



***Ortsgemeinde
Minheim***

***Haushaltssatzung
und Haushaltsplan***

2026

Inhaltsübersicht

Bezeichnung	Seite
Inhaltsverzeichnis	3 - 4
Haushaltssatzung	5 - 14
Vorbericht inkl. Muster GemO	15 - 68
Statistische Merkmale, Steueranteile, Berechnungen gemäß Finanzausgleich	69 - 72
Übersichten Schulden	73 - 74
Bilanz zum 31. Dezember 2020	75 - 76
Stellenplan, Übersicht Personalausgaben	77 - 80
Haushaltsquerschnitt nach Produkten	81 - 83
Übersicht über die Erträge aus Sonderposten und die Aufwendungen für Abschreibungen	84
Übersicht über die Investitionsmaßnahmen und Verpflichtungsermächtigungen	85 - 90
Gesamtzusammenstellung Ergebnis- und Finanzhaushalt einschließlich Deckungsvermerk	91 - 94
Übersicht Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte/Leistungen	95 - 102
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte	103 - 122
Produkthaushaltsbuch	123
Produkt 11.11.01 Verwaltungssteuerung	124 - 127
Produkt 11.13.01 Öffentlichkeitsarbeit	128 - 130
Produkt 11.14.01 Gremien (Ehrenamt)	131 - 133
Produkt 11.42.11 Wohn- und Geschäftsgrundstücke	134 - 138
Produkt 11.42.31 Sonstige Grundstücke	139 - 141
Produkt 11.43.01 Bauhof - Gemeindearbeiter	142 - 146
Produkt 11.46.01 Versicherungen	147 - 149
Produkt 12.12.01 Kommunalwahlen	150 - 152
Produkt 28.11.01 Heimat- und sonstige Kulturpflege	153 - 155

Bezeichnung	Seite
Produkt 36.52.01 Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim	156 - 160
Produkt 36.61.31 Kinderspielplätze Minheim	161 - 163
Produkt 51.11.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	164 - 165
Produkt 52.30.11 Denkmalschutz und -pflege historischer Objekte	166 - 169
Produkt 53.11.01 Kommunale Elektrizitätsversorgung	170 - 172
Produkt 54.11.01 Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim	173 - 177
Produkt 55.11.11 Öffentliches Grünflächen und Parkanlagen	178 - 180
Produkt 55.12.21 Wanderwege der Ortsgemeinde Minheim	181 - 183
Produkt 55.31.01 Friedhofswesen	184 - 186
Produkt 55.51.01 Forstwirtschaft	187 - 190
Produkt 55.59.11 Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege	191 - 193
Produkt 57.31.11 Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz	194 - 198
Produkt 57.31.91 Grillhütte der Ortsgemeinde Minheim	199 - 201
Produkt 57.52.11 Verkehrsbüro	202 - 204
Produkt 61.10.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	205 - 207
Produkt 61.20.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	208 - 210
Produkt 61.25.01 Ein- und Auszahlungen von Krediten	211 - 213

**Ortsgemeinde
Minheim**



Haushaltssatzung für das Jahr 2026

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Minheim für das Haushaltsjahr 2026 vom 10. März 2026

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

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.260.000,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.259.560,00 €
der Jahresüberschuss auf	440,00 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	18.500,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	97.000,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	289.000,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-192.000,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	173.500,00 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen verzinsten Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 192.000 € festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 257.000 €.

§ 5

Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer A (Land- und forstwirtschaftliche Betriebe)	435 v.H. des Steuermessbetrages
2. Grundsteuer B (für alle anderen Grundstücke)	465 v.H. des Steuermessbetrages
3. Gewerbesteuer nach Gewerbeertrag	400 v.H. des Steuermessbetrages
4. Hundesteuer (Jährlich)	1. Hund = 75,00 €
	2. Hund = 100,00 €
	und ab dem 3. Hund = 150,00 €
	gefährliche Hunde (je Hund) = 500,00 €

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) werden wie folgt festgesetzt:

A) Friedhofsgebühren

I. Reihengrabstätten

- | | |
|---|-------------|
| 1. Überlassung einer Reihengrabstätte | |
| a) bis zum vollendeten 5. Lebensjahr | 300,00 Euro |
| b) vom vollendeten 5. Lebensjahr ab | 600,00 Euro |
| 2. Überlassung einer Urnenreihengrabstätte | 400,00 Euro |
| Überlassung einer Urnengrabstätte in ein vorhandenes Reihengrab bzw. Wahlgrab | 300,00 Euro |

II. Wahlgrabstätten

- | | |
|--|---------------|
| 1. Verleihung des Nutzungsrechtes an einer Doppelgrabstätte | 1.800,00 Euro |
| 2. Verleihung des Nutzungsrechtes an einer Urnendoppelgrabstätte | 650,00 Euro |
| 3. Die Ortsgemeinde Minheim macht den Erwerbern von Wahlgrabstätten zur Auflage, dass bei der Erstbelegung nach der Seite zum 2. Grab hin eine Schwarzblechtrennwand einzustellen ist, um die Herstellung des Grabes bei der Zweitbelegung zu erleichtern. Die Ortsgemeinde Minheim hält diese Schwarzblechtrennwände auf Vorrat bereit, die zu den Kosten für die Ersatzbeschaffung abgegeben werden. | |
| 4. Für die Verlängerung des Nutzungsrechtes an Wahlgrabstätten auf eine weitere Höchstdauer von 25 Jahren werden 1/25tel je Jahr der unter Nr. II. 1. bzw. bei einer Verlängerung auf eine weitere Höchstdauer von 15 Jahren 1/15tel je Jahr der unter Nr. II. 2. genannten Gebühr erhoben. | |

III. Rasengräber

- | | |
|---|---------------|
| 1. Überlassung einer Rasengrabstätte | 3.000,00 Euro |
| 2. Überlassung einer Urnenrasengrabstätte | 1.500,00 Euro |

IV. Ausheben und Schließen der Gräber

Das Ausheben und Schließen der Gräber wird durch gewerbliche Unternehmen vorgenommen. Die hierbei entstehenden Kosten sind von den Entgeltschuldnern als Auslagen zu ersetzen.

V. Ausgraben und Umbetten von Leichen und Aschen

Das Ausgraben und Umbetten von Leichen wird durch gewerbliche Unternehmen vorgenommen. Die hierbei entstehenden Kosten sind von den Entgeltschuldnern als Auslagen zu ersetzen.

VI. Kostenersatz für die Herstellung der Grabeinfassungen

Für die Herstellung der Einfassung eines Reihen-, Urnen- oder Rasengrabes ist der Ortsgemeinde Kostenersatz in voller Höhe zu leisten.

VII. Sonstige Gebühren

Für sonstige Leistungen werden kostendeckende Entgelte erhoben.

B) Tourismusbeitrag:

Der Vomhundertsatz (Beitragssatz) für den Tourismusbeitrag wird gemäß § 4 der Satzung über die Erhebung eines Tourismusbeitrages vom 28.04.2017 auf 10 % des Messbetrages festgesetzt.

C) Gebühren für die Benutzung des Bürgerhauses der Ortsgemeinde Minheim

I. Gebühren für die Nutzung des Festsaals

- (1) Für Veranstaltungen, welche auf wirtschaftlichen Ertrag ausgelegt sind, wird für die Nutzung des Festsaals einschließlich der Küche und der Toilettenanlagen eine Gebühr in Höhe von
- | | | |
|----|------------------------|----------|
| 1. | am 1. Tag | 500 Euro |
| 2. | für jeden weiteren Tag | 400 Euro |
- zzgl. Nebenkosten veranschlagt.
- (2) Für Veranstaltungen, welche nicht auf wirtschaftlichen Ertrag ausgelegt sind, wird für die Nutzung des Festsaals einschließlich der Küche und der Toilettenanlage eine Gebühr in Höhe von
- | | | |
|----|------------------------|----------|
| 1. | am 1. Tag | 300 Euro |
| 2. | für jeden weiteren Tag | 200 Euro |
- zzgl. Nebenkosten veranschlagt.
- (3) Für Veranstaltungen, welche einen gesellschaftlichen, sozialen oder humanitären Charakter aufweisen, wird für die Nutzung des Festsaals einschließlich der Küche und der Toilettenanlage eine Gebühr in Höhe von
- | | | |
|----|------------------------|----------|
| 1. | am 1. Tag | 200 Euro |
| 2. | für jeden weiteren tag | 100 Euro |
- zzgl. Nebenkosten veranschlagt.

II. Gebühren für die Nutzung des Mehrzweckraumes

- (1) Für Veranstaltungen, welche auf wirtschaftlichen Ertrag ausgelegt sind, wird für die Nutzung des Mehrzweckraumes mit Küche einschließlich der Toilettenanlage eine Gebühr in Höhe von
- | | | |
|----|------------------------|----------|
| 1. | am 1. Tag | 200 Euro |
| 2. | für jeden weiteren Tag | 150 Euro |
- einschl. Nebenkosten veranschlagt.

- (2) Für Veranstaltungen, welche nicht auf wirtschaftlichen Ertrag ausgelegt sind, wird für die Nutzung des Mehrzweckraumes mit Küche einschließlich der Toilettenanlage eine Gebühr in Höhe von
- | | | |
|----|------------------------|----------|
| 1. | am 1. Tag | 150 Euro |
| 2. | für jeden weiteren Tag | 100 Euro |
- einschl. Nebenkosten veranschlagt.
- (3) Für Veranstaltungen, welche einen gesellschaftlichen, sozialen oder humanitären Charakter aufweisen, wird für die Nutzung des Mehrzweckraumes mit Küche einschließlich der Toilettenanlage eine Gebühr in Höhe von
- | | | |
|----|------------------------|----------|
| 1. | am 1. Tag | 100 Euro |
| 2. | für jeden weiteren Tag | 50 Euro |
- einschl. Nebenkosten veranschlagt.
- (4) Für kurzfristige Nutzung des Mehrzweckraumes ohne Küchennutzung
- | | | |
|----|---------------|---------|
| 1. | bis 2 Stunden | 20 Euro |
| 2. | 3 Stunden | 45 Euro |
| 3. | 4 Stunden | 60 Euro |
| 4. | 5 Stunden | 75 Euro |

III. Gebühren für die Nutzung des Außenbereiches

- (1) Für Veranstaltungen, welche in erheblichem Umfang den Außenbereich in Anspruch nehmen, werden Gebühren analog des Festsaales § 7 fällig.
- (2) Der Außenbereich umfasst das gesamte Gelände des Bürgerhauses insbesondere der Generationenplatz.

§ 7
Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beläuft sich auf	2.400.100,21 €.
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beläuft sich auf	2.413.890,21 €.
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beläuft sich auf	2.414.330,21 €.

§ 8
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 5.000,00 € überschritten sind.

§ 9
Wertgrenze für Investitionen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 € Euro sind einzeln im Teilfinanzhaushalt oder in einer Investitionsübersicht darzustellen, ebenso solche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken.

Minheim, den 10. März 2026
Ortsgemeinde Minheim

(DS)

Bernd Rößler
Ortsbürgermeister

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen zu den Festsetzungen in den §§ 2 bis 4 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

.....

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

vom _____ bis _____ (Wochentag, Datum)

in der Verbandsgemeindeverwaltung, in 54470 Bernkastel-Kues, Gestade 18, Zimmer 210 öffentlich aus.

Bernkastel-Kues, den
Verbandsgemeindeverwaltung Bernkastel-Kues

Leo Wächter, Bürgermeister

**Ortsgemeinde
Minheim**



**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
 - 4.1. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
5. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite, Entwicklung der liquiden Mittel
 - 5.1. Entwicklung der Investitionskredite/Liquiditätskredite/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 der Kapitalrücklage
 - 6.4. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge
 - 6.5. Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsgemeinde
 - 6.6. 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

Der Gemeinderat der Ortsgemeinde Minheim hatte in seiner Sitzung am 11. April 2024 die Haushaltssatzung für das Jahr 2024 beschlossen. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 4 der Haushaltssatzung wurden erteilt. Der Haushaltsplan konnte in der vorliegenden Form ausgeführt werden. Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 13. Juni 2024 im amtlichen Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues. Der Haushaltsplan lag in der Zeit vom 14. Juni 2024 bis einschließlich 28. Juni 2024 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	Ergebnis	Differenz
1.201.600,00 €	1.226.323,98 €	24.723,98 €
1.177.710,00 €	1.149.195,03 €	-28.514,97 €
23.890,00 €	77.128,95 €	53.238,95 €

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 1.226.323 € und bei den Aufwendungen mit einem Betrag in Höhe von 1.149.195 € ab. Der somit vorläufig ausgewiesene Überschuss in Höhe von rund 77.000 € bedeutet eine Verbesserung gegenüber der Veranschlagung (+23.890 €) in Höhe von rund 53.000 €, was insbesondere mit geringeren Personalaufwendungen sowie höheren Einnahmen bei der Gewerbesteuer 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	Differenz
1.150.750,00 €	1.184.291,63 €	33.541,63 €
1.108.600,00 €	1.102.484,98 €	- 6.115,02 €
42.150,00 €	81.806,65 €	39.656,65 €

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	Ergebnis	Differenz
0,00 €	772,10 €	772,10 €
105.900,00 €	21.915,64 €	-83.984,36 €
-105.900,00 €	-21.143,54 €	84.756,46 €
105.900,00 €	0,00 €	-105.900,00 €
42.150,00 €	60.663,11 €	18.513,11 €
63.750,00 €	-60.663,11 €	-124.413,11 €

Im Jahre 2024 waren die ordentlichen Einzahlungen mit 1.150.750 € und die ordentlichen Auszahlungen mit 1.108.600 € bei einem positiven Saldo von 42.150 € veranschlagt. Lt. vorläufigem Abschluss betragen die ordentlichen Einzahlungen rund 1.184.000 €, die ordentlichen Auszahlungen 1.102.000 €. Dies ergibt einen positiven Saldo in Höhe von rund 82.000 € und bedeutet gegenüber der Veranschlagung eine Verbesserung in Höhe von rund 40.000 €. Die Gründe hierfür sind identisch dem Ergebnishaushalt

Der Saldo bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf – 21.143,54 €. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 772,10 €. Von den veranschlagten investiven Auszahlungen in Höhe von 105.900 € wurden 21.915,64 € verausgabt.

Für die Finanzierung der investiven Maßnahmen ist für das Haushaltsjahr 2024 keine Kreditaufnahme erfolgt. Zur Tilgung der Investitionskredite wurde insgesamt ein Betrag in Höhe von 40.005,46 € gezahlt.

2.2. Haushaltsjahr 2025

Allgemein

Der Gemeinderat der Ortsgemeinde Minheim hatte in seiner Sitzung am 03. April 2025 die Haushaltssatzung für das Jahr 2025 beschlossen. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 4 der Haushaltssatzung wurden erteilt. Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 15. Mai 2025 im amtlichen Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues. Der Haushaltsplan lag in der Zeit vom 16. Mai 2025 bis einschließlich 30. Mai 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

Festsetzung HHPlan
1.189.950,00 €
1.176.160,00 €
13.790,00 €

Lt. vorläufiger Auswertung schließt der Ergebnishaushalt 2025 bei den Erträgen mit einem Gesamtbetrag von rund 1.138.000 € und bei den Aufwendungen mit einem Betrag in Höhe von rund 1.153.000 € ab und weist somit einem Verlust in Höhe von rund 15.000 € aus. Da erst nach Vorlage der Schlussbilanz 2024 exakte Abschreibungen und Sonderpostenaufösungen ermittelt werden können, wird sich das Jahresergebnis 2025 noch verändern. Es kann aber davon ausgegangen werden, dass es gegenüber der Planung schlechter ausfallen wird, was insbesondere mit geringeren Gewerbesteuerereinnahmen sowie höheren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und der höheren Beteiligung der Gemeinde an den Kosten der Kindertagesstätte zu erklären ist.

Finanzhaushalt

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

2. im Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

31.950,00 €
30.000,00 €
241.000,00 €
-211.000,00 €
179.050,00 €

Lt. vorläufiger Auswertung kann davon ausgegangen werden, dass sich der Saldo bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf rd. - 34.000 € belaufen wird. Dies stellt eine Verschlechterung gegenüber der Planung (+31.950 €) von rd. 65.000 € dar. Die Gründe hierfür sind identisch dem Ergebnishaushalt.

Der Saldo bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf -91.733,00 €. Ursprünglich war der Saldo mit einer Summe in Höhe von - 211.000 € veranschlagt. Grund hierfür sind die noch nicht erfolgte Ausgaben bei den geplanten Maßnahmen

Für die Finanzierung der investiven Maßnahmen ist für das Haushaltsjahr 2025 noch keine Kreditaufnahme erfolgt. Zur Tilgung der Investitionskredite wurde insgesamt ein Betrag in Höhe von 30.016,15 € gezahlt.

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 beigelegt.

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
1.260.000,00 €
1.259.560,00 €
440,00 €

2. im Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

18.500,00 €
97.000,00 €
289.000,00 €
-192.000,00 €
173.500,00 €

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.

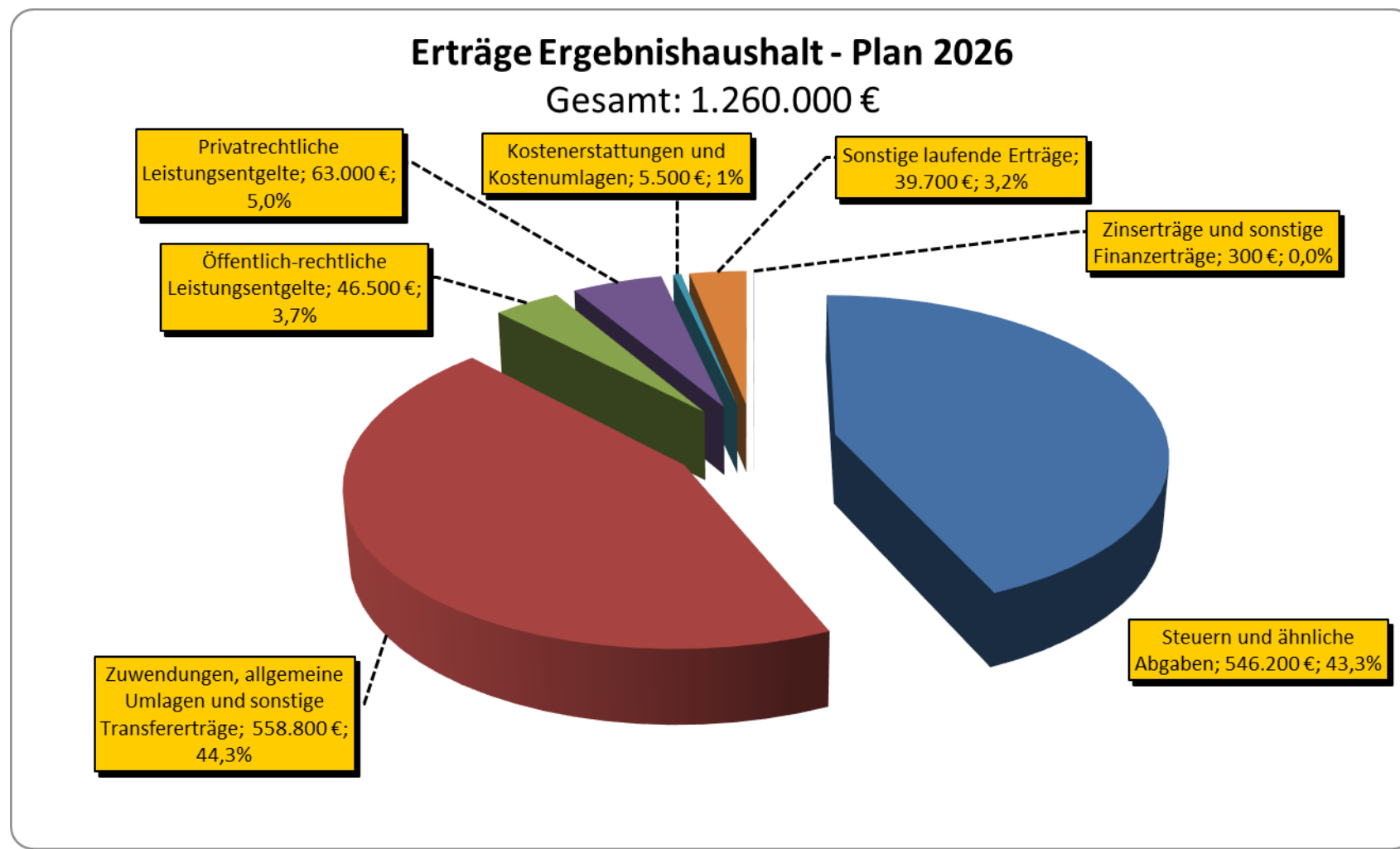
Vorgenannte Beschreibung erklärt auch, weshalb Ergebnishaushalt bzw. -rechnung und Finanzhaushalt bzw. -rechnung zahlenmäßig nicht übereinstimmen.

