

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Heisdorf für das Jahr 2026 vom _____

Der Gemeinderat hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBl.S.153) folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	123.230 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	125.465 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-2.235 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	445 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-445 €
nachrichtlich: Veränderung der Finanzmittel	+455 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

- verzinste Kredite auf	0 €
-------------------------	-----

Kredite zur Liquiditätssicherung (Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse) werden nicht beansprucht.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, werden nicht veranschlagt.

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A	150 v.H
- Grundsteuer B	200 v.H
- Gewerbesteuer	365 v.H.

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

- für den ersten Hund	20,00 €
- für den zweiten Hund	60,00 €
- für jeden weiteren Hund	100,00 €

§ 5 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20.06.1995 (GVBl.S.175) werden festgesetzt: -/-

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals betrug zum	31.12.2024	489.484 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2025	498.499 €
voraussichtlicher Stand zum	31.12.2026	496.264 €

Ortsgemeinde Heisdorf, den _____

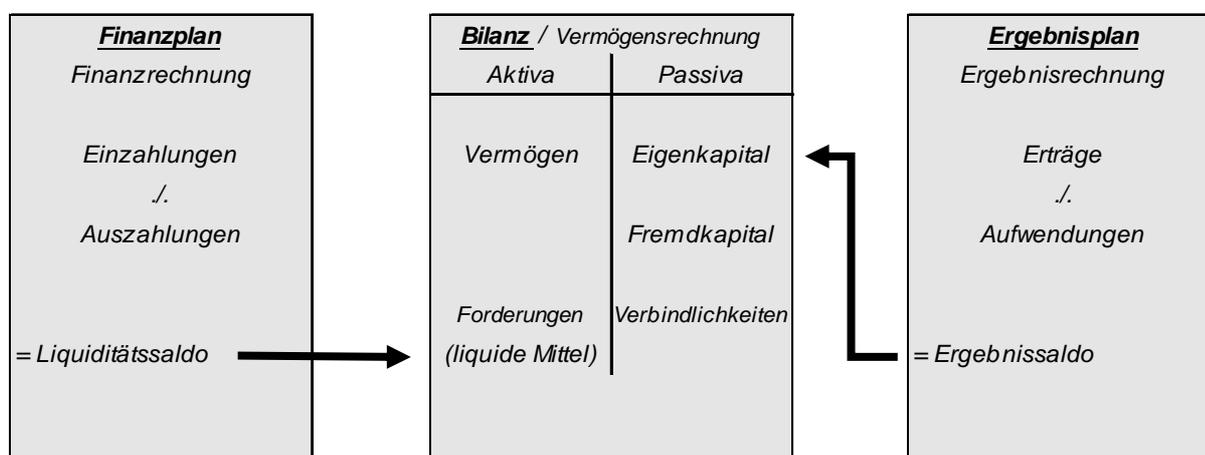
(Ortsbürgermeister)

V o r b e r i c h t

zum kommunalen Haushaltsplan 2026

Überblick Entwicklungen und Rahmenbedingungen der Haushaltsplanung

Vereinfachte Darstellung der Komponenten für die Haushaltsplanung, die Ausführung des Haushaltes und den Jahresabschluss zum 31.12. des Haushaltsjahres (Kalenderjahr), auf der Grundlage der "Kommunalen Doppik" Rheinland-Pfalz.



Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan (kaufmännische Gewinn- und Verlustrechnung) wichtigster Bestandteil des Kommunalen Haushaltes. Dort sind, nach Aufgaben (Produkte) getrennt, die einzelnen Haushaltsveranschlagungen in Ertrag (Kontenklasse 4) und Aufwand (Kontenklasse 5) landeseinheitlich dargestellt.

Vollständig heißt vor allem einschließlich der bilanziellen Abschreibungen auf Investitionen, der erst später zahlungswirksam werdenden Belastungen (z.B. Aufwand für Rückstellungen im Personalbereich - Beamte) und der internen kommunalen Leistungsverrechnungen zwischen den Teilhaushalten.

Der Finanzplan enthält neben den laufenden (ordentlichen) Ein-Auszahlungen insbesondere die Ermächtigungsgrundlage für Investitionen, diese sind zudem in einem gesonderten Investitionsplan einzeln aufgeführt.

Im Finanzplan erfolgt auch die Finanzierungsplanung, also z.B. die Höhe der erforderlichen Kreditaufnahme und die Tilgung von Investitionskrediten sowie die Veränderung des Finanzmittelbestandes (liquide Mittel).