Alle Haushaltsansätze im Ergebnishaushalt sowie im Finanzhaushalt einschließlich der investiven Ein- und Auszahlungen wurden in Abstimmung mit der Gemeindeverwaltung Minheim 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	Mehr/Weniger	
		in €	in €	in €	in %
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	542.100,00	546.200,00	4.100,00	0,76
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	497.700,00	558.800,00	61.100,00	12,28
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.000,00	46.500,00	18.500,00	66,07
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.450,00	63.000,00	-450,00	-0,71
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige laufende Erträge	39.700,00	39.700,00	0,00	0,00
8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.176.450,00	1.259.700,00	83.250,00	7,08
9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	545.300,00	506.700,00	-38.600,00	-7,08
10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.500,00	207.400,00	65.900,00	46,57
11	- Abschreibungen	29.310,00	29.210,00	-100,00	-0,34
12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	411.000,00	463.700,00	52.700,00	12,82
13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Sonstige laufende Aufwendungen	46.900,00	50.800,00	3.900,00	8,32
15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.174.010,00	1.257.810,00	83.800,00	7,14
16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo Nr. 8 - 15)	2.440,00	1.890,00	-550,00	-22,54
17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.500,00	300,00	-13.200,00	-97,78
18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.150,00	1.750,00	-400,00	-18,60
19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	11.350,00	-1.450,00	-12.800,00	-112,78
20	Ordentliches Ergebnis (Summe Nr. 16 + 19)	13.790,00	440,00	-13.350,00	-96,81
21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Nr. 20 + 21 + 22)	13.790,00	440,00	-13.350,00	-96,81

3.3.1. Erträge

Der Gesamtbetrag der Erträge beläuft sich im Haushaltsjahr 2026 auf 1.260.000 €, was gegenüber dem Vorjahr (1.189.950 €) eine Steigerung von 70.050 € bedeutet.



Steuern und ähnliche Abgaben

(Nr. 1 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	535.457,65	542.100,00	546.200,00	4.100,00

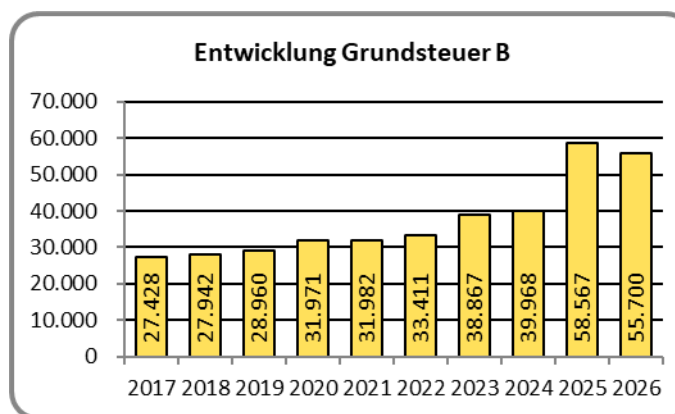
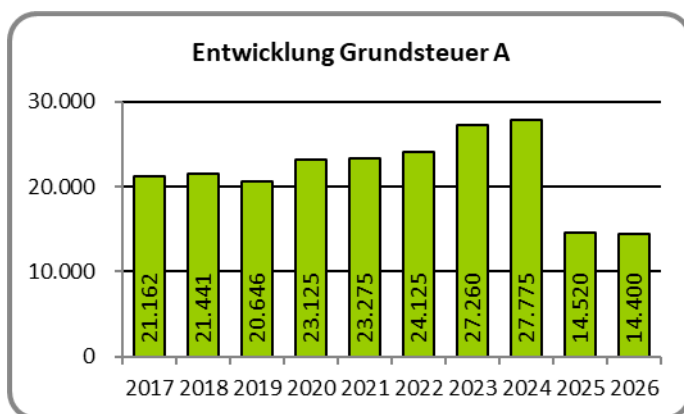
Für das Haushaltsjahr 2026 werden insgesamt 546.200 € an Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben erwartet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Verbesserung von 4.100 €. Dies ist vor allem mit höheren Einnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zu erklären

- **Grundsteuer A**

Die Grundsteuer A für landwirtschaftliche Betriebe wird mit einem Hebesatz von 435 v. H. erhoben. Für 2026 wird mit einem Aufkommen von 14.400 € gerechnet (Ergebnis 2025 = 14.520 €).

- **Grundsteuer B**

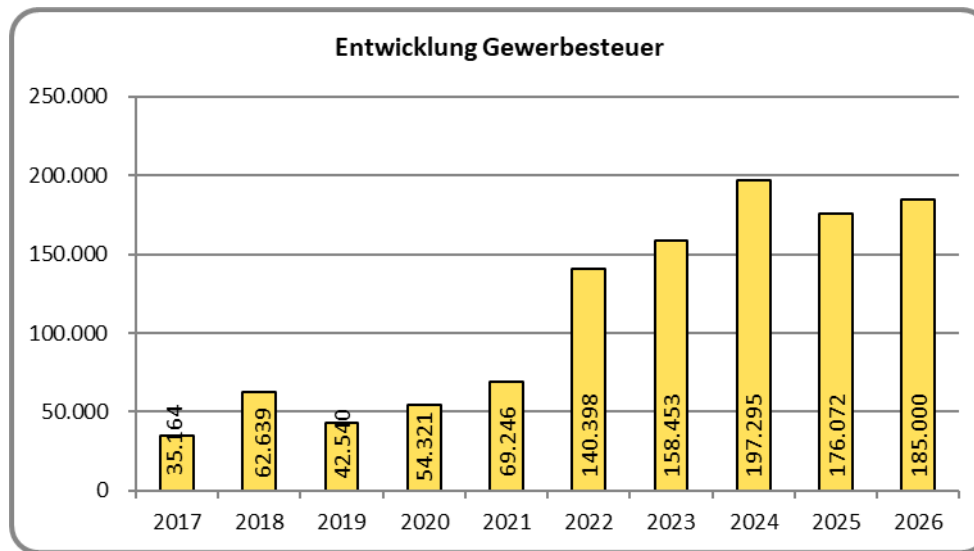
Die Grundsteuer B für bebaute Grundstücke wird mit einem Hebesatz von 465 v. H. erhoben. Für 2026 wird ein Aufkommen von 55.700 € erwartet (Ergebnis 2025 = 58.567 €).



- **Gewerbesteuer**

Der Gewerbesteueransatz ist traditionell mit nicht sicher kalkulierbaren Risiken behaftet. Der Haushaltsplan sieht Einnahmen aus der Gewerbesteuer in Höhe von rd. 185.000 € vor, was gegenüber dem Vorjahresansatz eine Verschlechterung von 10.000 € bedeutet. 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 von 345 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 Einkommenssteuer, 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 0,0001017 entfallen auf die OG Minheim 250.080,30 €.

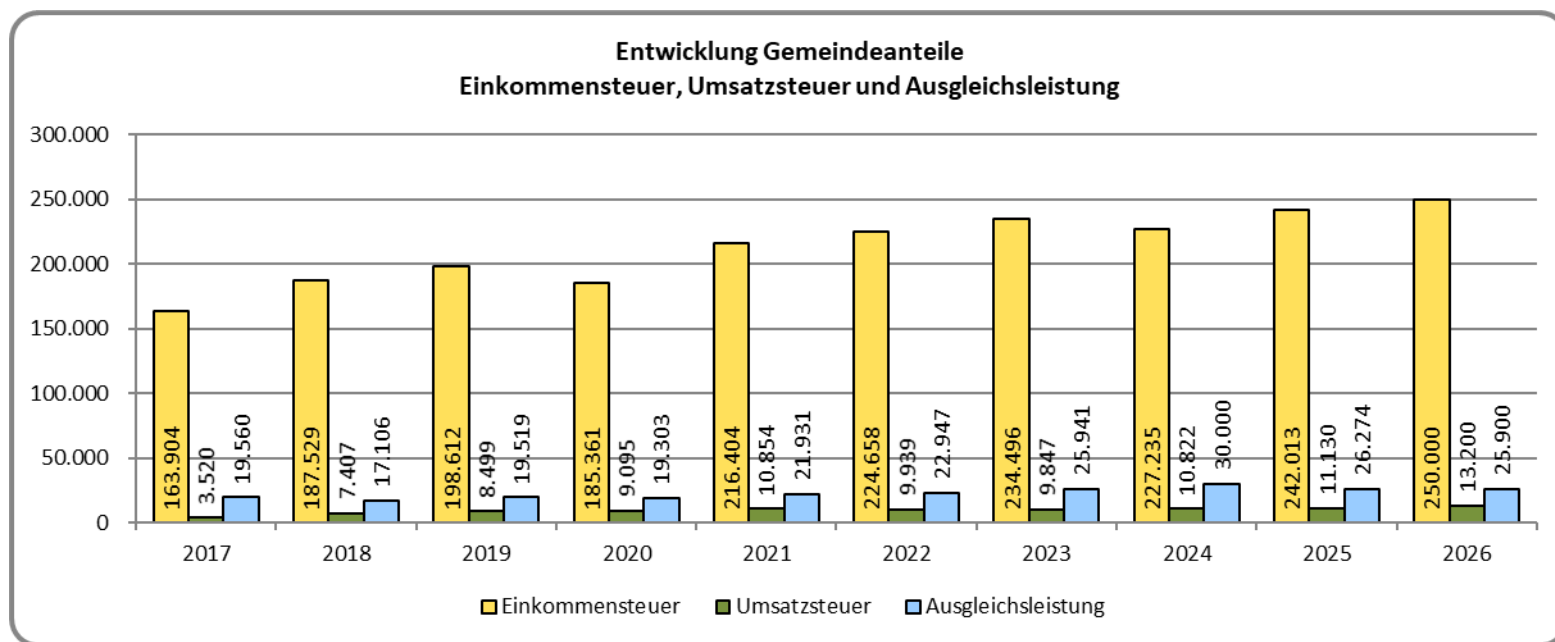
- **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer**

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 Minheim maßgebenden Schlüsselzahl von 0,000030979 ergibt sich für 2026 ein voraussichtliches Aufkommen von 13.228,03 €.

- **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 Minheim maßgebenden Schlüsselzahl von 0,0001017 für die Ausgleichsleistung ergibt sich für 2026 eine voraussichtliche Kompensationszahlung von 25.933,50 €.



Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

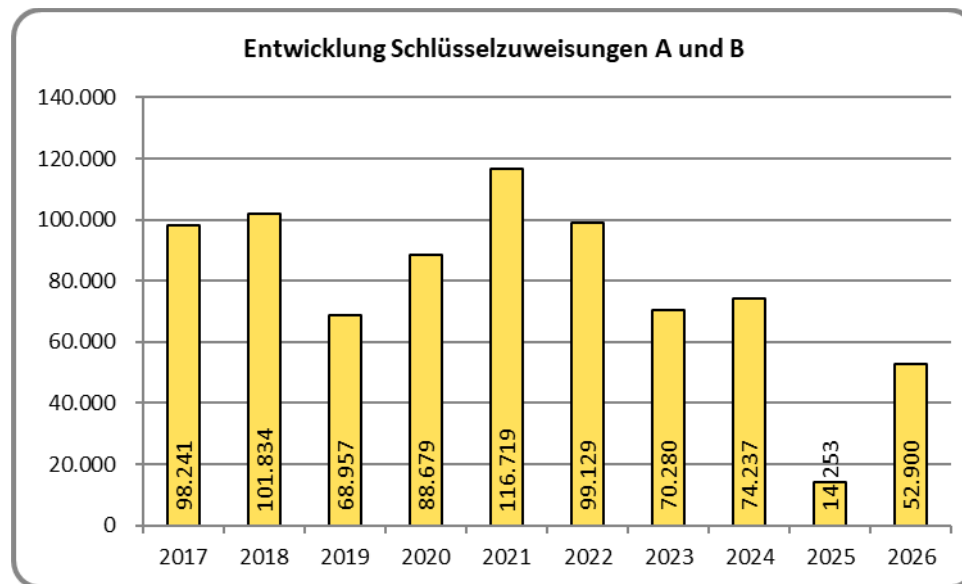
(Nr. 2 des Ergebnisplans)

lfd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	525.122,95	497.700,00	558.800,00	61.100,00

In dem Gesamtansatz von 558.800 € sind neben den Schlüsselzuweisungen (2026=52.900; 2025 = 14.100 €), den Zuwendungen Forstbetrieb (15.000 €) und des Personal- und Sachkostenanteil der Kita seitens des Landkreises (2026=466.000 €, 2025=450.000 €), Zuwendungen Bund Kita (300 €) und Bürgerhaus (2.500 €), Zuwendungen Land Umrüstung Straßenbeleuchtung (2.500 €) und Dorfbudget (1.500 €), Zuweisungen aus dem privaten Bereich (6.750 €) sowie Zuweisungen im Bereich Friedhof (200 €) auch die „Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen, Grabnutzungsentgelten und Beiträgen“ in Höhe von insgesamt 11.150 € enthalten.

- **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 30.599 auf 481.679 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 Minheim 1.044,86 € je Einwohner. Somit erhält die Ortsgemeinde Minheim Schlüsselzuweisung A in Höhe von 34.644 (2025=4.350 €). Die Steigerung ist auf die gesunkene Steuerkraftmesszahl zurückzuführen. Weiterhin erhält die Ortsgemeinde Schlüsselzuweisung B in Höhe von 18.368 €. 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	481.679,00
Einwohner am 30.06.2025	461
Steuerkraft je Einwohner	1.044,86
Schwellenwert (75,00 v.H. Landesdurchschnitt)	1.128,36
Differenz	83,50
Schlüsselzuweisung A = (Differenz x 90 v. H. x Einw.)	34.644,00

- **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 11.150 € veranschlagt. Der Aufwand aus Abschreibungen beläuft sich auf 29.210 €. Mithin verbleibt ein Nettoaufwand von 18.060 €. Vergleiche hierzu auch die „Übersicht über die Erträge aus Sonderposten und die Aufwendungen für Abschreibungen“.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

(Nr. 4 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.086,23	28.000,00	46.500,00	18.500,00

Unter dieser Position des Ergebnisplans werden die Erträge aus Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren, Tourismusbeiträgen und ähnlichen Entgelten veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2026 werden insgesamt 46.500 € erwartet. Von den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten entfallen auf Friedhofsgebühren 3.000 €. Die Beiträge für die Unterhaltung der Wirtschaftswege sind mit 29.500 € (2025=9.500 €) veranschlagt. An Tourismusbeiträgen wird mit einem Ertrag von 10.000 € gerechnet. An Gebühren für die Nutzung des Bürgerhauses werden 4.000 € erwartet.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

(Nr. 5 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.634,03	63.450,00	63.000,00	- 450,00

Darunter sind die Erträge aus Mieten und Pachten, Erbbauzinsen, Verkaufserlöse und Leistungsentgelte zu verstehen. Gegenüber dem Vorjahr (63.450 €) verringern sich diese Erträge um 450 € auf jetzt 63.050 €. Die Erträge setzen sich zusammen aus Holzgelderlösen in Höhe von 23.900 € (2025 = 25.900 €), aus der Verpachtung/Vermietung gemeindlicher Grundstücke und Objekte 24.400 €, aus Nebenkostenerstattungen 200 €. Aus der Kostenbeteiligung für die Mittagsverpflegung sowie der Beteiligung an den Materialkosten in der KiTa Minheim sind Erträge in Höhe von 14.500 € zu erwarten.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

(Nr. 6 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	5.500,00	5.500,00	0,00

Im Haushaltsjahr 2026 sind Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen mit 5.500 € veranschlagt. Unter dieser Position ist der zu erwartende Reinertrag aus Jagdgenossenschaft in Höhe von 4.500 € Euro, die Wildschadenverhütungspauschale (Erstattung von der Jagdgenossenschaft) in Höhe von 500 € sowie die Verwaltungskostenpauschale Jagdgenossenschaft (500 €) veranschlagt.

Sonstige ordentliche Erträge

(Nr. 7 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
7.	Sonstige laufende Erträge	41.457,12	39.700,00	39.700,00	0,00

Für das Haushaltsjahr 2026 werden sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 39.700 € erwartet. Aus der Konzessionsabgabe Strom sind 13.500 € und aus sonstigen Verwaltungs- und Betriebseinnahmen 100 € veranschlagt. An Erträgen aus den Rückstellungen für Überstunden und Urlaub sind 26.100 € veranschlagt.

Zins- und sonstige Finanzerträge

(Nr. 17 des Ergebnisplans)

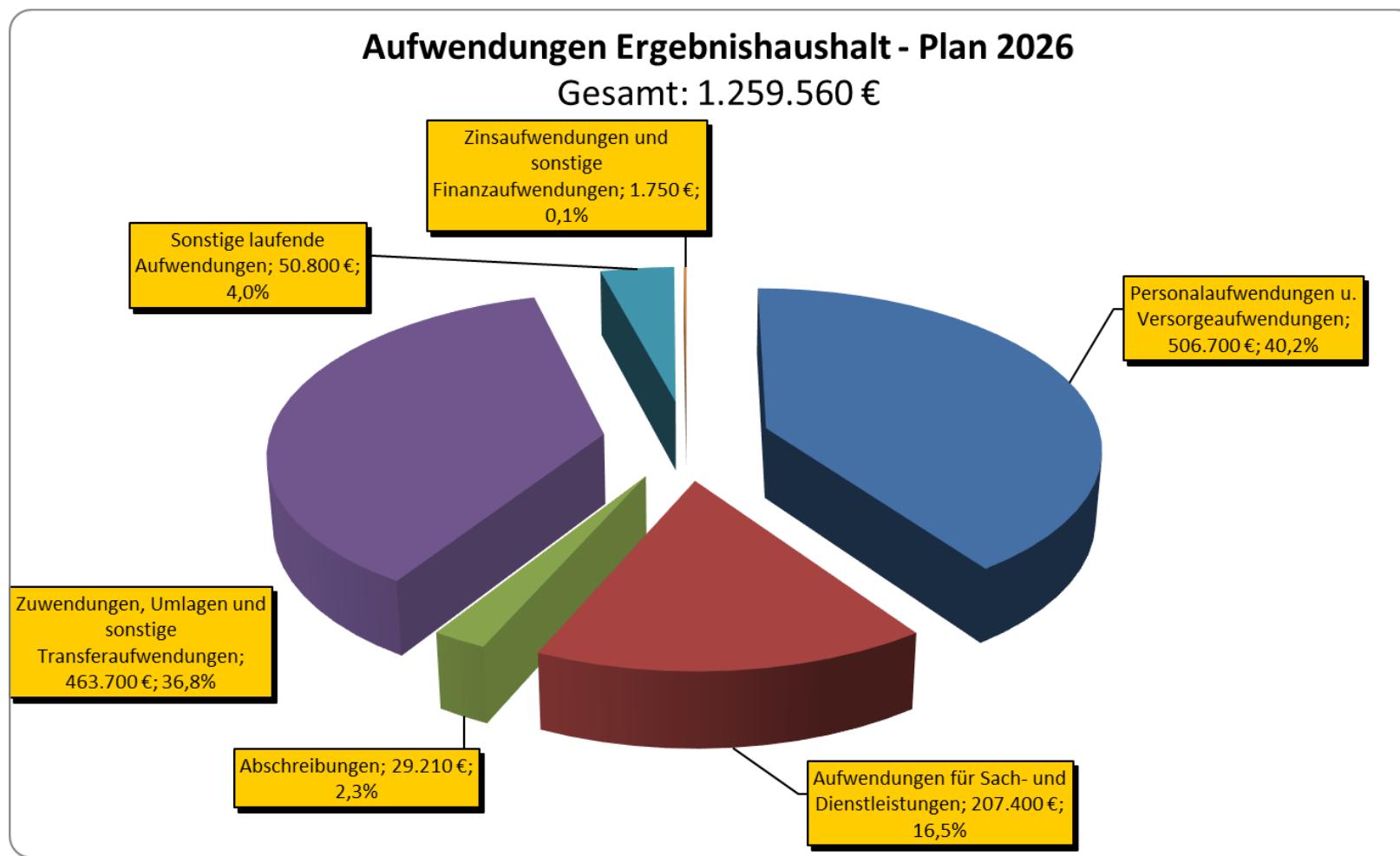
Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
17.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	27.066,00	13.500,00	300,00	- 13.200,00

Für das Haushaltsjahr 2026 werden Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 300 € erwartet, die aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer gemäß § 233a AO resultieren.