Erträge und Aufwendungen, die ebenso zahlungswirksam sind, werden doppelt im Ergebnis- und Finanzplan dargestellt.

Kurzbeschreibung der wesentlichen Aufgaben für Gemeinden

Den Gemeinden muss das Recht gewährleistet sein, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln (Art. 28 Abs. 2 Satz 1 Grundgesetz).

"Grundprinzip der kommunalen Selbstverwaltung sowie der Allzuständigkeit der Gemeinden"

Produkt (Aufgabenbereich) im Haushaltsplan

Hinweis: Nicht alle Aufgaben werden von der Gemeinde in eigener Zuständigkeit wahrgenommen.

Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit - Produkt: 1110

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Gemeindeordnung (GemO) Rheinland-Pfalz*

Gesetzliche Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister und Vertretungskosten, Leitung der Gemeindeverwaltung, laufende Verwaltungsgeschäfte sowie Vorbereitung und Ausführung der Beschlüsse. Vorsitz im Gemeinderat, Vertretung der Gemeinde nach außen. Ehrensoldrückstellungen-auszahlungen des Ortsbürgermeisters (bei Amtszeit mindestens 10 Jahre). Allgemeine Vereinszuschüsse und Förderung sonstiger örtlicher Gruppen und Verbände im Rahmen der Förderung des Gemeinwohls. Geschäfts- u. Bürobedarf (Telefon, Porto, sonstiger Bedarf) für die Gemeindeverwaltung, Internetauftritt der Gemeinde. Gesetzliche (Unfallkasse RLP) und weitere freiwillige Mitgliedsbeiträge der Gemeinde. Repräsentationsaufwendungen im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit für verschiedenste Zwecke (Präsente für Jubiläen und Anlässe, Seniorentage, St. Martin, Kirmes, sonstige Gemeindeveranstaltungen).

Förderung der Kirchengemeinden - Produkt: 2910

- *freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe*

Einzelne Gemeinden, Unterstützung der örtlichen Kirchengemeinden bei der Gebäudeunterhaltung und Bewirtschaftung der Kapellen und Kirchen, einmalige Zuschüsse für besondere Sanierungsmaßnahmen.

Tageseinrichtungen für Kinder - Produkt: 3650

- *wesentliche Rechtsgrundlage: KiTaG Rheinland-Pfalz, Sozialgesetzbuch SGB VIII*

Gesetzlicher Rechtsanspruch auf Förderung in einer Tageseinrichtung vom vollendeten 1. Lebensjahr bis zum Schuleintritt, beitragsfrei in Rheinland-Pfalz ab dem vollendeten 2. Lebensjahr. Findet sich kein Träger der freien Jugendhilfe (z.B. Kirchengemeinde), obliegt die Trägerschaft des Kindergartens der Gemeinde als Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung.

Mit Inkrafttreten des neuen Kita-Zukunftsgesetzes für Rheinland-Pfalz zum 01.07.2021 wurde die Personalkostenbeteiligung neu geregelt. Alle Gemeinden sollen künftig unabhängig von der Trägerschaft der Kindertagesstätten gleichbehandelt werden. Gem. Satzung des Eifelkreises Bitburg-Prüm über die Finanzierung von Tageseinrichtungen beteiligt sich der Eifelkreis mit einem Anteil von 40 % an den angemessenen Personal- und Sachkosten einer Kindertageseinrichtung. Der nach Abzug des Landesanteiles und des Kreisanteiles verbleibende Restbetrag an Personal- und Sachkosten wird auf alle Gemeinden innerhalb des Landkreises aufgeteilt – Verteilschlüssel nach Einwohnerzahl (50%) und Kinderzahl im Kindergartenalter (50%).

Kinderspielplätze, sonstige Jugendarbeit - Produkt: 3660

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Jugendförderungsgesetz Rheinland-Pfalz*

Ausbau und Vorhaltung von Angeboten für die Jugendarbeit (Freizeitangebote), insbesondere Kinderspielplätze, Jugendräume, Förderung von örtlichen Jugendgruppen und der Jugendarbeit.

Sportplätze - Produkt: 4240

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Sportförderungsgesetz RLP, Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung*

Errichtung und Unterhaltung von Sportstätten bzw. Unterstützung der Sportvereine bei der Förderung von Sport und Spiel, um allen Einwohnern eine angemessene sportliche Betätigung zu ermöglichen. Vorrangig in zentralen Orten und an Schulstandorten.

Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze und Anlagen - (Produkt: 5410)

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Landesstraßengesetz (LStrG), Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung*

Bau und Unterhaltung der Gemeindestraßen und der Gehwege, nach den Bedürfnissen des innerörtlichen Verkehrs. Nebengrünanlagen, Seitengräben, öffentliche Plätze, Parkplätze und Buswartehallen. Anlagen zur Oberflächenentwässerung der öffentlichen Flächen (Kostenanteile Verbandsgemeindegewerk). Aufwendungen für den Bau und Betrieb von Straßenbeleuchtungsanlagen (Eigentümer Westenergie AG). Anforderungen des Winterdienstes (Räumen und Streuen) und der Straßenreinigung (Anliegersatzung). Zur gesamten Aufgabenerfüllung wird teilweise eigenes Personal (siehe auch Stellenplan) beschäftigt. Konzessionsabgabe an die Gemeinde - 1,32 Cent - (Vertrag Westnetz GmbH) für das ausschließliche Recht, die gesamten Verkehrsräume für Versorgungsanlagen (Strom) zu benutzen. Einzelne Gemeinden Erdgaskonzessionsverträge.

Friedhöfe - Produkt: 5530

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Bestattungsgesetz RLP (BestG), gemeindliche Satzungen, Pflichtaufgabe*

Bestattung verstorbener Menschen und Gedenken an die Verstorbenen als öffentliche Aufgabe, die sowohl von den Kirchen als auch von den Kommunen als Träger wahrgenommen wird. Gemeindefriedhöfe sind öffentliche Einrichtungen, zu deren Unterhaltung und Betrieb Gebühren nach dem Kommunalabgabengesetz kostendeckend zu erheben sind.

Natur und Landschaft, Erholung - Produkt: 5540

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG)*

Verpachtung gemeindlicher Flächen zur landwirtschaftlichen und sonstigen Nutzung. Maßnahmen in der freien Landschaft zum Zwecke der Erholung und zur Natur- u. Landschaftspflege (Aktion Saubere Landschaft, Wanderwege, Ruhebänke, naturnahe Gewässer und Bachläufe).

Landwirtschaft (insbesondere Wirtschaftswege) - Produkt: 5550

Bau und Unterhaltung des Wegenetzes zur Erschließung der land- und forstwirtschaftlichen Flächen im Außenbereich (Feldwege, Waldwege, Wirtschaftswege). Nach dem § 11 Kommunalabgabengesetz sind die Aufwendungen und Auszahlungen beitragspflichtig, soweit nicht Zuweisungen und Zuschüsse (der Jagdgenossenschaft) zur Verfügung stehen. In einzelnen Gemeinden beitragsfinanzierte Drainageanlagen.

Kommunale Forstwirtschaft / Gemeindewald - Produkt: 5551

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Landeswaldgesetz (LWaldG)*

Leitbild einer naturnahen Waldbewirtschaftung für gemeindliches Waldeigentum. Die ordnungsgemäße, nachhaltige, planmäßige und sachkundige Bewirtschaftung des Waldes wird durch die staatliche Revierleitung im Forstrevier über das Forstamt sichergestellt. Der Gemeindewald ist dem Gemeinwohl verpflichtet aber auch Bestandteil des Gemeindevermögens (Wirtschaftlichkeit).

Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen - Produkt: 5730

- *wesentliche Rechtsgrundlage: freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe*

Bau und Vorhaltung von Gemeindehäusern und Bürgerhäusern mit ihrer zentralen Funktion einer örtlichen Begegnungsstätte (Dorfgemeinschaftshaus) für die Bürgerinnen u. Bürger sowie die Vereine u. Gruppen. Gerätehallen und Gerätehäuser für gemeindliche Fahrzeuge, Maschinen und Lagerbedarf.

Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen - Produkt: 6110

Zentrale Finanzierungsbedeutung für alle gemeindlichen Aufgabenwahrnehmungen. Das Aufkommen der Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer) und der Hundesteuer kann von der Gemeinde bestimmt werden (Hebesatz, Steuersatz in der jährlichen Haushaltssatzung). Die übrigen Steueranteile und Umlagen sind gesetzlich bzw. von der jeweiligen Körperschaft festgelegt. Gemeinden mit einer im Landesvergleich unterdurchschnittlichen Steuerfinanzkraft erhalten ergänzende Schlüsselzuweisungen im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleich des Landes. Die Umlagen (Eifelkreis Bitburg-Prüm, Verbandsgemeinde Prüm) sowie die Schlüsselzuweisungen berechnen sich nach der Finanzkraft vom 01.10. des Vorjahres bis zum 30.09. des Vorjahres und sind daher nicht periodengenau in Ertrag und Aufwand.