Erträge aus dem Anteil an der AÖR Energiewelt Hunsrück-Mosel (2025 = 13.200 €) sind für das Haushaltsjahr 2026 nicht zu erwarten.

3.3.2. Aufwendungen

Der Gesamtbetrag der Aufwendungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2026 auf 1.259.560 €, was gegenüber dem Vorjahr (1.176.160 €) eine Steigerung von 83.400 € bedeutet.



Personalaufwendungen

(Nr. 9 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
9.	Personalaufwendungen u. Vorsorgeaufwendungen	493.859,98	545.300,00	506.700,00	- 38.600,00

Die Personalaufwendungen (Verwaltungssteuerung, Bauhof, KiTa Minheim, Bürgerhaus) liegen mit 506.700 € um 38.600 € geringer als der 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)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
10.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195.891,38	141.500,00	207.400,00	65.900,00

Unter diesen Positionen sind im Wesentlichen die Aufwandsarten zusammengefasst, die in den früheren kameralen Haushaltsplänen als „Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand“ veranschlagt waren. Bei der Position 13 „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, Wanderwege, sowie für die Einrichtungen wie den Bauhof, die Wohn- und Geschäftsgrundstücke, das Gemeindebüro, die Bürgerhäuser, die Kindergärten, die Unterhaltung der Gemeindestraßen und Wirtschaftswege sowie der Aufwendungen für das Forstrevier.

Für das Jahr 2026 sind Aufwendungen in Höhe von insgesamt 207.400 vorgesehen. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Steigerung von 65.900 €.

Beim Bürgerhaus Minheim wurden für Maßnahmen (Beleuchtung Saal, Renovierung Jugendraum, Umzäunung) 11.000 € zusätzlich bereitgestellt. Weiterhin sind beim Kindergarten für Maßnahmen (Außengelände, Ausstattung) insgesamt 12.000 € vorgesehen. Im Bereich der Wirtschaftswege sind für Maßnahmen 30.000 € eingeplant. Die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED ist mit 33.000 € veranschlagt. Weiterhin sind für die Sanierung der Priestergräber und Donatus insgesamt 4.000 Euro 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)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
11.	Abschreibungen	28.267,93	29.310,00	29.210,00	- 100,00

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 wurden.

Der Gesamtbetrag der Abschreibungen für das Jahr 2026 beläuft sich auf 29.210 €. 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
		€			
12.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	395.675,92	411.000,00	463.700,00	52.700,00

Auf die Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen entfällt ein Betrag in Höhe von insgesamt 463.700 €. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Steigerung um 52.700 €, was mit der Beteiligung der Ortsgemeinde an den Kosten der Kindertagesstätte zu begründen ist. Im Jahre 2026 fallen hierunter die Kreisumlage mit 228.300 €, die Verbandsgemeindeumlage mit 158.800 € und die Gewerbesteuerumlage mit 16.200€. Als Umlagen an den Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel (Anteil Sachkosten, Ausbildung Forstwirt) sind 4.000 € veranschlagt. Die Zahlung an den Landkreis zur Beteiligung der Ortsgemeinde an den laufenden Kosten der Kindertagesstätte beläuft sich auf 56.400 €.

- **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.

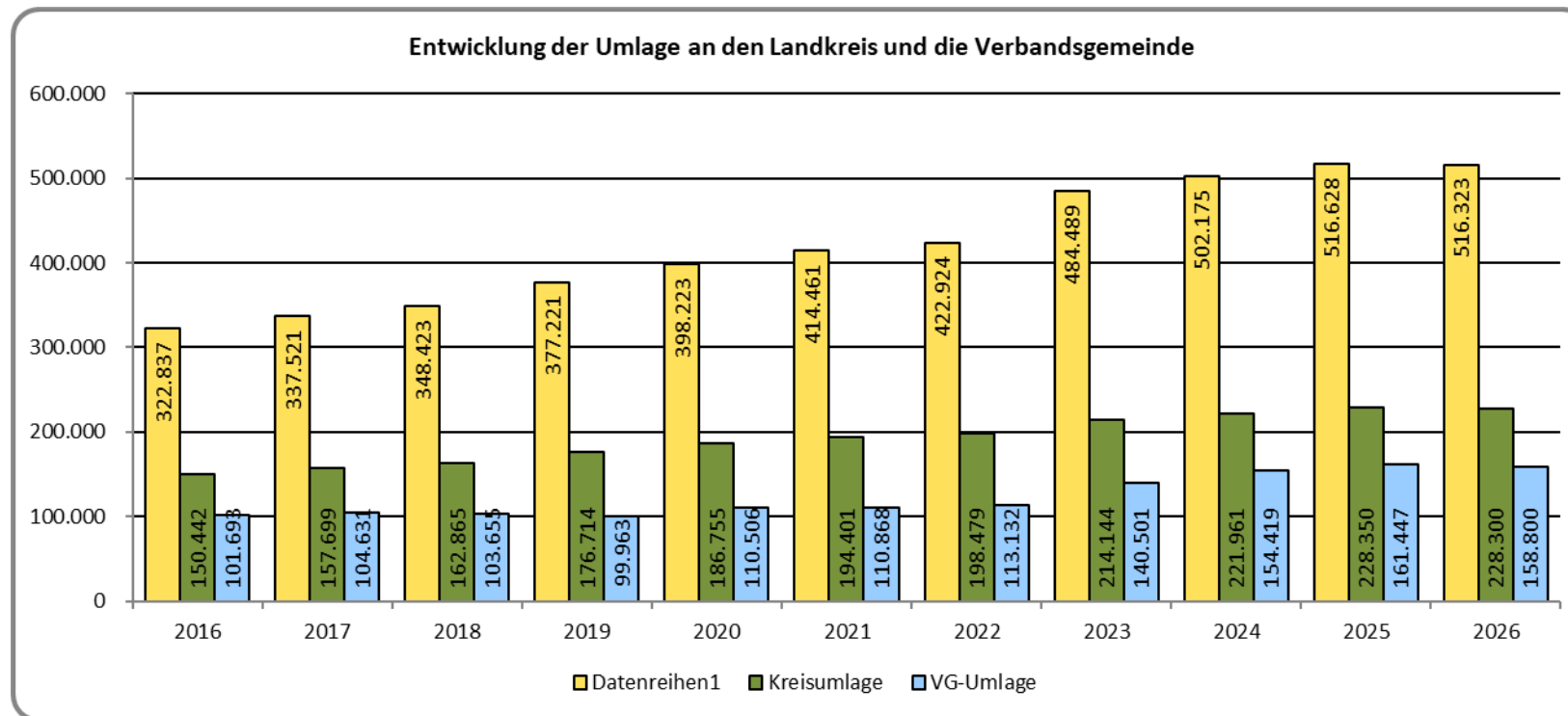
Die Gewerbesteuerumlage berechnet sich, indem das Istaufkommen der Gewerbesteuer der Gemeinde durch den für das Erhebungsjahr festgesetzten Hebesatz geteilt wird und dieser Betrag mit dem Vervielfältiger (Umlagesatz) multipliziert wird. Für das Jahr 2026 beträgt der Umlagesatz 35,0 v. H. und bei einem erwarteten Gewerbesteueraufkommen von 185.000 € ergibt sich für 2026 voraussichtlich folgender Umlagebetrag:

Gewerbesteuersoll 2026		185.000,00 €	
Hebesatz		400	
Grundbetrag		46.250,00 €	
Umlagesatz		35,00%	
Gewerbesteuerumlage		16.200,00 €	8,76%
Weiterhin sind Umlagen an den Landkreis Bernkastel-Wittlich und die Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues zu zahlen:			
Nivlierter Grundbetrag	345,00	159.562,50 €	
Kreisumlage (in v.H.)	44,20	70.526,63 €	38,12%
Verbandsgemeindeumlage (in v.H.)	30,75	49.065,47 €	26,52%
verbleibt netto		49.207,91 €	26,60%
			100,00%

Der prozentuale Anteil, den die Gemeinde von dieser Brutto-Steuereinnahme an Bund und Land abführen muss (Gewerbesteuerumlage), beträgt somit rund 8,76 %. Der prozentuale Anteil, der der Ortsgemeinde Minheim von der gezahlten Gewerbesteuer, unter Abzug der Gewerbesteuerumlage und den Umlagen an den Landkreis Bernkastel-Wittlich und die Verbandsgemeinde noch verbleibt, beträgt 26,60 %

- **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 516.323 € eine Kreisumlage von 228.215 € (je Einwohner 495,04 €) und eine Verbandsgemeindeumlage in Höhe von 158.769 € (je Einwohner 344,40 €) zu zahlen.



Sonstige ordentliche Aufwendungen

(Nr. 14 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
14.	Sonstige laufende Aufwendungen	33.030,02	46.900,00	50.800,00	3.900,00

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

Der Gesamtansatz beläuft sich auf 50.800 €. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2025 (46.900 €) bedeutet dies eine Steigerung um 3.900 €. Die Erstellung des Bebauungsplanes (Gutachten u. a.) für das geplante Baugebiet der Gemeinde Minheim ist mit 15.000 € veranschlagt.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

(Nr. 18 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
18.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.469,80	2.150,00	1.750,00	- 400,00

Für das Haushaltsjahr 2026 sind für Zins- und sonstige Finanzaufwendungen Mittel in Höhe von 1.750 € veranschlagt. Davon entfallen 1.500 € auf Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt. An anteiligen Kassenkreditzinsen an die VG-Kasse Bernkastel-Kues ist ein Betrag in Höhe von 50 € eingeplant und für die Vollverzinsung aus Gewerbesteuerrückzahlungen sind 200 € veranschlagt.

3.3.3. Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag):

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
23.	Jahresergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	77.128,95	13.790,00	440,00	- 13.350,00

Das Gesamtergebnis im Ergebnishaushalt ist auch in 2026 positiv, es wird mit einem verbleibenden Überschuss von 440 € gerechnet, d.h. um diesen Betrag fallen die Erträge höher aus als die Aufwendungen. Gegenüber dem Vorjahr liegt eine Verschlechterung von 13.350 € vor, was insbesondere mit höheren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zu erklären ist.

3.4. Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Bereich des Finanzhaushaltes

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
		€			
8.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.157.456,63	1.139.200,00	1.222.450,00	83.250,00
15.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.099.938,69	1.118.600,00	1.202.500,00	83.900,00
16.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	57.517,94	20.600,00	19.950,00	- 650,00
19.	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	24.288,71	11.350,00	- 1.450,00	- 12.800,00
20.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	81.806,65	31.950,00	18.500,00	- 13.450,00
21.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	81.806,65	31.950,00	18.500,00	- 13.450,00
33.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 21.143,54	- 211.000,00	- 192.000,00	19.000,00
40.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 40.005,46	179.050,00	173.500,00	- 88.900,00

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlung beträgt +18.500 €. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr (+31.950 €) eine Verschlechterung von 13.450 €.

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

4.1. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
35.	Summe der Einzahlung aus Investitionstätigkeit	772,10	30.000,00	97.000,00	67.000,00
42.	Summe der Auszahlung aus Investitionstätigkeit	21.915,64	241.000,00	289.000,00	48.000,00
<u>43.</u>	<u>Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	- <u>21.143,54</u>	- <u>211.000,00</u>	- <u>192.000,00</u>	<u>19.000,00</u>

Für das Haushaltsjahr 2026 sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von insgesamt 289.000 € vorgesehen. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 97.000 € eingeplant, so dass sich der negative Saldo aus dem Investitionsbereich auf 192.000 € beläuft. Dieser Saldo ist auch zugleich als Kreditaufnahme geplant.

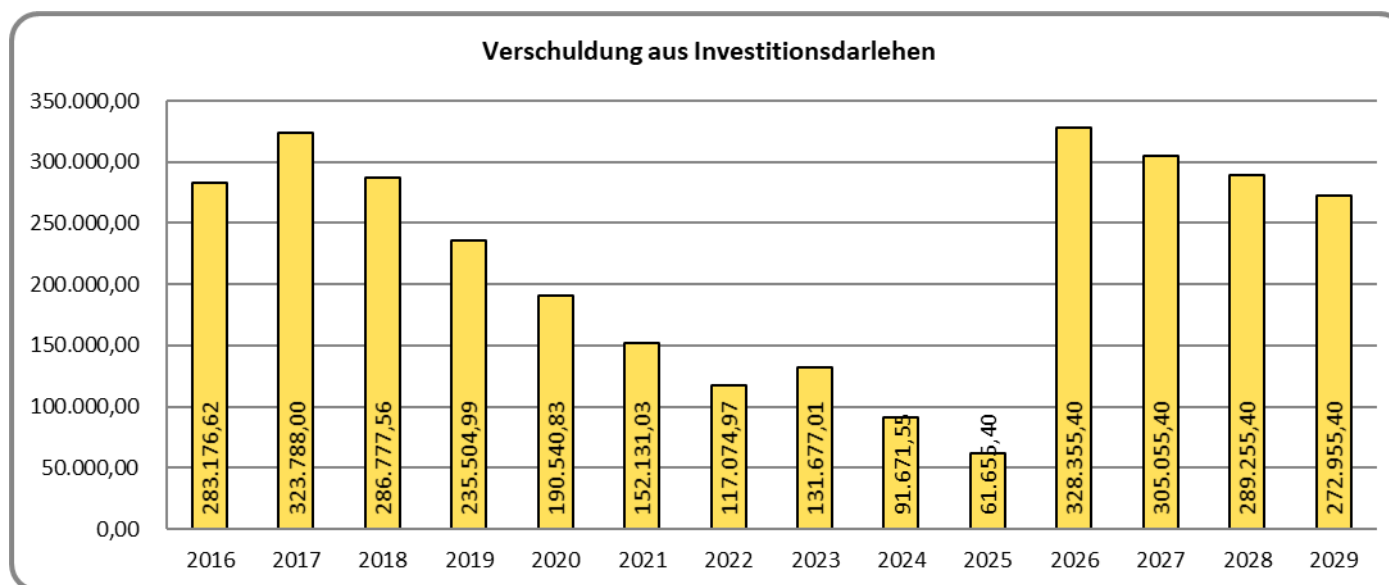
Mit der 1. Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 06. April 2010 (GVBl. S. 6) wurde der § 32 Abs. 6 GemHVO dahingehend geändert, dass nur noch Vermögensgegenstände über 1.000 € Netto zu erfassen sind. Im Umkehrschluss bedeutet dies, dass die ehemaligen Geringwertigen 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.

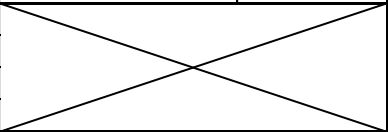
Die gesamten Ein- und Auszahlungen zu den geplanten Investitionen der Ortsgemeinde Minheim, geordnet nach Maßnahmennummern und den dazu gehörigen Planungsstellen, sind auch aus der Übersicht über die Investitionen und Verpflichtungsermächtigungen zu entnehmen.

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

5.1. Entwicklung der Investitionskredite/Liquiditätskredite/kreditähnlichen Rechtsgeschäfte

Durch die planmäßigen Tilgungen im Haushaltsjahr 2025 beläuft sich der Schuldenstand der Ortsgemeinde Minheim zum Ende des Haushaltsjahres 2025 aus Investitionskrediten lt. nachfolgender Tabelle auf 61.655,40 €. Bei einer Einwohnerzahl von 461 (Hauptwohnsitz Stand 30.06.2025) ergibt dies eine Pro Kopf Verschuldung in Höhe von 133,74 €. Im Vergleich hierzu betrug am 31.12.2024 in Rheinland-Pfalz die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung der Ortsgemeinden unter 1.000 Einwohnern 351 €. Für das Jahr 2026 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 192.000 € (zuzüglich Aufnahme für 2025 = 91.700 €) und Tilgungen in Höhe von 17.000 € geplant. Dies ergibt einen voraussichtlichen Schuldenstand zum 31.12.2026 von 328.355,40 €.



Übersicht über die Entwicklung der Verschuldung der Ortsgemeinde Minheim aus Investitionsdarlehen							
HH-Jahr	am 01.01. des Jahres	Zugänge (Aufnahme)	Abgänge (Tilgung)	am 31.12. des Jahres	Nettoneu- verschuldung	Einw. (HWS) 31.12.	am Pro-Kopf- Verschuldung
2016	317.521,55	0,00	34.344,93	283.176,62	-34.344,93	474	597,42
2017	283.176,62	76.000,00	35.388,62	323.788,00	40.611,38	464	697,82
2018	323.788,00	11.000,00	48.010,44	286.777,56	-37.010,44	452	634,46
2019	286.777,56	0,00	51.272,57	235.504,99	-51.272,57	453	519,88
2020	235.504,99	0,00	44.964,16	190.540,83	-44.964,16	453	420,62
2021	190.540,83	0,00	38.409,80	152.131,03	-38.409,80	453	335,83
2022	152.131,03	0,00	35.056,06	117.074,97	-35.056,06	447	261,91
2023	117.074,97	50.000,00	35.397,96	131.677,01	14.602,04	453	290,68
2024	131.677,01	0,00	40.005,46	91.671,55	-40.005,46	463	197,99
2025	91.671,55	0,00	30.016,15	61.655,40	-30.016,15	461	133,74
2026	61.655,40	283.700,00	17.000,00	328.355,40	266.700,00		
2027	328.355,40	0,00	23.300,00	305.055,40	-23.300,00		
2028	305.055,40	0,00	15.800,00	289.255,40	-15.800,00		
2029	289.255,40	0,00	16.300,00	272.955,40	-16.300,00		

5.2. Übersicht über die Entwicklung des allgemeinen Finanzmittelbestandes

Forderungen / Verbindlichkeiten (-) gegenüber Verbandsgemeinde				
Ifd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Betrag	aufgelaufene Finanzmittel
			in Euro	
1	Vortrag Finanzmittel aus Vorjahren			-104.027,64
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2021	114.710,57	10.682,93
3	4. HH-Vorjahres (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	- 54.828,70	- 44.145,77
4	3. HH-Vorjahres (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	22.185,16	- 21.960,61
5	2. HH-Vorjahr (Tendenz des Haushaltsjahres)	2024	20.657,65	- 1.302,96
6	1. HH-Vorjahr (Tendenz des Haushaltsvorjahres)	2025	- 150.000,00	- 151.302,96
7	Haushaltsjahr (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	1.500,00	- 149.802,96
8	1. HH-Folgejahr (Plan)	2027	65.600,00	- 84.202,96
9	2. HH-Folgejahr (Plan)	2028	84.900,00	697,04
10	3. HH-Folgejahr (Plan)	2029	96.400,00	97.097,04

* Kreditaufnahme für 2025 (91.700 €) noch nicht erfolgt

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 tatsächliche Ist-Bestand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde beträgt zum **31.12.2025 – 151.302,96 €**.