Nivellierungssätze neu Landes-Finanzausgleich / Umlagen ab 2023: L FAG vom 07.12.2022

Grundsteuer A = 345 % - Grundsteuer B = 465 % - Gewerbesteuer = 380 %.

Zinsen, Kredite - Produkt: 6120

Zinserträge und Zinsaufwendungen der Gemeinden, insbesondere Erträge aus Finanzmittelbeständen und Zinsaufwendungen für Investitionskredite (Kreditaufnahmen bei Banken und Sparkassen, siehe Verbindlichkeitenübersicht) bzw. Liquiditätskredite (Fehlbeträge aus der laufenden Haushaltswirtschaft).

Die planmäßigen Kreditilgungen aus Investitionsmaßnahmen sind bei der Finanzierungstätigkeit im Finanzhaushalt nachgewiesen, ebenso eine Aufnahme von Investitionskrediten.

Allgemeine Erläuterung zu einzelnen Kontenarten

Personalaufwand

- *50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige, Produkt 1110 "Gemeindeverwaltung"*

Gesetzliche Aufwandsentschädigung für den/die Ortsbürgermeister(in) und Kosten für die Vertretung im Verhinderungsfalle (Beigeordnete).

- *51130000 Versorgungsaufwendungen Ehrensold, Produkt 1110 "Gemeindeverwaltung"*

Ehrensoldauszahlungen an Versorgungsempfänger (ehemalige Ortsbürgermeister). Ehrensoldrückstellungen (Konto 50790000) für spätere Versorgungsansprüche der Ortsbürgermeister (nicht zahlungswirksam).

- *50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte*

Geringfügige oder kurzfristige gemeindliche Beschäftigungen (Grenze 538 € mtl. ab 01.01.2024), der gesetzliche Mindestlohn beträgt aktuell 12,82 € / Stunde.

- *50220000 Vergütungen Arbeitnehmer*

Sozialversicherungspflichtige Arbeitsverhältnisse in Voll- oder Teilzeit, z.B. Gemeindearbeiter.

- *50232000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer*

Zusatzrente im öffentlichen Dienst laut kommunalem Tarifvertrag, Pflichtarbeitgeberanteil.

- *50420000 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer*

Arbeitgeberanteile an der gesetzlichen Sozialversicherung (Renten-, Kranken-, Arbeitslosen-, Pflege- und Unfallversicherung).

Gebäude und Sachanlagen, sonstige Aufwandskonten

- *52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude*

Laufende Mittel für Erhaltungsreparaturen, Pflegearbeiten und Instandhaltungen an Gebäuden mit den dazu gehörenden Außenanlagen.

- *52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude*

Aufwand der laufenden Bewirtschaftung (verbrauchsbezogen) für Heizung, Reinigung, Strom, Wasser und Abwasser, Grundsteuern und sonstige gebäudebezogenen Entgelte und Abgaben.

- *53 Bilanzielle Abschreibungen bei Investitionen - nicht zahlungswirksam*

Durch die Abschreibungen wird der Werteverzehr des Anlagevermögens, dessen Nutzung zeitlich begrenzt ist, ausgewiesen. Vermögensgegenstände, deren Nutzungsdauer unbegrenzt ist (z.B. Grundstücke) werden nicht abgeschrieben. Die lineare Abschreibungsdauer ist rechtlich verbindlich je Anlagegut festgelegt.

- *415 u. 437 Auflösung von Sonderposten aus Investitionen - nicht zahlungswirksam*

Einzahlungen aus Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen werden zunächst in einem Sonderposten erfasst und später erfolgswirksam analog dem entsprechenden Anlagegut (Investition) im Ergebnishaushalt aufgelöst.

- *581 u. 481 Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungsbeziehungen*

Leistungen zwischen einzelnen Aufgabenbereichen (z.B. Personaleinsatz Gemeindearbeiter) werden den übrigen Produkten berechnet (Verrechnungen innerhalb des Gemeindehaushaltes).