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:

lfd. Nr.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (Muster 26) (gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in Euro
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2021	151.685,40
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	61.210,30
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	63.722,37
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	77.128,95
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres)	2025	13.790,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	440,00
7	Zwischensumme		367.977,02
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	71.140,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	83.640,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	96.940,00
11	Summe		619.697,02

6.2. Entwicklung der Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt

Die Entwicklung der Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung 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 (Muster 27)						
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
			in Euro			
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2021	157.414,77	38.409,80	0,00	119.004,97
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	81.711,70	35.056,06	0,00	46.655,64
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	60.778,56	35.397,96	0,00	25.380,60
4	2. Haushaltsvorjahr (Tendenz des Haushaltsjahres)	2024	81.806,65	40.005,46	0,00	41.801,19
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres)	2025	31.950,00	30.100,00	0,00	1.850,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	18.500,00	17.000,00	0,00	1.500,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr 1 - 6)					236.192,40
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	88.900,00	23.300,00	0,00	65.600,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	100.700,00	15.800,00	0,00	84.900,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	112.700,00	16.300,00	0,00	96.400,00
11	Summe					483.092,40

6.3. Entwicklung der Kapitalrücklage

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 (Muster 28)				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital lt. Bilanz zum 31.12.2020			2.046.353,19
2	5. HH-Vorjahres (festgestelltes Jahresergebnis zum 31.12.)	2021	151.685,40	2.198.038,59
3	4. HH-Vorjahr (vorläufiges Jahresergebnis zum 31.12.)	2022	61.210,30	2.259.248,89
4	3. HH-Vorjahr (vorläufiges Jahresergebnis zum 31.12.)	2023	63.722,37	2.322.971,26
5	2. HH-Vorjahr (Tendenz des Haushaltsjahres)	2024	77.128,95	2.400.100,21
6	1. HH-Vorjahr (Ansatz für Jahresergebnis)	2025	13.790,00	2.413.890,21
7	Haushaltsjahr (Ansatz für Jahresergebnis)	2026	440,00	2.414.330,21
8	1. HH-Folgejahr (geplantes Jahresergebnis)	2027	71.140,00	2.485.470,21
9	2. HH-Folgejahr (geplantes Jahresergebnis)	2028	83.640,00	2.569.110,21
10	3. HH-Folgejahr (geplantes Jahresergebnis)	2029	96.940,00	2.666.050,21

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 Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge (Muster 4)				
Ifd. 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	Anleihen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	91.671,55	61.655,40	328.355,40
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO)	1.302,96	151.302,96	149.802,96
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023	1.302,96	1.302,96	1.302,96
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024	0,00	150.000,00	56.800,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	92.974,51	212.958,36	478.158,36

*1: Unter Berücksichtigung Kreditaufnahme für 2025 (91.700 €)

6.5. Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsgemeinde

lfd. Nr.	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsgemeinde Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO	Betrag in Euro
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020 bis 2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten	08.06.2000
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten	197.113,10 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen	1.204.250,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	60.300,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag wegen Doppelhaushalt	0,00 €
8	Abweichung in €	0,00 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag	257.413,10 €
10	abgerundet zu veranschlagen	257.000,00 €

6.6. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sogenannten freien Finanzspitze, Muster 14)							
Lfd. Nr.	Ortsgemeinde Minheim	Rechnungs- ergebnis 2024 Euro	Haushalts- ansatz 2025 Euro	Haushalts- ansatz 2026 Euro	Haushalts- ansatz 2027 Euro	Haushalts- ansatz 2028 Euro	Haushalts- ansatz 2029 Euro
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten 23 GemHVO)	Einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite 81.807	31.950	18.500	88.900	100.700	112.700
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten 36 GemHVO)	40.005	30.100	17.000	16.200	8.500	8.700
3	abzüglich Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
3	Zwischensumme	41.801	1.850	1.500	72.700	92.200	104.000
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten 36 GemHVO)	0	0	0	7.100	7.300	7.600
5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: >=0)	41.801	1.850	1.500	65.600	84.900	96.400
Endfällige Kredite 2026 keine 2027 keine 2028 keine 2029 keine		Stand der Forderungen / Verbindlichkeiten (-) gegenüber der VG 2025 -151.303 (Stand 31.12.25)					

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.

Im Bereich des Kindergartens wurden personelle Veränderungen berücksichtigt. Weiterhin ist wieder die Einstellung einer Reinigungskraft für das Bürgerhaus eingeplant.

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 Verwaltungssteuerung, Bauhof, Bürgerhaus und KiTa Minheim eingeplant und der Stellenplan entsprechend angepasst.

8. Beurteilung der Haushaltswirtschaft und Ausblick

Aufgrund der gestiegenen Abschöpfung durch die allgemeinen Umlagen sowie der Verschuldung zum 31.12.2026 sieht die mittelfristige Finanzplanung in Zukunft nur eine leicht positive Entwicklung vor.

Anmerkung:

Gemäß den vorliegenden Steuerkraftmesszahlen muss die Ortsgemeinde Minheim für das Jahr 2026 eine Kreisumlage von 228.215 €; je Einwohner = 495,04 €, eine Verbandsgemeindeumlage von 158.769 €; je Einwohner = 344,40 € und eine Gewerbesteuerumlage von 16.200 €; je Einwohner = 35,14 € zahlen.

Insgesamt muss die Ortsgemeinde Minheim allein im Haushaltsjahr 2026 für die vorgenannten Umlagen einen Betrag in Höhe von 403.184 €; je Einwohner = 874,59 € aufwenden. Bei einem Haushaltsvolumen der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen in Höhe von 1.204.250 € entspricht dies einem Anteil in Höhe von 33,48 % (Einwohner per 30.06.2025 = 461).

Fazit:

Inwieweit in den nächsten 5 Jahren ein Haushaltsausgleich weiterhin möglich ist, hängt in erster Linie von der Entwicklung der Realsteuern, (hier insbesondere Gewerbesteuer) und der Transferleistungen aus dem Finanzausgleich (hauptsächlich Einkommensteueranteile) ab. Da

aber auch die strukturell bedingten Defizite bei den Pflichtausgaben (insbesondere Kindergarten) im mittelfristigen Planungszeitraum nicht signifikant abgebaut werden können, dürfte sich die Haushaltslage kaum entspannen und ein Haushaltsausgleich demzufolge nur schwer erreicht werden.

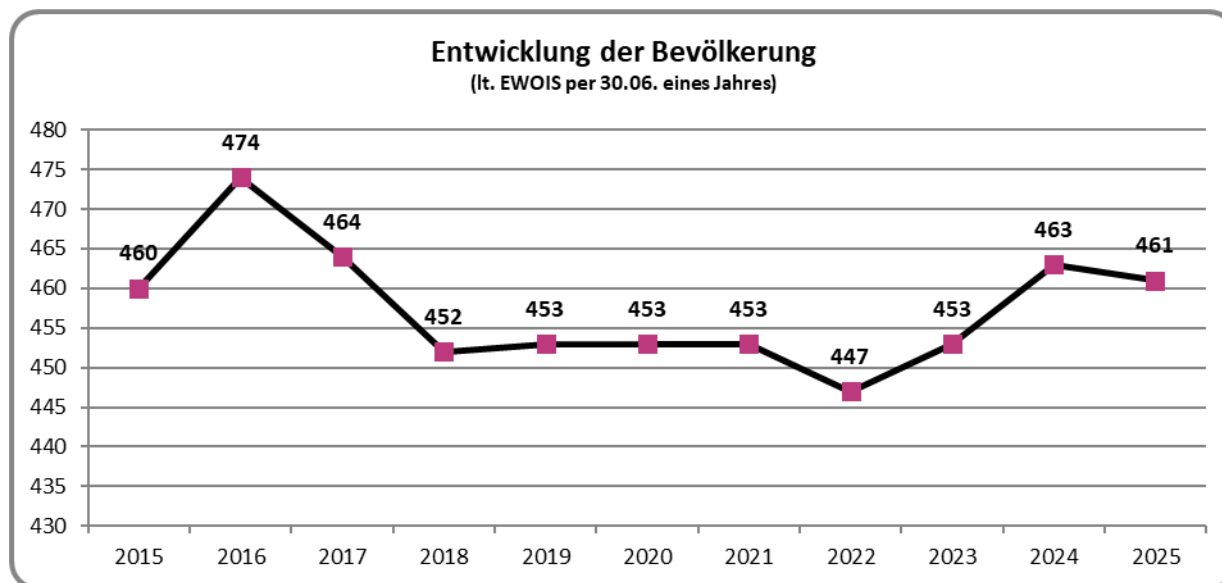
In diesem Zusammenhang sei auf die Entscheidung des Bundesverwaltungsgerichtes vom 30.01.2013 (Az.: BVerwG 8 C 1.12) verwiesen, wonach den Kommunen unter Würdigung verfassungsrechtlicher Normierungen eine Mindestausstattung an finanziellen Mitteln garantiert wird, die ausreichen muss, dass sie ihre Pflichtaufgaben (Fremd- wie Selbstverwaltungsaufgaben) ohne (nicht nur vorübergehende) Kreditaufnahme erfüllen können und darüber hinaus über eine „freie Spitze“ verfügen, um zusätzlich freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben in einem bescheidenen, aber doch merklichen Umfang wahrnehmen zu können.

9. Statistische Daten (Quelle: Statistisches Landesamt)

9.1. Flächennutzung (Stand: 31.12.2024)

Gemeinde	Bodenfläche insgesamt in km²	davon in Prozent				
		Landwirt- schafts- flächen	Wald- fläche	Wasser- fläche	Siedlungs- und Verkehrs- fläche	Sonst. Flächen
Minheim	5,40	39,6	33,2	9,4	9,5	8,3
VG zusammen	249,01	36,0	43,9	2,9	12,8	4,4

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



10. Anlagen

Diesem Vorbericht ist als Anlage im Einzelnen beigefügt:

Anlage 1: Haushaltsrundsreiben 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-finanzen/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
Gewerbesteuer 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
Gewerbesteuer brutto	0	-28	-88	-129	-164	-75
./.. Gewerbesteuerumlage	0	-6	-12	-15	-18	-11
./.. Gewerbesteuerumlageerhöhung	0	0	0	0	0	0
./.. Gewerbesteuerumlage insgesamt	0	-6	-12	-15	-18	-11
= Gewerbesteuer 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
Gewerbesteuer brutto	0,0	-0,9	-1,9	-1,2	-1,0	2,9
./.. Gewerbesteuerumlage	0,0	-2,1	-1,9	-1,2	-0,9	2,9
./.. Gewerbesteuerumlageerhöhung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
./.. Gewerbesteuerumlage insgesamt	0,0	-2,1	-1,9	-1,2	-0,9	2,9
= Gewerbesteuer 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	StSchOkt25					
	Ist	StSchMai25				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gewerbesteuer brutto	0,00	-0,07	-0,07	-0,07	-0,07	-0,07
./.. Gewerbesteuerumlage	0,00	-0,12	-0,12	-0,12	-0,12	-0,12
./.. Gewerbesteuerumlageerhöhung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
./.. Gewerbesteuerumlage insgesamt	0,00	-0,12	-0,12	-0,12	-0,12	-0,12
= Gewerbesteuer netto	0,00	-0,06	-0,06	-0,06	-0,06	-0,07
Grundsteuer A	0,00	-0,20	-0,20	-0,20	-0,20	-0,20
Grundsteuer B	0,00	-0,10	-0,10	-0,10	-0,10	-0,10
übrige Gemeindesteuern	0,00	-0,20	-0,20	-0,20	-0,20	-0,20
Zusammen	0,00	-0,07	-0,07	-0,07	-0,07	-0,07
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	-0,01	-0,02	-0,02	-0,02	-0,02
davon Lohnsteuer und veranlagte Einkommensteuer	0,00	0,00	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01
davon Zinsabschlagsteuer*	0,00	-0,11	-0,11	-0,11	-0,11	-0,11
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	0,00	-0,04	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05

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

**Ortsgemeinde
Minheim**



**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	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 a. d. 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
G e s a m t		249,00	28.304	28.413	-109	1.363	1.401	29.667	29.814

2. Gesamtfläche des Verbandsgemeindebezirks 249 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	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	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	Velden	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 Minheim

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	7.014	435	1.612	345	5.561
Grundsteuer A	I-III/2025	11.056	435	2.542	345	8.770
Grundsteuer B	IV/2024	9.379	465	2.017	465	9.379
Grundsteuer B	I-III/2025	42.239	465	9.084	465	42.241
Gewerbesteuer	IV/2024	41.974	400	10.494	345	36.204
Gewerbesteuer	I-III/2025	117.845	400	29.461	345	101.640
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2025	239.769	100	239.769	100	239.769
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2025	10.999	100	10.999	100	10.999
Ausgleichsleistung gem. § 21 LFAG	2025	27.116	100	27.116	100	27.116

Steuerkraftmeßzahl somit = 481.679

B) Berechnung der Schlüsselzuweisung A

Steuerkraftmeßzahl insgesamt	481.679,00
Einwohner am 30.06.2025	461
Steuerkraft je Einwohner	1.044,86
Schwellenwert nach § 13 Abs. 2 LFAG	1.128,36
Differenz	83,50
Schlüsselzuweisung A = (Differenz x 90 v. H. x Einw.)	34.644,00

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	= 2308	
Zuschlag (Gesamtansatz * Grundbetrag)		0
Ausgleichsmesszahl + Zuschlag		175.306
Finanzkraftmesszahl		154.897
Unterschiedsbetrag		20.409
Zuweisung Stationierung und zentrale Orte		
= (Unterschiedsbetrag x 90 v. H.) ./ . SZ B		0,00

C) Berechnung der Schlüsselzuweisung B

Hauptansatz			
Einwohner	461 x	30%	138
Nebenansatz			
Ansatz für Kindertagesbetreuung		Faktor	
maßgebliche Anzahl Kinder	34 x	2	68
Gesamtansatz:			206

Ausgleichsmesszahl

Grundbetrag Schlüsselzuweisung B	851 x	206	175.306
----------------------------------	-------	-----	---------

Finanzkraftmesszahl

Steuerkraftmesszahl			
---------------------	--	--	--

und Schlüsselzuweisung A	516.323 x	30%	154.897
--------------------------	-----------	-----	---------

Unterschiedsbetrag			20.409
--------------------	--	--	--------

Schlüsselzuweisung B = (Unterschiedsbetrag x 90 v. H.) 18.368,00

E) Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage

Steuerkraftmeßzahl insgesamt	481.679,00
Schlüsselzuweisungen A	34.644,00
Zuweisung Stationierung und zentrale Orte	0,00
Umlagegrundlagen insgesamt :	516.323,00

Berechnung (Grundlagen x Hebesatz)	Hebesatz (v.H.)	
Kreisumlage	44,20	228.215,00
Verbandsgemeindeumlage	30,75	158.769,00
Allgemeine Umlagen insgesamt		386.984,00

Schuldenübersicht Haushaltsplan 2026 Ortsgemeinde Minheim

Schl. Nr.	Schuldenart	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	8
1.	<u>Schuldenarten</u>						
20	Schulden bei inländischen Sparkassen	20.337,82	0,00	150,65	12.359,38	12.510,03	7.978,44
21	Schulden bei inländischen Landesbanken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Schulden bei sonstigen inländische Kreditinstitute	41.317,58	0,00	1.350,87	4.572,33	5.923,20	36.745,25
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 2025	0,00	91.700,00	0,00	0,00	0,00	91.700,00
	Neuaufnahme Haushaltsplan 2026	0,00	192.000,00	0,00	0,00	0,00	192.000,00
Kredite insgesamt:		61.655,40	283.700,00	1.501,52	16.931,71	18.433,23	328.423,69

Anmerkung: In der nachfolgenden Einzelübersicht der Darlehen ist die geplante Neuaufnahme des Darlehens für das Haushaltsjahr 2025 und 2026 nicht berücksichtigt.

Schuldenübersicht

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst					Voraussichtliche Endstand EUR
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung		Annuität EUR	
						Ø %	EUR	Ø %	EUR		
Bestandsdarlehen											
DARL-31-005 (Konto-Nr 315130)	Sparkasse Mittelmosel EMH (Bürger-Nr 1009) Finanzierung Investitionen 2008 - 601208812	02.03.2009 31.03.2026	185.000,00	185.000,00	4.464,21	0,2200	9,82	100,0000	4.464,21	4.474,03	0,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.01.2025: 0.8800 %											
DARL-31-009 (Konto-Nr 315130)	Sparkasse Mittelmosel EMH (Bürger-Nr 1009) Finanzierung Investitionen 2017 - 602205445	15.12.2017 30.12.2027	76.000,00	76.000,00	15.873,61	0,8872	140,83	49,7377	7.895,17	8.036,00	7.978,44
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.01.2025: 1.0900 %											
DARL-31-011 (Konto-Nr 315130)	Deutsche Kreditbank AG (Bürger-Nr 1020) Finanzierung Investitionen 2022 - 6721546601	28.12.2023 30.12.2033	50.000,00	50.000,00	41.317,58	3,2695	1.350,87	11,0663	4.572,33	5.923,20	36.745,25
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.01.2025: 3.4100 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	311.000,00	311.000,00	61.655,40		1.501,52		16.931,71	18.433,23	44.723,69
Gesamtsumme in EUR			311.000,00	311.000,00	61.655,40		1.501,52		16.931,71	18.433,23	44.723,69
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	311.000,00	311.000,00	61.655,40		1.501,52		16.931,71	18.433,23	44.723,69
Summe in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Summe in EUR		(davon Umschuldung)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

**Ortsgemeinde
Minheim**



Bilanz zum 31. Dezember 2020

Bilanz der Ortsgemeinde Minheim zum 31. Dezember 2020

Aktiva

	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Veränderung
1. Anlagevermögen	3.001.837,86 €	2.978.536,99 €	-23.300,87 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00 €	2,00 €	0,00 €
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2,00 €	2,00 €	0,00 €
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2 Sachanlagen	3.000.835,86 €	2.977.534,99 €	-23.300,87 €
1.2.1 Wald, Forsten	997.150,49 €	997.150,49 €	0,00 €
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	107.685,40 €	107.685,40 €	0,00 €
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.414.111,77 €	1.395.193,24 €	-18.918,53 €
1.2.4 Infrastrukturvermögen	459.710,85 €	457.420,02 €	-2.290,83 €
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	815,00 €	791,72 €	-23,28 €
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen im Bau	968,06 €	828,06 €	-140,00 €
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.394,29 €	18.466,06 €	-1.928,23 €
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3 Finanzanlagen	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.3 Beteiligungen	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öff. Rech	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Umlaufvermögen	64.231,82 €	42.131,93 €	-22.099,89 €
2.1 Vorräte	13.255,61 €	13.255,61 €	0,00 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.109,00 €	6.109,00 €	0,00 €
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	7.146,61 €	7.146,61 €	0,00 €
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	50.976,21 €	28.876,32 €	-22.099,89 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	32.459,29 €	17.265,80 €	-15.193,49 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.860,37 €	10.818,25 €	-2.042,12 €
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.000,00 €	135,72 €	-4.864,28 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	656,55 €	656,55 €	0,00 €
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	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	3.066.069,68 €	3.020.668,92 €	-45.400,76 €

Passiva

	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Veränderung
1. Eigenkapital	2.078.770,54 €	2.046.353,19 €	-32.417,35 €
1.1 Kapitalrücklage	2.060.237,26 €	2.078.770,54 €	18.533,28 €
1.2 Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	18.533,28 €	-32.417,35 €	-50.950,63 €
1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Sonderposten	599.327,62 €	592.728,45 €	-6.599,17 €
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	566.509,36 €	559.312,70 €	-7.196,66 €
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	556.805,63 €	544.922,02 €	-11.883,61 €
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.703,73 €	9.390,68 €	-313,05 €
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
2.3 Sonderposten für den Geührenausschleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	32.818,26 €	33.415,75 €	597,49 €
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.7 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Rückstellungen	49.171,76 €	48.481,76 €	-690,00 €
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	30.590,00 €	28.476,00 €	-2.114,00 €
3.2 Steuerrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	18.581,76 €	20.005,76 €	1.424,00 €
4. Verbindlichkeiten	338.799,76 €	333.105,52 €	-5.694,24 €
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	235.504,99 €	190.540,83 €	-44.964,16 €
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	235.504,99 €	190.540,83 €	-44.964,16 €
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.978,07 €	4.972,61 €	994,54 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.000,00 €	277,29 €	-722,71 €
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten d. ö. Rechts	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	98.122,10 €	137.158,81 €	39.036,71 €
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	194,60 €	155,98 €	-38,62 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme Passiva	3.066.069,68 €	3.020.668,92 €	-45.400,76 €