Haushaltsvermerke zu den §§ 15 - 17 GemHVO

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan nach § 4 Abs. 8 GemHVO

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes (Produkt) sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, dies gilt auch für die entsprechenden Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt. Mehr- oder Mindererträge nach § 15 Abs. 2 GemHVO erhöhen bzw. vermindern die Aufwendungsansätze des jeweiligen Teilhaushaltes (Produkt).

Für die Produkte gilt eine gegenseitige Deckungsfähigkeit nach § 16 Absatz 1 und 3 GemHVO.

Sind Erträge oder Einzahlungen zweckgebunden, bleiben die entsprechenden Ermächtigungen zur Leistung von Aufwendungen / Auszahlungen bis zur Erfüllung des Zwecks bzw. bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung verfügbar. Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. § 15 Abs. 1 GemHVO und § 17 Abs. 4 GemHVO.

Eine Zweckbindung ergibt sich durch rechtliche Verpflichtung oder aus der Herkunft bzw. Natur der Erträge (zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse, Beiträge, Spenden).

Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen sind ganz oder teilweise übertragbar, dies gilt auch für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Die Übertragung von Ermächtigungen ist dem Rat zur Beschlussfassung vorzulegen, Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten sind bereits kraft Gesetzes (§ 17 Abs. 2 GemHVO) übertragbar und bedürfen zur Übertragung keiner gesonderten Beschlussfassung.

Planansätze im Haushaltsplan

Die einzelnen Haushaltsermächtigungen des Planjahres (Kalenderjahr) sind, soweit nicht errechenbar sorgfältig geschätzt und orientieren sich an den Ermächtigungen und dem Mittelbedarf der Vorjahre, mit der Planung ist der gesetzliche Haushaltsausgleich sicherzustellen (§ 18 GemHVO - § 93 Abs. 4 GemO).

Für die mittelfristige Haushalts-Planung 2027 und die Folgejahre erfolgt nur eine eingeschränkte Fortschreibung auf Basis der laufenden Haushalts-Planung 2026.

Nach § 96 Abs. 3 GemO enthält der Haushaltsplan alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge/Einzahlungen u. entstehenden Aufwendungen/Auszahlungen.

Hinweise zu den Anlagen des Haushaltsplanes nach § 1 GemHVO

Im Haushaltsjahr und den Vorjahren sind keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden (Übersicht § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO entfällt).

Die Gliederung des Haushaltes in Teilhaushalte erfolgte funktional je Produkt (siehe Übersicht Seite 8).

Eine weitere Übersicht nach § 4 Abs. 4 GemHVO kann daher entfallen.

Soweit Investitionen vorgesehen sind, sind diese im Investitionsplan (Anlage) einzeln dargestellt.

Anlage **Liquiditätsplanung** gemäß § 93 Abs. 5 Satz 2 GemO, das Muster 31 entfällt, da die Gemeinde im maßgeblichen Betrachtungszeitraum (Tagesabschlüsse 2020 - 2024) keine Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ausgewiesen hat, zum 31.12.2024 bestehen weiter keine Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (Liquiditätskredite) – der **Tilgungsplan** nach Muster 29 zu § 105 Abs. 4 GemO entfällt daher.

Soweit die Gemeinde nach dem 31.12.2024 Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse begründet (Vorfinanzierung von Investitionsmaßnahmen mit Förderung bzw. Beitragsanteilen), sollen diese innerhalb von 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres vollständig getilgt sein – neu § 105 Abs. 5 GemO – mit Genehmigungspflicht der Aufsichtsbehörde § 95 Abs. 4 Nr. 3 GemO.

Kennzahlen - Übersicht zum Haushalt (Teilergebnishaushalte - Teilfinanzhaushalte)						Gemeinde: Heisdorf	
		mit Abschreibungen				116	Einwohner
Produkt (Aufgabenbereich der Gemeinde)	in €	Ergebnisplan		Finanzplan		FinanzR	FinanzR
		Jahr	2026	2026	2025	2024	2023
Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit		1110	-9.145	-8.045	-8.045	-6.442,54	-5.576,29
Tageseinrichtungen für Kinder		3650	-7.110	-6.900	-6.700	-3.489,99	-3.790,95
Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen		5410	-4.100	-3.600	-6.750	-9.059,00	-3.308,63
Natur und Landschaft, Erholung		5540	-400	-400	-400	-235,46	-128,86
Landwirtschaft (Wirtschaftswege)		5550	0	0	0	0,00	0,00
Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen		5730	-4.920	-4.050	-4.150	-2.895,65	-2.412,13
Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen		6110	18.140	18.140	32.640	39.539,29	35.780,56
Zinsen, Kredite (ohne Tilgungen)		6120	5.300	5.300	5.100	5.191,79	1.428,93
Saldo Jahresergebnis insgesamt (laufender Haushalt)			-2.235	445	11.695	22.608,44	21.992,63
Kreditaufnahmen investiv / geplant				0	0	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten				0	0	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeiten				0	0	0,00	-6.678,28
Finanzmittel - Liquiditätsplanung - § 93 Abs. 5 S. 2 GemO	Stand 31.12.			287.821	287.376	275.681	253.072
Wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen / Ausblick						Investitionsplanungen 2026: k e i n e	
Auch in den kommenden Jahren ist eine geordnete Finanzwirtschaft möglich.							
Bei unveränderter Finanzkraft kann auch weiterhin, trotz möglicher Schwankungen in einzelnen Jahren, ein dauerhafter Haushaltsausgleich erfolgen.							
Der Finanzmittelbestand sichert eine nachhaltige Haushaltswirtschaft ab.							
Hinweis: Orientierungsdaten zur Haushaltsplanung 2026, insbesondere zur Festsetzung der Nivellierungssätze (Realsteuern), liegen bisher nicht vor.							
Spätere Anpassungen der Realsteuerhebesätze (bis 30.06.2026) werden möglicherweise notwendig (gesonderte Beschlussfassung im Gemeinderat).							
investive Einzelerläuterungen 2026: k e i n e							

Ortsgemeinde: Heisdorf

Übersicht über die Entwicklung der/des

- Jahresergebnisse gemäß **Muster 26** (zu § 93 Abs. 4 GemO)
Ergebnisrechnung / Ergebnishaushalt
- Eigenkapitals gemäß **Muster 28** (zu § 95 Abs. 3 GemO)
Bilanz – Jahresrechnung

lfd. Nr.	Jahr	Ergebnis in € gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO	nachrichtlich aufgelaufenes Eigenkapital zum 31.12. in €
1	2021 Ergebnis	10.341	428.855
2	2022 Ergebnis	15.540	444.395
3	2023 Ergebnis	18.490	462.885
4	2024 Ergebnis	26.599	489.484
5	2025 Ansatz – einschl. Nachträge	9.015	498.499
6	2026 Ansatz des Haushaltsjahres	-2.235	496.264
7	Zwischensumme: (lfd. Nr. 1-6)	77.750	
8	2027 Plan	-2.235	494.029
9	2028 Plan	-2.235	491.794
10	2029 Plan	-2.235	489.559
11	Summe:	71.045	

Ortsgemeinde: **Heisdorf**

Übersicht über die Entwicklung der

- Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt/-rechnung gemäß **Muster 27** (zu § 93 Abs. 4 GemO)
- Freien Finanzspitze (Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit) gemäß **Muster 14** (zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

lfd. Nr.	Jahr	Saldo ordentliche u. außerordentliche Ein- und Auszahlungen in €	./. planmäßige Tilgung (Inv.-Kredite)	= vorzutragender Betrag in € (freie Finanzspitze)	./. planmäßige Tilgung geplanter Investitionskredite (noch nicht genehmigt)	= verbleibende freie Finanzspitze in €
1	2021 Rechnungsergebnis	12.033	0	12.033		
2	2022 Rechnungsergebnis	18.277	0	18.277		
3	2023 Rechnungsergebnis	21.993	0	21.993		
4	2024 Rechnungsergebnis	22.608	0	22.608		
5	2025 Ansatz – einschl. Nachträge	11.695	0	11.695		
6	2026 Ansatz des Haushaltsjahres	445	0	445	0	445
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)	87.051	0	87.051		
8	2027 Plan	445	0	445	0	445
9	2028 Plan	445	0	445	0	445
10	2029 Plan	445	0	445	0	445
11	Summe:	88.386	0	88.386		
Endfällige Kredite: siehe Verbindlichkeitenübersicht			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (siehe Seite 8 im Vorbericht)			

Hinweis: Die Spalte „Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan“ Liquiditätskredite – Posten F 45 § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO – entfällt, da bei der Gemeinde keine Liquiditätskredite (Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse) zum 31.12.2023 oder nach dem 31.12.2023 gemäß § 105 Abs. 4 oder 5 GemO bestehen.