**Ortsgemeinde
Minheim**



**Stellenplan
und
Personalausgaben**

Teilhaushalt Organisationseinheit OG Minheim			Stellenplan		Zahl der Stellen		Stellenvermerke ² (z. B. ku, kw) und Erläuterungen ³ (z. B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Haushaltsjahr 2026	
1			Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Soll Haushaltsjahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025 Soll	Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung) ¹	
			2	3	4	5	6	7
A. Gemeindeverwaltung								
Teilhaushalt 10 Zentrale Verwaltung	Bauhof							
	Tariflich Beschäftigter		EG 03		0,15	0,15	0,15	Minijobber
	Tariflich Beschäftigter		EG 03		0,42	0,42	0,42	Nachbesetzung
Summe Beamte Teilhaushalt 10					0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 10					0,57	0,57	0,57	
Gesamtsumme Beamte/Beschäftigte Teilhaushalt 10					0,57	0,57	0,57	
Teilhaushalt 20 Öffentliche Einrichtungen	Bürgerhaus							
	Tariflich Beschäftigte		EG 01		0,05	0,08	0,00	
Summe Beamte Teilhaushalt 20					0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 20					0,05	0,08	0,00	
Gesamtsumme Beamte/Beschäftigte Teilhaushalt 20					0,05	0,08	0,00	
Teilhaushalt 60 Jugend, Sportstätten, Soziales	Kindergarten							
	Tariflich Beschäftigte		EG S09		1,00	1,00	1,00	Kita-Leitung ab 01.09.2023
	Tariflich Beschäftigte		EG S08a		0,50	0,50	0,50	
	Tariflich Beschäftigte		EG S08a		0,50	0,86	0,50	
	Tariflich Beschäftigte		EG S08a		0,41	0,41	0,41	
	Tariflich Beschäftigte		EG S08a		0,50	0,50	0,50	
	Tariflich Beschäftigte		EG S08a		0,85	0,64	0,64	
	Tariflich Beschäftigte		EG S08a		0,51	0,72	0,72	
	Tariflich Beschäftigte		EG S08a		0,72	0,72	0,72	
	Tariflich Beschäftigte		EG 05		0,69	0,69	0,69	
	Tariflich Beschäftigte		EG 01		0,46	0,51	0,51	
Summe Beamte Teilhaushalt 60					0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 60					6,14	6,55	6,19	
Gesamtsumme Beamte/Beschäftigte Teilhaushalt 60					6,14	6,55	6,19	
Teilhaushalt 80 Förderung, Tourismus und Wirtschaft	Fremdenverkehr							
	Tariflich Beschäftigter		-		0,00	0,08	0,00	
Summe Beamte Teilhaushalt 80					0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 80					0,00	0,08	0,00	
Gesamtsumme Beamte/Beschäftigte Teilhaushalt 80					0,00	0,08	0,00	
Summe Beamte Gemeindeverwaltung					0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Gemeindeverwaltung					6,76	7,28	6,76	
Gesamtsumme Beamte/Beschäftigte Gemeindeverwaltung					6,76	7,28	6,76	
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					6,76	7,28	6,76	
SUMME					6,76	7,28	6,76	
Nachrichtlich: Beschäftigte in der Berufsausbildung								
Teilhaushalt 60 Jugend, Sportstätten, Soziales	Berufspraktikantin		TVPraktVG		0,00	1,00	1,00	01.08.24-31.07.25

Übersicht über die Personalausgaben 2026 Haushaltsplan OG Minheim

Produkt Nr.	Bezeichnung Produkt	Aufwendungen für Ehrenamt SK 501001	Vergütung Arbeitnehmer SK 502200	Zusatzver- sorgung Arbeitnehmer SK 503200	Sozialver- sicherung Arbeitnehmer SK 504200	Sonstige Personalne- benausgaben SK 506290	Ehrenbeamten- rückstellung SK 507910	Urlaubs- etc. Rückstellungen Arbeitnehmer SK 508200	Personalaus- gaben insgesamt SK 50....
11.11.01	Verwaltungssteuerung	15.300,00 €		- €	- €	- €	1.000,00 €	- €	16.300,00 €
11.14.01	Gremien (Ehrenamt)	1.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1.000,00 €
11.43.01	Bauhof - Gemeindearbeiter	- €	24.600,00 €	- €	5.100,00 €	300,00 €	- €	3.300,00 €	33.300,00 €
36.52.01	Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim	- €	335.300,00 €	25.900,00 €	70.400,00 €	300,00 €	- €	21.800,00 €	453.700,00 €
57.31.11	Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz		1.800,00 €	200,00 €	400,00 €	- €	- €	- €	2.400,00 €
	Insgesamt Ansatz 2026	16.300,00 €	361.700,00 €	26.100,00 €	75.900,00 €	600,00 €	1.000,00 €	25.100,00 €	506.700,00 €

Ortsgemeinde
Minheim



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	1.500,00	18.750,00	- 17.250,00	500,00	17.750,00	- 17.250,00
111301	Öffentlichkeitsarbeit		550,00	- 550,00		550,00	- 550,00
111401	Gremien (Ehrenamt)		1.200,00	- 1.200,00		1.200,00	- 1.200,00
114211	Wohn- und Geschäftsgrundstücke		3.500,00	- 3.500,00		39.500,00	- 39.500,00
114231	Sonstige Grundstücke	18.200,00	8.700,00	9.500,00	18.200,00	8.700,00	9.500,00
114301	Bauhof - Gemeindearbeiter	36.890,00	36.890,00		33.590,00	70.300,00	- 36.710,00
114601	Versicherungen		1.600,00	- 1.600,00		1.600,00	- 1.600,00
121201	Kommunalwahlen		50,00	- 50,00		50,00	- 50,00
281101	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.700,00	1.600,00	100,00	1.500,00	1.300,00	200,00
365201	Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim	511.900,00	565.300,00	- 53.400,00	486.800,00	532.500,00	- 45.700,00
366131	Kinderspielplätze Minheim		200,00	- 200,00		200,00	- 200,00
511101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		15.000,00	- 15.000,00		15.000,00	- 15.000,00
523011	Denkmalschutz und -pflege historischer Objekte	500,00	1.030,00	- 530,00	500,00	1.000,00	- 500,00
531101	Kommunale Elektrizitätsversorgung	13.600,00		13.600,00	13.600,00		13.600,00
541101	Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim	2.950,00	58.750,00	- 55.800,00	99.500,00	261.350,00	- 161.850,00
551111	Öffentliches Grünflächen und Parkanlagen	250,00	21.340,00	- 21.090,00	250,00	21.340,00	- 21.090,00
551221	Wanderwege der Ortsgemeinde Minheim		1.600,00	- 1.600,00		1.400,00	- 1.400,00
553101	Friedhofswesen	3.200,00	13.590,00	- 10.390,00	3.200,00	13.500,00	- 10.300,00
555101	Forstwirtschaft	39.400,00	48.450,00	- 9.050,00	39.400,00	48.450,00	- 9.050,00
555911	Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege	34.200,00	38.000,00	- 3.800,00	34.000,00	37.800,00	- 3.800,00
573111	Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz	17.100,00	38.000,00	- 20.900,00	10.100,00	35.300,00	- 25.200,00
573191	Grillhütte der Ortsgemeinde Minheim	300,00	200,00	100,00	300,00	200,00	100,00
575211	Verkehrsbüro	12.500,00	13.800,00	- 1.300,00	12.500,00	12.800,00	- 300,00
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	599.100,00	403.300,00	195.800,00	599.100,00	403.300,00	195.800,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	300,00	1.750,00	- 1.450,00	300,00	1.750,00	- 1.450,00
612501	Ein- und Auszahlungen von Krediten				192.000,00	18.500,00	173.500,00

Haushaltsquerschnitt

Leistung		Erträge und Aufwendungen			Ein- und Auszahlungen		
Nr.	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis	Einzahlungen	Auszahlungen	Jahresergebnis
Summe:		1.293.590,00	1.293.150,00	440,00	1.545.340,00	1.545.340,00	

Ortsgemeinde Minheim Haushaltsplan 2026 Erträge und Aufwendungen aus Abschreibungen

A) Erträge aus Sonderposten

Produkt	Bezeichnung	HH.-Jahr 2026	HH.-Jahr 2027	HH.-Jahr 2028	HH.-Jahr 2029
28.11.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
36.52.01	Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim	3.300,00 €	3.300,00 €	3.300,00 €	3.300,00 €
54.11.01	Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim	450,00 €	450,00 €	450,00 €	450,00 €
55.59.11	Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege	200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
57.31.11	Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
Summe A	Erträge Sonderposten insgesamt:	11.150,00 €	10.950,00 €	10.950,00 €	10.950,00 €

B) Aufwendungen für Abschreibungen

Produkt	Bezeichnung	HH.-Jahr 2026	HH.-Jahr 2027	HH.-Jahr 2028	HH.-Jahr 2029
11.42.11	Wohn- und Geschäftsgrundstücke, sonstige Grundstücke	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
11.43.01	Bauhof - Gemeindearbeiter	290,00 €	290,00 €	290,00 €	290,00 €
28.11.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
36.52.01	Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim	11.000,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €	10.700,00 €
52.30.11	Denkmalschutz und -pflege historischer Objekte	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €
54.11.01	Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim	2.400,00 €	2.400,00 €	2.300,00 €	2.000,00 €
55.12.21	Wanderwege der Ortsgemeinde Minheim	200,00 €	200,00 €	200,00 €	0,00 €
55.31.01	Friedhofswesen	90,00 €	90,00 €	90,00 €	90,00 €
55.51.01	Forstwirtschaft	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
55.59.11	Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege	200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
57.31.11	Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz	12.700,00 €	12.500,00 €	12.300,00 €	12.300,00 €
57.31.91	Grillhütte der Ortsgemeinde Minheim	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
57.52.11	Verkehrsbüro	1.000,00 €	900,00 €	500,00 €	0,00 €
Summe B	Aufwendungen für Abschreibungen insgesamt:	29.210,00 €	28.710,00 €	28.010,00 €	26.710,00 €

Summe B abz. Summe A = Abschreibungen netto	18.060,00 €	17.760,00 €	17.060,00 €	15.760,00 €
--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

**Ortsgemeinde
Minheim**



Übersichten:
Investitionsmaßnahmen
Verpflichtungsermächtigungen

Investitionen nach Buchungsstellen Hauptplan

31 Minheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1 / 5

Leistung Massnahme										
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
114211	Wohn- und Geschäftsgrundstücke									
401	Wohn- und Geschäftsgrundstücke, sonstige Grundstücke									
785100 Ausz f Unbeb Grundst u grundst	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	096000 Anlagen im Bau		97.000,00	32.000,00					
Bemerkung: Für ein noch zu erwerbendes Grundstück im Neubaugebietes im Bereich „Im Pesch“ ist noch der Kaufvertrag zu schließen. Hierfür sind Mittel in Höhe von 10.000 Euro vorgesehen. Ferner ist für eine zusätzliche Teilfläche für das Regenrückhaltebecken ein Grunderwerb inkl. Vermessung mit 10.000 Euro eingeplant. Zusätzlich ist der Erwerb von Ausgleichflächen / Ökokontoflächen mit 12.000 Euro im Haushalt eingestellt										
785230 Baumaßnahmen	785230 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	096000 Anlagen im Bau		5.000,00	5.000,00					
Bemerkung: Um nach Entscheidung bezüglich des Lehrerwohnhauses die weitere Planung angehen zu können sind Planungsleistungen in Höhe von 5.000 € eingeplant										
Gesamtauszahlungen:				102.000,00	37.000,00					
Saldo Aus- und Einzahlungen:				102.000,00	37.000,00					

114301 Bauhof - Gemeindearbeiter

500 Bauhof Minheim

785600 Ausz f Fahrzeuge Masch u tech	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	096000 Anlagen im Bau			37.000,00					
---	--	--------------------------	--	--	-----------	--	--	--	--	--

Bemerkung: Für den Bauhof ist die Anschaffung eines Traktors mit 34.000 Euro vorgesehen.

Investitionen nach Buchungsstellen Hauptplan

31 Minheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 2 / 5

Leistung Massnahme										
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
785710 Ausz. bewegl. Sachen Über 410 €	785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	096000 Anlagen im Bau		9.000,00						
Bemerkung: Die Anschaffung eines Aufsitzmähers und eines Freischneiders für den gemeindlichen Bauhof sind mit 9.000 Euro eingeplant.										
Gesamtauszahlungen:				9.000,00	37.000,00					
Saldo Aus- und Einzahlungen:				9.000,00	37.000,00					

365201 Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim

4401 KiTa Minheim

785330 Baukosten	785330 Auszahlungen für Infrastrukturvermö einschließlich Grundstücke und grundstücksgleich Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	096000 Anlagen im Bau		100.000,00						
Bemerkung: Gemäß der Machbarkeitsstudie betragen die Kosten für die Errichtung einer PV-Anlage, der Teilklimatisierung sowie einer Blitzschutzanlage 100.000 Euro.										
Gesamtauszahlungen:				100.000,00						
681430 v. Gem. u. Gemeindeverbänden	681430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		30.000,00						
Bemerkung:										
Gesamteinzahlungen:				30.000,00						

Investitionen nach Buchungsstellen Hauptplan

31 Minheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 3 / 5

Leistung										
Massnahme										
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
Saldo Aus- und Einzahlungen:				70.000,00						
541101	Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim									
6000	Wiederkehrende Beiträge Ausbau Gemeindestraße									
682509 Wiederkehrende Beiträge	682509 Wiederkehrende Beiträge	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			97.000,00					
<i>Bemerkung: Einnahmen aus wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen sind mit 97.000 ermittelt.</i>										
Gesamteinzahlungen:					97.000,00					
Saldo Aus- und Einzahlungen:					- 97.000,00					
541101	Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim									
6004	Neubaugebiet "Im Pesch"									
785330 Baukosten	785330 Auszahlungen für Infrastrukturvermö einschließlich Grundstücke und grundstücksgleich Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	096000 Anlagen im Bau		20.000,00	55.000,00					
<i>Bemerkung: Gemäß Mitteilung ist für das Haushaltsjahr 2026 für die Erschließung des Neubaugebietes mit Planungs- und Baukosten in Höhe von 55.000 Euro zu rechnen.</i>										
Gesamtauszahlungen:				20.000,00	55.000,00					
Saldo Aus- und Einzahlungen:				20.000,00	55.000,00					

Investitionen nach Buchungsstellen Hauptplan

31 Minheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 4 / 5

Leistung										
Massnahme										
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später

541101 Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim

6005 Parkplätze

785330 Baukosten 785330 096000 Anlagen
Auszahlungen im Bau
für
Infrastrukturvermö
einschließlich
Grundstücke
und
grundstücksgleich
Rechte -
Auszahlungen
für
Baumaßnahmen

10.000,00

Bemerkung: Für die Errichtung eines Parkplatzes "Feuerwehrwiese" sind 10.000 Euro eingeplant.

Gesamtauszahlungen:

10.000,00

Saldo Aus- und Einzahlungen:

10.000,00

541101 Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim

6006 Ausbau Gemeindestraßen

785330 Baukosten 785330 096000 Anlagen
Auszahlungen im Bau
für
Infrastrukturvermö
einschließlich
Grundstücke
und
grundstücksgleich
Rechte -
Auszahlungen
für
Baumaßnahmen

150.000,00

Bemerkung: Für den geplanten Ausbau von Gemeindestraßen (Zur Burglay, Im Bungert, Am Rosenberg) sind gemäß Mitteilung insbesondere Planungskosten in Höhe von 150.000 Euro veranschlagt.

Gesamtauszahlungen:

150.000,00

Saldo Aus- und Einzahlungen:

150.000,00

Investitionen nach Buchungsstellen
Hauptplan

Leistung										
Massnahme										
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
573111	Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz									
8700	Bürgerhaus Minheim / Mehrgenerationenplatz									
785700 Ausz f Betriebs- u Geschäftsaus	785700 Ausz f Betriebs- u Geschäftsaus	096000 Anlagen im Bau			10.000,00					
Bemerkung: Eine neue Küche für das Bürgerhaus ist mit 10.000 Euro veranschlagt.										
Gesamtauszahlungen:					10.000,00					
Saldo Aus- und Einzahlungen:					10.000,00					
Auszahlungen insgesamt:				241.000,00	289.000,00					
Einzahlungen insgesamt:				30.000,00	97.000,00					
Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:				211.000,00	192.000,00					

**Ortsgemeinde
Minheim**



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 Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

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	535.457,65	542.100,00	546.200,00	563.500,00	579.100,00	594.500,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	525.122,95	497.700,00	558.800,00	557.500,00	567.800,00	578.300,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.086,23	28.000,00	46.500,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.634,03	63.450,00	63.000,00	63.300,00	63.700,00	64.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	41.457,12	39.700,00	39.700,00	39.700,00	39.700,00	39.700,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.199.257,98	1.176.450,00	1.259.700,00	1.249.900,00	1.276.200,00	1.302.400,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	493.859,98	545.300,00	506.700,00	516.200,00	525.800,00	535.500,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195.891,38	141.500,00	207.400,00	120.800,00	121.900,00	122.600,00
E11	Abschreibungen	28.267,93	29.310,00	29.210,00	28.710,00	28.010,00	26.710,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	395.675,92	411.000,00	463.700,00	467.900,00	472.100,00	476.300,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	33.031,02	46.900,00	50.800,00	35.400,00	35.500,00	35.600,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.146.726,23	1.174.010,00	1.257.810,00	1.169.010,00	1.183.310,00	1.196.710,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	52.531,75	2.440,00	1.890,00	80.890,00	92.890,00	105.690,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	27.066,00	13.500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.469,80	2.150,00	1.750,00	10.050,00	9.550,00	9.050,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	24.596,20	11.350,00	- 1.450,00	- 9.750,00	- 9.250,00	- 8.750,00
E20	Ordentliches Ergebnis	77.127,95	13.790,00	440,00	71.140,00	83.640,00	96.940,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	77.127,95	13.790,00	440,00	71.140,00	83.640,00	96.940,00

Finanzhaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

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	84.505,37	31.950,00	18.500,00	88.900,00	100.700,00	112.700,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		30.000,00				
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			97.000,00			
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000,00	97.000,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		241.000,00	289.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		241.000,00	289.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 211.000,00	- 192.000,00			
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	84.505,37	- 179.050,00	- 173.500,00	88.900,00	100.700,00	112.700,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		211.000,00	192.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten		30.100,00	17.000,00	23.300,00	15.800,00	16.300,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		180.900,00	175.000,00	- 23.300,00	- 15.800,00	- 16.300,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 1.850,00	- 1.500,00	- 65.600,00	- 84.900,00	- 96.400,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		179.050,00	173.500,00	- 88.900,00	- 100.700,00	- 112.700,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag		179.050,00	173.500,00	- 88.900,00	- 100.700,00	- 112.700,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	84.505,37	1.850,00	1.500,00	65.600,00	84.900,00	96.400,00

**Ortsgemeinde
Minheim**



Übersicht Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte/Leistungen

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

31 Minheim

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 - Gemeindearbeiter	114301	Bauhof - Gemeindearbeiter
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

31 Minheim

Teilhaushalt: 20 | Öffentliche Einrichtungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
5311	Kommunale Elektrizitätsversorgung	531101	Kommunale Elektrizitätsversorgung
5531	Friedhofswesen	553101	Friedhofswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555101	Forstwirtschaft
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573111	Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz
		573191	Grillhütte der Ortsgemeinde Minheim

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

31 Minheim

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
5230	Denkmalschutz und -pflege	523011	Denkmalschutz und -pflege historischer Objekte
5411	Gemeindestraßen	541101	Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	555911	Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

31 Minheim

Teilhaushalt: 60 | Jugend, Sportstätten, Soziales

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
3652	Tageseinrichtungen für Kinder	365201	Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	366131	Kinderspielflächen Minheim

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

31 Minheim

Teilhaushalt: 80 | Förderung Tourismus, Wirtschaft

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	551111	Öffentliches Grünflächen und Parkanlagen
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	551221	Wanderwege der Ortsgemeinde Minheim
5752	Kommunale Tourismusförderung	575211	Verkehrsbüro

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

31 Minheim

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 von Krediten

**Ortsgemeinde
Minheim**



Zusammenstellung Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte

Ergebnishaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

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	159,78	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		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	8.370,89	2.800,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.530,67	3.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	69.652,26	50.500,00	50.600,00	51.500,00	52.400,00	53.400,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.153,02	2.250,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00
E11	Abschreibungen	332,42	690,00	590,00	590,00	590,00	590,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.336,45	4.950,00	6.300,00	6.300,00	6.400,00	6.400,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	82.474,15	58.390,00	59.940,00	60.840,00	61.840,00	62.840,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 73.943,48	- 54.890,00	- 53.440,00	- 54.340,00	- 55.340,00	- 56.340,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 73.943,48	- 54.890,00	- 53.440,00	- 54.340,00	- 55.340,00	- 56.340,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		31.390,00	32.890,00	33.490,00	34.090,00	34.690,00

Ergebnishaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

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
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 73.943,48	- 23.500,00	- 20.550,00	- 20.850,00	- 21.250,00	- 21.650,00

Ergebnishaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	64.378,36	29.150,00	24.700,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.470,90	8.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.772,56	30.750,00	27.800,00	28.100,00	28.500,00	28.800,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	13.810,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	134.931,82	82.500,00	73.600,00	71.400,00	71.800,00	72.100,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	150,70	3.600,00	2.400,00	2.400,00	2.500,00	2.500,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.032,16	59.750,00	65.650,00	53.750,00	54.450,00	55.050,00
E11	Abschreibungen	12.521,64	12.790,00	12.790,00	12.590,00	12.390,00	12.390,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.370,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.506,02	7.450,00	5.550,00	5.650,00	5.650,00	5.750,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	120.580,52	87.590,00	90.390,00	78.390,00	78.990,00	79.690,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	14.351,30	- 5.090,00	- 16.790,00	- 6.990,00	- 7.190,00	- 7.590,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	26.217,00	13.200,00				
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	26.217,00	13.200,00				
E20	Ordentliches Ergebnis	40.568,30	8.110,00	- 16.790,00	- 6.990,00	- 7.190,00	- 7.590,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 9.850,00	- 9.850,00	- 10.050,00	- 10.300,00	- 10.400,00

Ergebnishaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

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
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	<u>40.568,30</u>	<u>- 1.740,00</u>	<u>- 26.640,00</u>	<u>- 17.040,00</u>	<u>- 17.490,00</u>	<u>- 17.990,00</u>

Ergebnishaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	540,16	650,00	3.650,00	450,00	450,00	450,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		9.500,00	29.500,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.040,47	18.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	16.580,63	32.850,00	55.850,00	26.550,00	26.550,00	26.550,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.997,70	38.800,00	92.400,00	29.600,00	29.900,00	30.000,00
E11	Abschreibungen	3.464,48	3.630,00	3.630,00	3.430,00	3.330,00	3.030,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.166,31	20.750,00	22.150,00	7.150,00	7.150,00	7.150,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	53.628,49	63.180,00	118.180,00	40.180,00	40.380,00	40.180,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 37.047,86	- 30.330,00	- 62.330,00	- 13.630,00	- 13.830,00	- 13.630,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 37.047,86	- 30.330,00	- 62.330,00	- 13.630,00	- 13.830,00	- 13.630,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 6.800,00	- 6.800,00	- 6.900,00	- 7.000,00	- 7.100,00

Ergebnishaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

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>- 37.047,86</u>	<u>- 37.130,00</u>	<u>- 69.130,00</u>	<u>- 20.530,00</u>	<u>- 20.830,00</u>	<u>- 20.730,00</u>

Ergebnishaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

Teilhaushalt: 60 Jugend, Sportstätten, 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	385.557,65	453.600,00	475.600,00	478.900,00	488.200,00	497.600,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.821,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge	19.276,23	23.300,00	21.800,00	21.800,00	21.800,00	21.800,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	418.654,88	491.400,00	511.900,00	515.200,00	524.500,00	533.900,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	424.057,02	491.200,00	453.700,00	462.300,00	470.900,00	479.600,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.718,98	25.600,00	33.100,00	21.200,00	21.300,00	21.300,00
E11	Abschreibungen	10.880,60	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	10.700,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			56.400,00	56.400,00	56.400,00	56.400,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.270,02	8.950,00	10.200,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	476.926,62	536.750,00	564.400,00	560.600,00	569.300,00	577.700,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 58.271,74	- 45.350,00	- 52.500,00	- 45.400,00	- 44.800,00	- 43.800,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 58.271,74	- 45.350,00	- 52.500,00	- 45.400,00	- 44.800,00	- 43.800,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.100,00	- 1.100,00	- 1.100,00	- 1.100,00	- 1.100,00

Ergebnishaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

Teilhaushalt: 60 Jugend, Sportstätten, 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
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 58.271,74	- 46.450,00	- 53.600,00	- 46.500,00	- 45.900,00	- 44.900,00

Ergebnishaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

Teilhaushalt: 80 Förderung Tourismus, Wirtschaft

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	250,00		250,00	250,00	250,00	250,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.615,33	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.865,33	10.000,00	12.750,00	12.750,00	12.750,00	12.750,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.989,52	15.100,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00
E11	Abschreibungen	1.068,79	1.200,00	1.200,00	1.100,00	700,00	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.752,22	4.800,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	20.810,53	21.100,00	21.600,00	21.500,00	21.100,00	20.400,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 9.945,20	- 11.100,00	- 8.850,00	- 8.750,00	- 8.350,00	- 7.650,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 9.945,20	- 11.100,00	- 8.850,00	- 8.750,00	- 8.350,00	- 7.650,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 13.640,00	- 15.140,00	- 15.440,00	- 15.690,00	- 16.090,00

Ergebnishaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

Teilhaushalt: 80 Förderung Tourismus, Wirtschaft

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
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 9.945,20	- 24.740,00	- 23.990,00	- 24.190,00	- 24.040,00	- 23.740,00

Ergebnishaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

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	535.457,65	542.100,00	546.200,00	563.500,00	579.100,00	594.500,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	74.237,00	14.100,00	52.900,00	54.000,00	55.000,00	56.100,00
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	609.694,65	556.200,00	599.100,00	617.500,00	634.100,00	650.600,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	392.305,92	407.000,00	403.300,00	407.500,00	411.700,00	415.900,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	392.305,92	407.000,00	403.300,00	407.500,00	411.700,00	415.900,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	217.388,73	149.200,00	195.800,00	210.000,00	222.400,00	234.700,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	849,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.469,80	2.150,00	1.750,00	10.050,00	9.550,00	9.050,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 1.620,80	- 1.850,00	- 1.450,00	- 9.750,00	- 9.250,00	- 8.750,00
E20	Ordentliches Ergebnis	215.767,93	147.350,00	194.350,00	200.250,00	213.150,00	225.950,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnishaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

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
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	<u>215.767,93</u>	<u>147.350,00</u>	<u>194.350,00</u>	<u>200.250,00</u>	<u>213.150,00</u>	<u>225.950,00</u>

Finanzhaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

Teilhaushalt: 10 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 52.965,71	- 23.010,00	- 20.160,00	- 20.460,00	- 20.860,00	- 21.260,00
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		9.000,00	37.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		9.000,00	37.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 9.000,00	- 37.000,00			
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 52.965,71	- 32.010,00	- 57.160,00	- 20.460,00	- 20.860,00	- 21.260,00

Finanzhaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

Teilhaushalt: 20 Öffentliche Einrichtungen

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	31.861,50	4.050,00	- 20.850,00	- 11.450,00	- 12.100,00	- 12.600,00
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			10.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			10.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 10.000,00			
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>31.861,50</u>	<u>4.050,00</u>	<u>- 30.850,00</u>	<u>- 11.450,00</u>	<u>- 12.100,00</u>	<u>- 12.600,00</u>

Finanzhaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

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	- 42.561,84	- 34.150,00	- 66.150,00	- 17.550,00	- 17.950,00	- 18.150,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			97.000,00			
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			97.000,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		132.000,00	242.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		132.000,00	242.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 132.000,00	- 145.000,00			
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 42.561,84</u>	<u>- 166.150,00</u>	<u>- 211.150,00</u>	<u>- 17.550,00</u>	<u>- 17.950,00</u>	<u>- 18.150,00</u>

Finanzhaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

Teilhaushalt: 60 Jugend, Sportstätten, 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	- 34.765,20	- 38.750,00	- 45.900,00	- 38.800,00	- 38.200,00	- 37.500,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		30.000,00				
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000,00				
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		100.000,00				
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		100.000,00				
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 70.000,00				
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 34.765,20	- 108.750,00	- 45.900,00	- 38.800,00	- 38.200,00	- 37.500,00

Finanzhaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

Teilhaushalt: 80 Förderung Tourismus, Wirtschaft

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 8.749,97	- 23.540,00	- 22.790,00	- 23.090,00	- 23.340,00	- 23.740,00
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>- 8.749,97</u>	<u>- 23.540,00</u>	<u>- 22.790,00</u>	<u>- 23.090,00</u>	<u>- 23.340,00</u>	<u>- 23.740,00</u>

Finanzhaushalt Minheim

Hauptplan 2026

31 Minheim

Teilhaushalt: 90 Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	191.686,59	147.350,00	194.350,00	200.250,00	213.150,00	225.950,00
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>191.686,59</u>	<u>147.350,00</u>	<u>194.350,00</u>	<u>200.250,00</u>	<u>213.150,00</u>	<u>225.950,00</u>

**Ortsgemeinde
Minheim**



Produkthaushaltsbuch

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

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

Ergebnishaushalt 111101 Verwaltungssteuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	500	500	500	500	500
442480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	500	500	500	500	500
* Verwaltungskostenpauschale Jagdgenossenschaft						
E7 Sonstige laufende Erträge	7.903	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.903	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
* Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.903	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	45.472	17.800	16.300	16.600	16.900	17.200
501001 Aufw f ehrenamtlich Tätige	18.986	16.800	15.300	15.600	15.900	16.200
* Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit						
507910 Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	773	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
* Rückstellungen Ehrenbeamte						
517910 Rückstellungen Ehrensoldempfän	25.713	0	0	0	0	0
* Rückstellungen Ehrensoldempfänger						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	637	200	200	200	200	200
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	637	200	200	200	200	200
* Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.546	2.000	2.150	2.150	2.150	2.150
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	132	200	150	150	150	150
* Dienstreisekosten						
562500 Sachverständigen- Gerichts- u	160	100	100	100	100	100
* Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen						
563100 Büromaterial	115	200	500	500	500	500
* Bürobedarf						
563200 Fachliteratur, Zeitschriften	184	100	100	100	100	100
* Bücher und Zeitschriften						
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	956	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
* Telefonkosten (Gebühren, Miete, Wartung)						
563900 Sonstiges	0	200	100	100	100	100
* Sonstige Geschäftsaufwendungen						
569200 Verfügungsmittel	0	200	200	200	200	200
* Verfügungsmittel des Bürgermeisters						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	47.654	20.000	18.650	18.950	19.250	19.550
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 39.751	- 18.500	- 17.150	- 17.450	- 17.750	- 18.050
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 39.751	- 18.500	- 17.150	- 17.450	- 17.750	- 18.050
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100

Ergebnishaushalt 111101 Verwaltungssteuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 39.751</u>	<u>- 18.600</u>	<u>- 17.250</u>	<u>- 17.550</u>	<u>- 17.850</u>	<u>- 18.150</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	- 20.668	- 18.600	- 17.250	- 17.550	- 17.850	- 18.150
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>- 20.668</u>	<u>- 18.600</u>	<u>- 17.250</u>	<u>- 17.550</u>	<u>- 17.850</u>	<u>- 18.150</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)	- 20.668	- 18.600	- 17.250	- 17.550	- 17.850	- 18.150

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Unterstützung der Verwaltungsführung
Produkt :	1113	Öffentlichkeitsarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gemeindeordnung, Beschlüsse, Richtlinien.		
Zielgruppe		
Einwohnerinnen und Einwohner, Gremien, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter		
Ziel		
Sachziele:		
Positive Darstellung der Ortsgemeinde. Sicherstellung eines reibungslosen und sachlichen Informationsflusses an die Öffentlichkeit.		

Ergebnishaushalt 111301 Öffentlichkeitsarbeit:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E7 Sonstige laufende Erträge	168	0	0	0	0	0
462900 Sonstige	168	0	0	0	0	0
* Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	168	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	958	600	450	450	450	450
563600 Öffentlichkeitsarbeit	257	250	100	100	100	100
* Öffentlichkeitsarbeit						
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	24	50	50	50	50	50
* Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine						
569250 Ehrengaben	677	300	300	300	300	300
* Ehrengaben						
569300 Repräsentationen	0	0	0	0	0	0
* Repräsentationsmittel						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	958	600	450	450	450	450
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 789	- 600	- 450	- 450	- 450	- 450
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 789	- 600	- 450	- 450	- 450	- 450
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 789	- 700	- 550	- 550	- 550	- 550

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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	- 789	- 700	- 550	- 550	- 550	- 550
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>- 789</u>	<u>- 700</u>	<u>- 550</u>	<u>- 550</u>	<u>- 550</u>	<u>- 550</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)	- 789	- 700	- 550	- 550	- 550	- 550

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Unterstützung der Verwaltungsführung
Produkt :	1114	Gremien
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
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	725	1.000	1.000	1.000	1.000	1.100
501001 Aufw f ehrenamtlich Tätige	725	1.000	1.000	1.000	1.000	1.100
* Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit (Sitzungsgeld)						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.601	100	100	100	100	100
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	6.601	100	100	100	100	100
* Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	165	100	100	100	100	100
569150 Aufwendungen Sitzungsdienst	165	100	100	100	100	100
* Aufwendungen Sitzungsdienst						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.491	1.200	1.200	1.200	1.200	1.300
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 7.491	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 7.491	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.300
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 7.491</u>	<u>- 1.200</u>	<u>- 1.200</u>	<u>- 1.200</u>	<u>- 1.200</u>	<u>- 1.300</u>

*: 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	- 7.491	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.300
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>- 7.491</u>	<u>- 1.200</u>	<u>- 1.200</u>	<u>- 1.200</u>	<u>- 1.200</u>	<u>- 1.300</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)	- 7.491	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.300

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

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

Ergebnishaushalt 114211 Wohn- und Geschäftsgrundstücke:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.128	0	0	0	0	0
441200 Mieten und Pachten	153	0	0	0	0	0
* Mieten und Pachten						
441201 Mieten und Pachten	3.896	0	0	0	0	0
* Mieten u. a. Einnahmen (Coworking)						
441210 Sonstige Einnahmen	79	0	0	0	0	0
* Erstattung Mietnebenkosten						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.128	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.733	1.300	1.900	1.900	1.900	1.900
522100 Heizkosten	129	200	300	300	300	300
* Heizkosten						
522300 Stromkosten (Beleuchtung etc.)	849	700	500	500	500	500
* Stromkosten						
522500 Aufwendungen Abwasser, Wasser,	69	200	100	100	100	100
* Aufwendungen Wasser, Abwasser, Abfall, wk-Beiträge						
523100 Unterh d Grundst Außen Anla Ge	0	200	500	500	500	500
* Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen						
523200 Bewirtschaft d Grundst Außen A	13.687	0	0	0	0	0
* Sachkosten (Coworking)						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	0	500	500	500	500
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof der VG)						
E11 Abschreibungen	876	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
534100 mit Wohnbauten	356	400	400	400	400	400
* Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Wohnbauten						
534400 mit Kulturanlagen	521	600	600	600	600	600
* Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen						
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0	0	0	0	0	0
* Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	587	600	600	600	600	600
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	380	400	400	400	400	400
* Aufwendungen für Versicherungen						
568100 Grundsteuer	207	200	200	200	200	200
* Aufwendungen für Grundsteuern etc.						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.196	2.900	3.500	3.500	3.500	3.500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12.069	- 2.900	- 3.500	- 3.500	- 3.500	- 3.500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 12.069	- 2.900	- 3.500	- 3.500	- 3.500	- 3.500
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 12.069</u>	<u>- 2.900</u>	<u>- 3.500</u>	<u>- 3.500</u>	<u>- 3.500</u>	<u>- 3.500</u>

Ergebnishaushalt 114211 Wohn- und Geschäftsgrundstücke:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029

*: 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	- 11.109	- 1.900	- 2.500	- 2.500	- 2.500	- 2.500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	102.000	37.000	0	0	0
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	97.000	32.000	0	0	0
785230 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	5.000	5.000	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	102.000	37.000	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	- 102.000	- 37.000	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 11.109	- 103.900	- 39.500	- 2.500	- 2.500	- 2.500
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)	- 11.109	- 1.900	- 2.500	- 2.500	- 2.500	- 2.500

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 114211 Wohn- und Geschäftsgrundstücke:		
114211.401.785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Für ein noch zu erwerbendes Grundstück im Neubaugebietes im Bereich „Im Pesch“ ist noch der Kaufvertrag zu schließen. Hierfür sind Mittel in Höhe von 10.000 Euro vorgesehen. Ferner ist für eine zusätzliche Teilfläche für das Regenrückhaltebecken ein Grunderwerb inkl. Vermessung mit 10.000 Euro eingeplant. Zusätzlich ist der Erwerb von Ausgleichflächen / Ökokontoflächen mit 12.000 Euro im Haushalt eingestellt
114211.401.785230	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Um nach Entscheidung bezüglich des Lehrerwohnhauses die weitere Planung angehen zu können sind Planungsleistungen in Höhe von 5.000 € eingeplant

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 114211 Wohn- und Geschäftsgrundstücke:

Maßnahmen 114211 Wohn- und Geschäftsgrundstücke:

401 Wohn- und Geschäftsgrundstücke, sonstige Grundstücke

	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	143.000	37.000	0	0	0	0	180.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 143.000	- 37.000	0	0	0	0	- 180.000

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Versicherungen
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Organisatorische Regelungen, Beschlüsse der Ausschüsse und des Gemeinderates.		
Zielgruppe		
Einwohnerinnen und Einwohner, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Allgemeinheit		
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	11.913	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200
441200 Mieten und Pachten	11.617	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
* Mieten und Pachten						
441210 Sonstige Einnahmen	296	200	200	200	200	200
* Erstattung Mietnebenkosten						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.913	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	508	1.200	1.400	1.400	1.400	1.400
522300 Stromkosten (Beleuchtung etc.)	125	200	200	200	200	200
* Stromkosten (Beleuchtung etc.)						
522500 Aufwendungen Abwasser, Wasser,	163	200	500	500	500	500
* Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge						
523100 Unterh d Grundst Außen Anla Ge	0	500	500	500	500	500
* Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	219	300	200	200	200	200
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof der VG)						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.525	5.100	6.500	6.500	6.500	6.500
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.847	4.400	5.100	5.100	5.100	5.100
* Mieten, Pachten und Erbbauzinsen						
568100 Grundsteuer	678	700	1.400	1.400	1.400	1.400
* Aufwendungen für Grundsteuern u. dergleichen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.033	6.300	7.900	7.900	7.900	7.900
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	7.880	11.900	10.300	10.300	10.300	10.300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	7.880	11.900	10.300	10.300	10.300	10.300
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	7.880	11.100	9.500	9.500	9.500	9.500

*: 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	6.847	11.100	9.500	9.500	9.500	9.500
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>6.847</u>	<u>11.100</u>	<u>9.500</u>	<u>9.500</u>	<u>9.500</u>	<u>9.500</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)	6.847	11.100	9.500	9.500	9.500	9.500

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114301	Bauhof - Gemeindearbeiter	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Versicherungen
Produkt :	1143	Bauhof - Gemeindearbeiter
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Organisatorische Regelungen, Beschlüsse der Ausschüsse und des Gemeinderates.		
Zielgruppe		
Gemeindeverwaltung, Einwohnerinnen und Einwohner, MitarbeiterInnen		
Ziel		
Sachziele:		
Kostengerechte Verteilung der Lohn- und Sachkosten auf die einzelnen Einrichtungen der Ortsgemeinde Minheim.		