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1		56.747,86	54.850	55.250	55.250	55.250	55.250
E 2	+	72.800,00	68.080	58.980	58.980	58.980	58.980
E 3	+	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	0,00	0	0	0	0	0
E 5	+	200,00	100	200	200	200	200
E 6	+	0,00	0	0	0	0	0
E 7	+	8.957,07	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
E 8	=	138.704,93	126.530	117.930	117.930	117.930	117.930
E 9	-	7.489,90	11.460	10.060	10.060	10.060	10.060
E 10	-	14.346,20	12.400	10.650	10.650	10.650	10.650
E 11	-	3.550,00	3.560	3.560	3.560	3.560	3.560
E 12	-	91.649,52	94.520	100.520	100.520	100.520	100.520
E 13	-	0,00	0	0	0	0	0
E 14	-	246,62	675	675	675	675	675
E 15	=	117.282,24	122.615	125.465	125.465	125.465	125.465
E 16	=	21.422,69	3.915	-7.535	-7.535	-7.535	-7.535
E 17	+	5.176,79	5.100	5.300	5.300	5.300	5.300
E 18	-	0,00	0	0	0	0	0
E 19	=	5.176,79	5.100	5.300	5.300	5.300	5.300
E 20	=	26.599,48	9.015	-2.235	-2.235	-2.235	-2.235
E 21		0,00	0	0	0	0	0
E 22		0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	26.599,48	9.015	-2.235	-2.235	-2.235	-2.235

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***

lfd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	56.814,82	54.850	55.250	55.250	55.250	55.250
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	70.829,00	66.100	57.000	57.000	57.000	57.000
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	100	200	200	200	200
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	3.305,07	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	131.148,89	124.550	115.950	115.950	115.950	115.950
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.489,90	10.360	8.960	8.960	8.960	8.960
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.346,20	12.400	10.650	10.650	10.650	10.650
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	91.649,52	94.520	100.520	100.520	100.520	100.520
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	246,62	675	675	675	675	675
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	113.732,24	117.955	120.805	120.805	120.805	120.805
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	17.416,65	6.595	-4.855	-4.855	-4.855	-4.855
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.191,79	5.100	5.300	5.300	5.300	5.300
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	5.191,79	5.100	5.300	5.300	5.300	5.300
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	22.608,44	11.695	445	445	445	445
F 21		Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	22.608,44	11.695	445	445	445	445
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0	0
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	22.608,44	11.695	445	445	445	445
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	0,00	0	0	0	0	0

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	-22.608,44	-11.695	-445	-445	-445	-445
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	-22.608,44	-11.695	-445	-445	-445	-445
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	-22.608,44	-11.695	-445	-445	-445	-445
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	-22.608,44	-11.695	-445	-445	-445	-445
nachrichtlich:							
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23, F 36 und F 45)	22.608,44	11.695	445	445	445	445
F 45	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***

Gemeinde: 15 Ortsgemeinde Heisdorf

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1110	Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	5.652,00	0	0	0	0	0
		<i>46610000 Erträge aus Sonderposten u. Rückstellungen</i>	5.652,00	0	0	0	0	0
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.652,00	0	0	0	0	0
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.140,92	8.460	8.460	8.460	8.460	8.460
		<i>50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige</i>	4.736,92	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
		<i>50790000 Ehrensoldrückstellungen</i>	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
		<i>51130000 Versorgungsaufwendungen Ehrensold</i>	1.404,00	2.460	2.460	2.460	2.460	2.460
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	55,00	10	10	10	10	10
		<i>54159000 Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstiger privater Bereich</i>	55,00	10	10	10	10	10
E 14	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	246,62	675	675	675	675	675
		<i>56300000 Geschäfts- und Büroaufwand</i>	70,88	150	150	150	150	150
		<i>56420000 Mitgliedsbeiträge</i>	71,16	75	75	75	75	75
		<i>56920000 Verfügungsmittel</i>	0,00	50	50	50	50	50
		<i>56930000 Repräsentationen, Öffentlichkeitsarbeit</i>	104,58	400	400	400	400	400
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.442,54	9.145	9.145	9.145	9.145	9.145
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-790,54	-9.145	-9.145	-9.145	-9.145	-9.145
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	-790,54	-9.145	-9.145	-9.145	-9.145	-9.145
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-790,54	-9.145	-9.145	-9.145	-9.145	-9.145
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.442,54	-8.045	-8.045	-8.045	-8.045	-8.045
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-6.442,54	-8.045	-8.045	-8.045	-8.045	-8.045