Ergebnishaushalt 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E7 Sonstige laufende Erträge	300	1.800	3.300	3.300	3.300	3.300
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen * Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	300	1.800	3.300	3.300	3.300	3.300
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	300	1.800	3.300	3.300	3.300	3.300
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.455	31.700	33.300	33.900	34.500	35.100
502200 Arbeitnehmer	17.208	24.500	24.600	25.100	25.600	26.100
* Vergütung Arbeitnehmer						
503200 Arbeitnehmer	881	0	0	0	0	0
* Zusatzversorgung für Arbeitnehmer						
504200 Arbeitnehmer	3.780	5.100	5.100	5.200	5.300	5.400
* Sozialversicherung für Arbeitnehmer						
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	0	300	300	300	300	300
* Sonstige Personalnebenausgaben						
508200 Arbeitnehmer	1.587	1.800	3.300	3.300	3.300	3.300
* Urlaubs- und Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	349	1.050	1.300	1.300	1.300	1.300
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	50	300	300	300	300
* Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	349	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
* Allg. Verbrauchsmaterialien u. Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungsgegenstände						
E11 Abschreibungen	118	390	290	290	290	290
534900 mit sonstigen Gebäuden	80	90	90	90	90	90
* Abschreibungen auf Garage Bauhof						
538100 Fahrzeuge	37	300	200	200	200	200
* Abschreibungen auf Fahrzeuge						
539200 außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	1	0	0	0	0	0
* Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	139	750	2.000	2.000	2.000	2.000
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	0	0	300	300	300	300
* Dienstreisekosten						
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0	500	1.500	1.500	1.500	1.500
* Mieten, Pachten und Erbbauzinsen						
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	0	50	0	0	0	0
* Telefonkosten (Gebühren, Miete, Wartung)						
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	7	50	50	50	50	50
* Kfz-Versicherungen						
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	102	100	100	100	100	100
* Unfallversicherungen						
565120 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen	1	0	0	0	0	0
* Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen						
568200 Kraftfahrzeugsteuer	29	50	50	50	50	50
* Kraftfahrzeugsteuer						

Ergebnishaushalt 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	24.062	33.890	36.890	37.490	38.090	38.690
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 23.762	- 32.090	- 33.590	- 34.190	- 34.790	- 35.390
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 23.762	- 32.090	- 33.590	- 34.190	- 34.790	- 35.390
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	32.090	33.590	34.190	34.790	35.390
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 23.762</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 22.419	390	290	290	290	290
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	9.000	37.000	0	0	0
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	0	37.000	0	0	0
785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	9.000	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	9.000	37.000	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	- 9.000	- 37.000	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 22.419	- 8.610	- 36.710	290	290	290
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)	- 22.419	390	290	290	290	290

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter:		
114301.500.785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	Für den Bauhof ist die Anschaffung eines Traktors mit 34.000 Euro vorgesehen.
114301.500.785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	Die Anschaffung eines Aufsitzmähers und eines Freischneiders für den gemeindlichen Bauhof sind mit 9.000 Euro eingeplant.

Maßnahmen 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter:							
500 Bauhof Minheim							
	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	10.200	37.000	0	0	0	0	47.200
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.200	- 37.000	0	0	0	0	- 47.200

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Versicherungen
Produkt :	1146	Versicherungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Versicherungsverträge und Vereinbarungen		
Zielgruppe		
Alle Organisationseinheiten , Einwohnerinnen und Einwohner		
Ziel		
Sachziele:		
Gewährleistung des Verischerungsschutzes 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	1.529	1.500	1.600	1.600	1.700	1.700
564100 Versicherungsbeiträge	1.529	1.500	1.600	1.600	1.700	1.700
* Versicherungsbeiträge (Haftpflicht, Unfallversicherungen)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.529	1.500	1.600	1.600	1.700	1.700
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.529	- 1.500	- 1.600	- 1.600	- 1.700	- 1.700
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.529	- 1.500	- 1.600	- 1.600	- 1.700	- 1.700
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	- 1.529	- 1.500	- 1.600	- 1.600	- 1.700	- 1.700

*: 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	- 1.529	- 1.500	- 1.600	- 1.600	- 1.700	- 1.700
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>- 1.529</u>	<u>- 1.500</u>	<u>- 1.600</u>	<u>- 1.600</u>	<u>- 1.700</u>	<u>- 1.700</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)	- 1.529	- 1.500	- 1.600	- 1.600	- 1.700	- 1.700

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Sicherheit und Ordnung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Produkt :	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze		
Zielgruppe		
Einwohner und Einwohnerinnen, 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	12	100	50	50	50	50
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	12	100	50	50	50	50
* Aufwendungen für Kommunalwahl						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12	100	50	50	50	50
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12	- 100	- 50	- 50	- 50	- 50
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 12	- 100	- 50	- 50	- 50	- 50
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	- 12	- 100	- 50	- 50	- 50	- 50

*: 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	- 12	- 100	- 50	- 50	- 50	- 50
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>- 12</u>	<u>- 100</u>	<u>- 50</u>	<u>- 50</u>	<u>- 50</u>	<u>- 50</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)	- 12	- 100	- 50	- 50	- 50	- 50

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	2	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Förderung von Einrichtungen
Produkt :	2811	Förderung von Einrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse des Gemeinderates Minheim		
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	160	200	1.700	1.700	1.700	1.700
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	0	0	1.500	1.500	1.500	1.500
* Zuwendungen Land						
414590 vom sonstigen privaten Bereich	0	0	0	0	0	0
* Spenden vom sonstigen privaten Bereich						
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	160	200	200	200	200	200
* Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	160	200	1.700	1.700	1.700	1.700
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	554	800	800	800	800	800
523100 Unterh d Grundst Außen Anla Ge	0	0	0	0	0	0
* Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen						
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0	100	100	100	100	100
* Aufwendungen für Heimatpflege						
524910 Aufwendungen für St. Martin	126	200	200	200	200	200
* Aufwendungen St. Martin						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	428	500	500	500	500	500
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof der VG)						
E11 Abschreibungen	214	300	300	300	300	300
534400 mit Kulturanlagen	214	300	300	300	300	300
* Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	769	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 609	- 900	600	600	600	600
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 609	- 900	600	600	600	600
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 609	- 1.400	100	100	100	100

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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	- 57	- 1.300	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>- 57</u>	<u>- 1.300</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)	- 57	- 1.300	200	200	200	200

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365201	Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt :	3652	Tageseinrichtungen für Kinder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Kinder- und Jugendhilfegesetz, Kindertagesstättengesetz (KitaG), Beschlüsse der Ausschüsse und des Gemeinderates.		
Zielgruppe		
Eltern, Kinder, Berufstätige, Alleinerziehende		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
für 2-jährige bis 2013 und dem Angebot bedarfsgerechter Öffnungszeiten. Umfassende nachhaltige und tragfähige Qualifizierung des Personals. Qualitativ hochwertiges Betreuungsangebot auf der Basis der gesetzlichen Vorgaben, mit der Maßgabe der Realisierung des Rechtsanspruches		

Ergebnishaushalt 365201 Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	385.558	453.600	475.600	478.900	488.200	497.600
414410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	350	300	300	300	300	300
* Erstattungen vom Bund (Mittagsverpflegungen)						
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	8.797	0	0	0	0	0
* Zuweisungen vom Land						
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	373.200	450.000	466.000	475.300	484.600	494.000
* Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
414590 vom sonstigen privaten Bereich	0	0	6.000	0	0	0
* Spenden vom sonstigen privaten Bereich						
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	3.210	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
* Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen						
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.821	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
441400 Beteiligung Essenskosten	13.314	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
* Beteiligung Essenskosten (KiTa Minheim)						
441900 Sonstige	507	500	500	500	500	500
* Beteiligung Materialkosten						
E7 Sonstige laufende Erträge	19.276	23.300	21.800	21.800	21.800	21.800
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	19.276	23.300	21.800	21.800	21.800	21.800
* Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	418.655	491.400	511.900	515.200	524.500	533.900
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	424.057	491.200	453.700	462.300	470.900	479.600
502200 Arbeitnehmer	306.570	363.000	335.300	342.000	348.700	355.400
* Vergütung Arbeitnehmer						
503200 Arbeitnehmer	22.686	28.100	25.900	26.400	26.900	27.500
* Zusatzversorgung für Arbeitnehmer						
504200 Arbeitnehmer	63.532	76.300	70.400	71.800	73.200	74.600
* Sozialversicherung für Arbeitnehmer						
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	83	500	300	300	300	300
* Sonstige Personalnebenausgaben						
508200 Arbeitnehmer	31.186	23.300	21.800	21.800	21.800	21.800
* Urlaubs- und Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.719	25.600	33.100	21.200	21.300	21.300
522100 Heizkosten	0	3.500	3.500	3.500	3.600	3.600
* Heizkosten						
522200 Reinigungskosten	1.071	800	1.200	1.200	1.200	1.200
* Reinigungskosten						
522300 Stromkosten (Beleuchtung etc.)	3.804	3.500	2.500	2.600	2.600	2.600
* Stromkosten (Beleuchtung etc.)						
522500 Aufwendungen Abwasser, Wasser,	1.375	1.300	1.200	1.200	1.200	1.200
* Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge						
523100 Unterh d Grundst Außen Anla Ge	15.419	5.000	11.000	2.000	2.000	2.000
* Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen						
523800 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.445	2.000	3.500	500	500	500
* Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						

Ergebnishaushalt 365201 Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
524200 Essenskosten	8.539	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
* Aufwendungen Essenskosten (KiTa Minheim)						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	944	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
* Lehr- u. Lehrmittel, Sonstige Verbrauchsmittel						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	121	500	200	200	200	200
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof der VG)						
E11 Abschreibungen	10.881	11.000	11.000	11.000	11.000	10.700
534200 mit sozialen Einrichtungen	9.344	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400
* Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen						
538520 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	1.536	1.600	1.600	1.600	1.600	1.300
* Abschreibungen auf Betriebsausstattung						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	56.400	56.400	56.400	56.400
541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	56.400	56.400	56.400	56.400
* Beteiligung der Ortsgemeinde an den Kosten der Kindertagesstätten an Landkreis						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	8.270	8.950	10.200	9.700	9.700	9.700
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	30	700	1.000	500	500	500
* Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen						
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	618	200	200	200	200	200
* Dienstreisekosten						
562400 Aufwendungen Software	147	700	700	700	700	700
* Aufwendungen Datenverarbeitung, Software etc.						
563100 Büromaterial	1.036	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
* Bürobedarf						
563200 Fachliteratur, Zeitschriften	229	400	400	400	400	400
* Bücher und Zeitschriften						
563300 Porto und Versandkosten	0	150	100	100	100	100
* Porto- und Versandkosten						
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	1.451	1.300	1.400	1.400	1.400	1.400
* Telefonkosten (Gebühren, Miete, Wartung)						
563900 Sonstiges	707	600	600	600	600	600
* Sonstige Geschäftsaufwendungen						
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.091	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
* Aufwendungen Versicherungen						
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	2.962	2.800	3.200	3.200	3.200	3.200
* Unfallversicherungen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	476.927	536.750	564.400	560.600	569.300	577.700
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 58.272	- 45.350	- 52.500	- 45.400	- 44.800	- 43.800
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 58.272	- 45.350	- 52.500	- 45.400	- 44.800	- 43.800
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 900	- 900	- 900	- 900	- 900

Ergebnishaushalt 365201 Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 58.272</u>	<u>- 46.250</u>	<u>- 53.400</u>	<u>- 46.300</u>	<u>- 45.700</u>	<u>- 44.700</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 365201 Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 34.765	- 38.550	- 45.700	- 38.600	- 38.000	- 37.300
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>681430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	0 0	30.000 30.000	0 0	0 0	0 0	0 0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	30.000	0	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen <i>785330 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	0 0	100.000 100.000	0 0	0 0	0 0	0 0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	100.000	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	- 70.000	0	0	0	0
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 34.765</u>	<u>- 108.550</u>	<u>- 45.700</u>	<u>- 38.600</u>	<u>- 38.000</u>	<u>- 37.300</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
<u>F40 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
<u>F42 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)	- 34.765	- 38.550	- 45.700	- 38.600	- 38.000	- 37.300

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 365201 Kindertagesstätte Kuckucksnest Minheim:		
365201.4401.785330	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Gemäß der Machbarkeitsstudie betragen die Kosten für die Errichtung einer PV-Anlage, der Teilklimatisierung sowie einer Blitzschutzanlage 100.000 Euro.

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
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 Minheim		
Zielgruppe		
Kinder und Jugendliche		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung der Kinder- und Jugendarbeit		

Ergebnishaushalt 366131 Kinderspielplätze Minheim:						
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	- 200	- 200	- 200	- 200	- 200
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>0</u>	<u>- 200</u>	<u>- 200</u>	<u>- 200</u>	<u>- 200</u>	<u>- 200</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 366131 Kinderspielplätze Minheim:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	- 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>0</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)	0	- 200	- 200	- 200	- 200	- 200

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Raumordnung, Landesplanung
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 511101 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	8.041	15.000	15.000	0	0	0
562500 Sachverständigen- Gerichts- u * Aufwendungen für Dorfmoderation/Forschreibung DE-Konzept	0	0	0	0	0	0
562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen * Ortsplanung	8.041	15.000	15.000	0	0	0
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige * Erstellung Hochwasserschutzkonzept	0	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.041	15.000	15.000	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 8.041	- 15.000	- 15.000	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 8.041	- 15.000	- 15.000	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	- 8.041	- 15.000	- 15.000	0	0	0

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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	- 21.454	- 15.000	- 15.000	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>- 21.454</u>	<u>- 15.000</u>	<u>- 15.000</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)	- 21.454	- 15.000	- 15.000	0	0	0

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Wirtschaft und Tourismus
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 Objekte:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0	0	500	0	0	0
414590 vom sonstigen privaten Bereich	0	0	500	0	0	0
* Spenden vom sonstigen privaten Bereich						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	500	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	100	1.000	100	100	100
523100 Unterh d Grundst Außen Anla Ge	0	100	1.000	100	100	100
* Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen						
E11 Abschreibungen	23	30	30	30	30	30
537200 Kulturdenkmäler	23	30	30	30	30	30
* Abschreibungen auf Kulturdenkmäler						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	23	130	1.030	130	130	130
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 23	- 130	- 530	- 130	- 130	- 130
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 23	- 130	- 530	- 130	- 130	- 130
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	- 23	- 130	- 530	- 130	- 130	- 130

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 523011 Denkmalschutz und -pflege historischer Objekte:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	- 100	- 500	- 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>- 100</u>	<u>- 500</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	- 100	- 500	- 100	- 100	- 100

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Kommunale 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	13.561	13.600	13.600	13.600	13.600	13.600
462500 Konzessionsabgaben	13.560	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
* Konzessionsabgabe RWE Rhein-Ruhr (Strom)						
462900 Sonstige	1	100	100	100	100	100
* Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.561	13.600	13.600	13.600	13.600	13.600
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13.561	13.600	13.600	13.600	13.600	13.600
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	26.217	13.200	0	0	0	0
476100 Ertr a Sondverm ZwVerbn u Anst	26.217	13.200	0	0	0	0
* Erträge aus dem Anteil an der AÖR Energiewelt Hunsrück-Mosel						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	26.217	13.200	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	39.778	26.800	13.600	13.600	13.600	13.600
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	39.778	26.800	13.600	13.600	13.600	13.600

*: 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	40.723	26.800	13.600	13.600	13.600	13.600
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>40.723</u>	<u>26.800</u>	<u>13.600</u>	<u>13.600</u>	<u>13.600</u>	<u>13.600</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)	40.723	26.800	13.600	13.600	13.600	13.600

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541101	Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5411	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Bundes- und Landesgesetze, Beschlüsse des Gemeinderates Minheim		
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 Ortsgemeinde Minheim:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	354	450	2.950	450	450	450
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	0	0	2.500	0	0	0
* Zuwendungen Land						
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	41	50	50	50	50	50
* Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen						
415200 Sonderposten aus Beiträgen	313	400	400	400	400	400
* Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	354	450	2.950	450	450	450
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.436	21.200	51.100	18.200	18.500	18.600
522300 Stromkosten (Beleuchtung etc.)	9.385	10.000	7.000	7.100	7.200	7.300
* Stromkosten für die Straßenbeleuchtung						
523300 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Infrastrukturvermögen	126	500	33.500	500	500	500
* Unterhaltungskosten Gemeindestraßen						
525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	5.940	6.000	6.400	6.400	6.500	6.500
* Kosten Straßenoberflächenentwässerung an Abwasserwerk						
525510 an private Unternehmen	3.198	3.200	3.200	3.200	3.300	3.300
* Pauschale für Unterhaltung der Straßenbeleuchtung						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	788	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof der VG)						
E11 Abschreibungen	2.379	2.400	2.400	2.400	2.300	2.000
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.984	2.000	2.000	2.000	2.000	1.700
* Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze						
535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	395	400	400	400	300	300
* Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	13	50	50	50	50	50
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	13	50	50	50	50	50
* Aufwendungen Versicherungen (Feuer etc.)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	21.828	23.650	53.550	20.650	20.850	20.650
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 21.473	- 23.200	- 50.600	- 20.200	- 20.400	- 20.200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 21.473	- 23.200	- 50.600	- 20.200	- 20.400	- 20.200
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 5.200	- 5.200	- 5.300	- 5.400	- 5.500
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 21.473	- 28.400	- 55.800	- 25.500	- 25.800	- 25.700

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 541101 Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 18.023	- 26.450	- 53.850	- 23.550	- 23.950	- 24.150
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	97.000	0	0	0
682509 Wiederkehrende Beiträge	0	0	97.000	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	97.000	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	30.000	205.000	0	0	0
785330 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	30.000	205.000	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	30.000	205.000	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	- 30.000	- 108.000	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 18.023	- 56.450	- 161.850	- 23.550	- 23.950	- 24.150
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)	- 18.023	- 26.450	- 53.850	- 23.550	- 23.950	- 24.150

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 541101 Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim:		
541101.6000.682509	Wiederkehrende Beiträge	Einnahmen aus wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen sind mit 97.000 ermittelt.
541101.6004.785330	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Gemäß Mitteilung ist für das Haushaltsjahr 2026 für die Erschließung des Neubaugebietes mit Planungs- und Baukosten in Höhe von 55.000 Euro zu rechnen.

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 541101 Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim:

541101.6005.785330	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Für die Errichtung eines Parkplatzes "Feuerwehrwiese" sind 10.000 Euro eingeplant.
541101.6006.785330	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Für den geplanten Ausbau von Gemeindestraßen (Zur Burglay, Im Bungert, Am Rosenberg) sind gemäß Mitteilung insbesondere Planungskosten in Höhe von 150.000 Euro veranschlagt.

Maßnahmen 541101 Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim:

6000 Wiederkehrende Beiträge Ausbau Gemeindestraße

	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	97.000	0	0	0	0	97.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	97.000	0	0	0	0	97.000

6004 Neubaugebiet "Im Pesch"

	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	42.000	55.000	0	0	0	0	97.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 42.000	- 55.000	0	0	0	0	- 97.000

6006 Ausbau Gemeindestraßen

	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	0	150.000	0	0	0	0	150.000

Maßnahmen 541101 Gemeindestraßen Ortsgemeinde Minheim:							
6006 Ausbau Gemeindestraßen							
	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	0	- 150.000	0	0	0	0	- 150.000

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	551	Sonstige Erholungseinrichtungen
Produkt :	5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Daseinsfürsorge, Beschlüsse des Gemeinderates Minheim		
Zielgruppe		
Allgemeinheit, Einwohnerinnen und Einwohner, Touristen		
Ziel		
Sachziele:		
Schaffung und Erhaltung der Freizeitanlagen sowie Herstellung und Pflege eines attraktiven Gemeindebildes.		

Ergebnishaushalt 551111 Öffentliches Grünflächen und Parkanlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	250	0	250	250	250	250
414590 vom sonstigen privaten Bereich	250	0	250	250	250	250
* Zuweisungen/Spenden vom sonstigen privaten Bereich						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	250	0	250	250	250	250
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.876	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
523100 Unterh d Grundst Außen Anla Ge	1.074	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
* Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	7.802	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof der VG)						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.464	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
562500 Sachverständigen- Gerichts- u	1.464	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
* Sachverständigenkosten Baumkataster OG Minheim						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.340	7.500	7.000	7.000	7.000	7.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 10.090	- 7.500	- 6.750	- 6.750	- 6.750	- 6.750
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 10.090	- 7.500	- 6.750	- 6.750	- 6.750	- 6.750
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 12.840	- 14.340	- 14.640	- 14.890	- 15.290
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 10.090	- 20.340	- 21.090	- 21.390	- 21.640	- 22.040

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 551111 Öffentliches 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	- 10.090	- 20.340	- 21.090	- 21.390	- 21.640	- 22.040
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>- 10.090</u>	<u>- 20.340</u>	<u>- 21.090</u>	<u>- 21.390</u>	<u>- 21.640</u>	<u>- 22.040</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)	- 10.090	- 20.340	- 21.090	- 21.390	- 21.640	- 22.040

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551221	Wanderwege der Ortsgemeinde Minheim	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	551	Sonstige Erholungseinrichtungen
Produkt :	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Daseinsfürsorge, Beschlüsse des Gemeinderates Minheim		
Zielgruppe		
Gäste, Touristen, Allgemeinheit, Einwohnerinnen und Einwohner der Ortsgemeinde		
Ziel		
Sachziele:		
Schaffung und Erhaltung der Wanderwege und Anlagen sowie die Steigerung der Attraktivität der Ortsgemeinde in der Außendarstellung und auf dem Gebiet der Freizeitangebote		

Ergebnishaushalt 551221 Wanderwege der Ortsgemeinde Minheim:						
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	1.164	1.500	700	700	700	700
523100 Unterh d Grundst Außen Anla Ge	80	500	200	200	200	200
* Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0	0	0	0	0	0
* Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.084	1.000	500	500	500	500
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof der VG)						
E11 Abschreibungen	105	200	200	200	200	0
538520 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	105	200	200	200	200	0
* Abschreibungen auf Betriebsausstattung						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.268	1.700	900	900	900	700
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.268	- 1.700	- 900	- 900	- 900	- 700
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.268	- 1.700	- 900	- 900	- 900	- 700
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 700	- 700	- 700	- 700	- 700
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 1.268</u>	<u>- 2.400</u>	<u>- 1.600</u>	<u>- 1.600</u>	<u>- 1.600</u>	<u>- 1.400</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 551221 Wanderwege der Ortsgemeinde Minheim:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.164	- 2.200	- 1.400	- 1.400	- 1.400	- 1.400
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>- 1.164</u>	<u>- 2.200</u>	<u>- 1.400</u>	<u>- 1.400</u>	<u>- 1.400</u>	<u>- 1.400</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)	- 1.164	- 2.200	- 1.400	- 1.400	- 1.400	- 1.400

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553101	Friedhofswesen	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	553	Friedhofswesen
Produkt :	5531	Friedhofswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse des Gemeinderates Minheim		
Zielgruppe		
Nutzerinnen und Nutzer, Allgemeinheit, Einwohnerinnen und Einwohner,		
Ziel		
Sachziele:		
Bereitsstellung der Leichenhalle und Sicherstellung des Bestattungswesen.		
Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Friedhofsanlage einschließlich der Gehwege und Grabfelder.		

Ergebnishaushalt 553101 Friedhofswesen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	159	150	200	200	200	200
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	159	150	200	200	200	200
* Zuweisung vom Land						
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.555	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	3.555	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
* Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte						
439900 Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0	0	0	0	0
* Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.714	3.650	3.200	3.200	3.200	3.200
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.353	4.100	6.200	3.700	3.700	3.700
522200 Reinigungskosten	0	0	500	500	500	500
* Reinigungskosten						
522500 Aufwendungen Abwasser, Wasser,	782	800	200	200	200	200
* Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall						
523100 Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	526	1.000	3.500	1.000	1.000	1.000
* Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.489	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Grabaushub)						
529210 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.556	1.000	500	500	500	500
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof der VG)						
E11 Abschreibungen	84	90	90	90	90	90
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	84	90	90	90	90	90
* Abschreibungen Friedhofsanlage						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	101	100	100	100	100	100
564160 Versicherungsbeiträge - Umlagen an Schadensausgleichskassen	101	100	100	100	100	100
* Umlagen an Berufsgenossenschaften						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.538	4.290	6.390	3.890	3.890	3.890
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 825	- 640	- 3.190	- 690	- 690	- 690
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 825	- 640	- 3.190	- 690	- 690	- 690
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 7.200	- 7.200	- 7.300	- 7.500	- 7.600
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 825	- 7.840	- 10.390	- 7.990	- 8.190	- 8.290

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 553101 Friedhofswesen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.923	- 7.750	- 10.300	- 7.900	- 8.100	- 8.200
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>- 1.923</u>	<u>- 7.750</u>	<u>- 10.300</u>	<u>- 7.900</u>	<u>- 8.100</u>	<u>- 8.200</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)	- 1.923	- 7.750	- 10.300	- 7.900	- 8.100	- 8.200

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Kommunale Forstwirtschaft
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Wirtschaftspläne, Beschlüsse des Gemeinderates, Verträge		
Zielgruppe		
Einwohnerinnen und Einwohner, Allgemeinheit, Besucher und Touristen		
Ziel		
Sachziele:		
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	57.315	22.000	15.000	15.000	15.000	15.000
414410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	14.920	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
* Zuweisungen vom Bund						
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	42.395	7.000	0	0	0	0
* Zuweisungen vom Land						
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.973	25.900	23.900	24.200	24.600	24.900
441100 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	38.064	18.900	16.900	17.200	17.600	17.900
* Erlöse aus Holzverkauf (19%)						
441110 Sonstige Einnahmen	6.909	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
* Erträge aus Brennholzverkauf (7%)						
441120 Erträge aus Holzverkauf (0%)	0	0	0	0	0	0
* Erträge aus Holzverkauf (0%)						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500	500	500	500	500	500
442480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	500	500	500	500	500	500
* Wildschadenverhütungspauschale (Erstattung von der Jagdgenossenschaft)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	102.788	48.400	39.400	39.700	40.100	40.400
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.705	45.500	41.400	42.000	42.600	43.100
523220 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	75.514	33.800	25.300	25.600	25.800	26.100
* Sachkosten Forst Minheim						
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	7.348	3.900	6.800	6.900	7.100	7.200
* Betriebskostenbeitrag an das Land						
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.843	7.800	9.100	9.300	9.500	9.600
* Erstattung Waldarbeiterlöhne an Verbandsgemeinde						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	0	200	200	200	200
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof der VG)						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.370	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
541440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	3.370	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
* Umlagen an Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.119	4.900	3.000	3.100	3.100	3.200
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0	1.700	0	0	0	0
* Inanspruchnahme von Diensten (Forstumlage)						
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	117	200	200	200	200	200
* Aufwendungen für Versicherungen						
564160 Versicherungsbeiträge - Umlagen an Schadensausgleichskassen	0	0	2.800	2.900	2.900	3.000
* Umlagen an Berufsgenossenschaften						
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.002	3.000	0	0	0	0
* Umlagen an Berufsgenossenschaften						

Ergebnishaushalt 555101 Forstwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	94.194	54.400	48.400	49.100	49.700	50.300
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.593	- 6.000	- 9.000	- 9.400	- 9.600	- 9.900
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	8.593	- 6.000	- 9.000	- 9.400	- 9.600	- 9.900
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 50	- 50	- 50	- 100	- 100
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>8.593</u>	<u>- 6.050</u>	<u>- 9.050</u>	<u>- 9.450</u>	<u>- 9.700</u>	<u>- 10.000</u>

*: 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	- 3.780	- 6.050	- 9.050	- 9.450	- 9.700	- 10.000
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>- 3.780</u>	<u>- 6.050</u>	<u>- 9.050</u>	<u>- 9.450</u>	<u>- 9.700</u>	<u>- 10.000</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)	- 3.780	- 6.050	- 9.050	- 9.450	- 9.700	- 10.000

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Kommunale Forstwirtschaft
Produkt :	5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse des Gemeinderates Minheim		
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	186	200	200	0	0	0
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	186	200	200	0	0	0
* Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen						
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	9.500	29.500	3.400	3.400	3.400
432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	0	9.500	29.500	3.400	3.400	3.400
* Beiträge für die Unterhaltung der Wirtschaftswege						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
442480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
* Reinertrag Jagdgenossenschaft						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	186	14.200	34.200	7.900	7.900	7.900
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.321	15.000	37.000	8.000	8.000	8.000
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0	10.000	32.000	3.000	3.000	3.000
* Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.321	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof der VG)						
E11 Abschreibungen	186	200	200	0	0	0
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	186	200	200	0	0	0
* Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.507	15.200	37.200	8.000	8.000	8.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.321	- 1.000	- 3.000	- 100	- 100	- 100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.321	- 1.000	- 3.000	- 100	- 100	- 100
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 3.321	- 1.800	- 3.800	- 900	- 900	- 900

*: 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	1.178	- 1.800	- 3.800	- 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>1.178</u>	<u>- 1.800</u>	<u>- 3.800</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)	1.178	- 1.800	- 3.800	- 900	- 900	- 900

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573111	Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Satzungen, Benutzungsordnung, Beschlüsse des Gemeinderates Minheim		
Zielgruppe		
Vereine, Nutzerinnen und Nutzer, Einwohnerinnen und Einwohner		
Ziel		
Sachziele:		
Aufrechterhaltung der gemeindeeigenen Bürgerhauses zur Daseinsfürsorge		

Ergebnishaushalt 573111 Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.905	7.000	9.500	7.000	7.000	7.000
	414410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	0	0	2.500	0	0	0
	* Zuwendungen Bund						
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	6.905	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	* Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.916	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.916	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	* Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800	4.800	3.600	3.600	3.600	3.600
	441200 Mieten und Pachten	4.800	4.800	3.600	3.600	3.600	3.600
	* Mieten und Pachten						
E7	Sonstige laufende Erträge	250	0	0	0	0	0
	462900 Sonstige	250	0	0	0	0	0
	* Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen						
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
	* Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.870	16.800	17.100	14.600	14.600	14.600
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	151	3.600	2.400	2.400	2.500	2.500
	502200 Arbeitnehmer	150	2.600	1.800	1.800	1.900	1.900
	* Vergütung Arbeitnehmer						
	503200 Arbeitnehmer	0	200	200	200	200	200
	* Zusatzversorgung für Arbeitnehmer						
	504200 Arbeitnehmer	0	800	400	400	400	400
	* Sozialversicherung für Arbeitnehmer						
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	0	0	0	0	0	0
	* Sonstige Personalnebenausgaben						
	508200 Arbeitnehmer	0	0	0	0	0	0
	* Urlaubs- und Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.974	10.100	18.000	8.000	8.100	8.200
	522100 Heizkosten	0	2.500	2.500	2.500	2.600	2.600
	* Heizkosten						
	522200 Reinigungskosten	302	500	500	500	500	500
	* Reinigungskosten						
	522300 Stromkosten (Beleuchtung etc.)	1.625	2.100	1.500	1.500	1.500	1.600
	* Stromkosten						
	522500 Aufwendungen Abwasser, Wasser,	968	1.000	700	700	700	700
	* Aufwendungen Wasser, Abwasser, Abfall, wk-Beiträge						
	523100 Unterh d Grundst Außen Anla Ge	1.787	2.000	12.000	2.000	2.000	2.000
	* Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen						
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.370	500	300	300	300	300
	* Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	923	1.500	500	500	500	500
	* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof der VG)						

Ergebnishaushalt 573111 Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E11 Abschreibungen	12.438	12.700	12.700	12.500	12.300	12.300
534700 mit Verwaltungsgebäuden	8.403	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
*Abschreibungen Dorfgemeinschaftshaus						
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.710	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
*Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen						
538520 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	325	400	400	200	0	0
*Abschreibungen auf Betriebsausstattung						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.267	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	719	800	800	800	800	800
*Telefonkosten						
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.549	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
*Aufwendungen für Versicherungen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	21.830	28.800	35.500	25.300	25.300	25.400
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.960	- 12.000	- 18.400	- 10.700	- 10.700	- 10.800
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 6.960	- 12.000	- 18.400	- 10.700	- 10.700	- 10.800
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 2.500	- 2.500	- 2.600	- 2.600	- 2.600
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 6.960	- 14.500	- 20.900	- 13.300	- 13.300	- 13.400

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 573111 Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.140	- 8.800	- 15.200	- 7.800	- 8.000	- 8.100
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	10.000	0	0	0
785700 Ausz f Betriebs- u Geschäftsaus	0	0	10.000	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	10.000	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	- 10.000	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 3.140	- 8.800	- 25.200	- 7.800	- 8.000	- 8.100
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)	- 3.140	- 8.800	- 15.200	- 7.800	- 8.000	- 8.100

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 573111 Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz:		
573111.8700.785700	Ausz f Betriebs- u Geschäftsaus	Eine neue Küche für das Bürgerhaus ist mit 10.000 Euro veranschlagt.

Maßnahmen 573111 Dorfgemeinschaftshaus Minheim mit Mehrgenerationenplatz:							
8700 Bürgerhaus Minheim / Mehrgenerationenplatz							
	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	5.000	10.000	0	0	0	0	15.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.000	- 10.000	0	0	0	0	- 15.000

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573191	Grillhütte der Ortsgemeinde Minheim	2026

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

Ergebnishaushalt 573191 Grillhütte der Ortsgemeinde Minheim:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	50	300	300	300	300
441200 Mieten und Pachten	0	50	300	300	300	300
* Mieten und Pachten						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	50	300	300	300	300
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	50	50	50	50	50
523100 Unterh d Grundst Außen Anla Ge	0	50	50	50	50	50
* Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof der VG)						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	18	50	50	50	50	50
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	18	50	50	50	50	50
* Aufwendungen Versicherungen (Feuer etc.)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18	100	100	100	100	100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 18	- 50	200	200	200	200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 18	- 50	200	200	200	200
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 18</u>	<u>- 150</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 573191 Grillhütte der Ortsgemeinde Minheim:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 18	- 150	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>- 18</u>	<u>- 150</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)	- 18	- 150	100	100	100	100

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
575211	Verkehrsbüro	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	575	Kommunale Tourismusförderung
Produkt :	5752	Kommunale Tourismusförderung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse der Ausschüsse und des Gemeinderates, Verträge, Vereinbarungen.		
Zielgruppe		
Hotels, Gaststätten, Pensionen, Einzelhandel, Weinbau- und sonstige Betriebe, Besucher, Besucherinnen und Touristen.		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung des Fremdenverkehrs, Attraktivitätssteigerung der Ortsgemeinde Minheim, Ausbau der touristischen Infrastruktur.		

Ergebnishaushalt 575211 Verkehrsbüro:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.615	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
436100 Tourismusbeiträge	0	0	0	0	0	0
*Fremdenverkehrsbeitrag / Fremd						
436110 Tourismusbeitrag	10.615	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
*Tourismusbeitrag						
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	2.500	2.500	2.500	2.500
441200 Mieten und Pachten	0	0	2.500	2.500	2.500	2.500
*Mieten und Pachten						
441900 Sonstige	0	0	0	0	0	0
*Erträge aus Werbeeinträgen Ortswerbetafeln						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.615	10.000	12.500	12.500	12.500	12.500
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.950	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	6.950	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
*Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (OG Piesport)						
E11 Abschreibungen	964	1.000	1.000	900	500	0
535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	482	500	500	500	500	0
*Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens						
538520 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	482	500	500	400	0	0
*Abschreibungen auf Betriebsausstattung						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.289	3.800	5.600	5.600	5.600	5.600
563600 Öffentlichkeitsarbeit	0	3.000	4.500	4.500	4.500	4.500
*Kosten der Fremdenwerbung						
563620 Aufwendungen für Internetdarstellung	991	500	800	800	800	800
*Aufwendungen für Internetdarstellung						
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	297	300	300	300	300	300
*Mitgliedsbeitrag/Umlage Mosellandtouristik						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.202	11.900	13.700	13.600	13.200	12.700
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.413	- 1.900	- 1.200	- 1.100	- 700	- 200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	1.413	- 1.900	- 1.200	- 1.100	- 700	- 200
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	1.413	- 2.000	- 1.300	- 1.200	- 800	- 300

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 575211 Verkehrsbüro:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.503	- 1.000	- 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>2.503</u>	<u>- 1.000</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)	2.503	- 1.000	- 300	- 300	- 300	- 300

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Allgemeine Finanzwirtschaft
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, Beschlüsse des Gemeinderates		
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	535.458	542.100	546.200	563.500	579.100	594.500
401100	Grundsteuer A	27.775	14.100	14.400	14.400	14.400	14.400
	* Grundsteuer A						
401200	Grundsteuer B	39.968	55.700	55.700	56.800	57.900	59.000
	* Grundsteuer B						
401300	Gewerbsteuer	197.295	195.000	185.000	188.700	192.400	196.100
	* Gewerbsteuer						
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	227.235	238.600	250.000	258.900	267.200	279.300
	* Gemeindeanteil an der Einkommensteuer						
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.822	10.800	13.200	16.200	17.900	15.700
	* Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer						
403300	Hundesteuer	2.363	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000
	* Hundesteuer						
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	30.000	25.800	25.900	26.500	27.300	28.000
	* Ausgleichsleistung nach § 21 LFAG						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	74.237	14.100	52.900	54.000	55.000	56.100
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	57.420	4.400	34.600	35.300	36.000	36.700
	* Schlüsselzuweisung A						
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung B1	16.817	9.700	18.300	18.700	19.000	19.400
	* Schlüsselzuweisung B						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	609.695	556.200	599.100	617.500	634.100	650.600
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	392.306	407.000	403.300	407.500	411.700	415.900
543100	Gewerbsteuerumlage	15.974	17.100	16.200	16.500	16.800	17.200
	* Gewerbesteuerumlage						
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	221.933	228.400	228.300	230.600	232.900	235.100
	* Kreisumlage						
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	154.399	161.500	158.800	160.400	162.000	163.600
	* Verbandsgemeindeumlage						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	392.306	407.000	403.300	407.500	411.700	415.900
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	217.389	149.200	195.800	210.000	222.400	234.700
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	217.389	149.200	195.800	210.000	222.400	234.700
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	217.389	149.200	195.800	210.000	222.400	234.700

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: 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	193.615	149.200	195.800	210.000	222.400	234.700
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	193.615	149.200	195.800	210.000	222.400	234.700
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)	193.615	149.200	195.800	210.000	222.400	234.700

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Allgemeine Finanzwirtschaft
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		
Sachziele:		
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	849	300	300	300	300	300
471430 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)	849	300	300	300	300	300
* Vollverzinsung Gewerbesteuer						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.470	2.150	1.750	10.050	9.550	9.050
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	50	50	50	50	50
* Anteilige Kassenkreditzinsen an VG-Kasse Bernkastel-Kues						
575100 an inländische Kreditinstitute	2.332	1.900	1.500	9.800	9.300	8.800
* Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt						
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	138	200	200	200	200	200
* Vollverzinsung Gewerbesteuer						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 1.621	- 1.850	- 1.450	- 9.750	- 9.250	- 8.750
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.621	- 1.850	- 1.450	- 9.750	- 9.250	- 8.750
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	- 1.621	- 1.850	- 1.450	- 9.750	- 9.250	- 8.750

*: 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	- 1.928	- 1.850	- 1.450	- 9.750	- 9.250	- 8.750
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>- 1.928</u>	<u>- 1.850</u>	<u>- 1.450</u>	<u>- 9.750</u>	<u>- 9.250</u>	<u>- 8.750</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)	- 1.928	- 1.850	- 1.450	- 9.750	- 9.250	- 8.750

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612501	Ein- und Auszahlungen von Krediten	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Allgemeine Finanzwirtschaft
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 von Krediten:						
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 von Krediten:						
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>
F35 Aufnahme von Investitionskrediten	0	211.000	192.000	0	0	0
692530 Laufzeit 5 Jahre und mehr	0	211.000	192.000	0	0	0
F36 Tilgung von Investitionskrediten	0	30.100	17.000	23.300	15.800	16.300
792500 vom inländischen Geldmarkt	0	30.100	17.000	23.300	15.800	16.300
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	180.900	175.000	- 23.300	- 15.800	- 16.300
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	- 1.850	- 1.500	- 65.600	- 84.900	- 96.400
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>179.050</u>	<u>173.500</u>	<u>- 88.900</u>	<u>- 100.700</u>	<u>- 112.700</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>179.050</u>	<u>173.500</u>	<u>- 88.900</u>	<u>- 100.700</u>	<u>- 112.700</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	0	- 30.100	- 17.000	- 23.300	- 15.800	- 16.300