Gemeinde: 15 Ortsgemeinde Heisdorf

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3650	Tageseinrichtungen für Kinder (Förderung)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 11	-	Abschreibungen <i>53200000 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen</i>	205,00 205,00	210 210	210 210	210 210	210 210	210 210
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54143000 Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden und -verbände</i>	3.489,99 3.489,99	6.700 6.700	6.900 6.900	6.900 6.900	6.900 6.900	6.900 6.900
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.694,99	6.910	7.110	7.110	7.110	7.110
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.694,99	-6.910	-7.110	-7.110	-7.110	-7.110
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	-3.694,99	-6.910	-7.110	-7.110	-7.110	-7.110
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-3.694,99	-6.910	-7.110	-7.110	-7.110	-7.110
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.489,99	-6.700	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.489,99	-6.700	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900

Gemeinde: 15 Ortsgemeinde Heisdorf

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	5410	Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 7	+	Sonstige laufende Erträge <i>46250000 Konzessionsabgaben</i>	3.305,07 3.305,07	3.500 3.500	3.500 3.500	3.500 3.500	3.500 3.500	3.500 3.500
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.305,07	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen <i>50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte</i>	1.348,98 1.348,98	3.000 3.000	1.600 1.600	1.600 1.600	1.600 1.600	1.600 1.600
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52321000 Unterhaltungs- u. Stromkosten Straßenbeleuchtung</i> <i>52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i> <i>52548000 Kostenanteile Regenwasser VG-Werk</i>	11.015,09 9.559,08 954,47 501,54	7.250 4.300 2.500 450	5.500 3.000 2.000 500	5.500 3.000 2.000 500	5.500 3.000 2.000 500	5.500 3.000 2.000 500
E 11	-	Abschreibungen <i>53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen</i>	500,00 500,00	500 500	500 500	500 500	500 500	500 500
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.864,07	10.750	7.600	7.600	7.600	7.600
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-9.559,00	-7.250	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	-9.559,00	-7.250	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-9.559,00	-7.250	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-9.059,00	-6.750	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-9.059,00	-6.750	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600

Gemeinde: 15 Ortsgemeinde Heisdorf

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	5540	Natur und Landschaft, Erholung

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235,46	400	400	400	400	400
		52320000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude</i>	130,09	150	150	150	150	150
		52330000 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	105,37	250	250	250	250	250
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	235,46	400	400	400	400	400
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-235,46	-400	-400	-400	-400	-400
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	-235,46	-400	-400	-400	-400	-400
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-235,46	-400	-400	-400	-400	-400
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-235,46	-400	-400	-400	-400	-400
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-235,46	-400	-400	-400	-400	-400

Gemeinde: 15 Ortsgemeinde Heisdorf

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5550	Landwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.287,00	1.790	1.790	1.790	1.790	1.790
		41490000 Zuschüsse der Jagdgenossenschaft	0,00	500	500	500	500	500
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.287,00	1.290	1.290	1.290	1.290	1.290
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.287,00	1.790	1.790	1.790	1.790	1.790
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	500	500	500
		52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	500	500	500	500	500
E 11	-	Abschreibungen	1.287,00	1.290	1.290	1.290	1.290	1.290
		53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	1.287,00	1.290	1.290	1.290	1.290	1.290
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.287,00	1.790	1.790	1.790	1.790	1.790
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	0	0	0	0	0

Gemeinde: 15 Ortsgemeinde Heisdorf

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5730	Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	684,00 684,00	690 690	690 690	690 690	690 690	690 690
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte <i>44120000 Mieten und Pachten</i>	200,00 200,00	100 100	200 200	200 200	200 200	200 200
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	884,00	790	890	890	890	890
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude</i> <i>52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude</i>	3.095,65 2.388,91 706,74	4.250 1.500 2.750	4.250 1.500 2.750	4.250 1.500 2.750	4.250 1.500 2.750	4.250 1.500 2.750
E 11	-	Abschreibungen <i>53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke</i>	1.558,00 1.558,00	1.560 1.560	1.560 1.560	1.560 1.560	1.560 1.560	1.560 1.560
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.653,65	5.810	5.810	5.810	5.810	5.810
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.769,65	-5.020	-4.920	-4.920	-4.920	-4.920
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	-3.769,65	-5.020	-4.920	-4.920	-4.920	-4.920
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-3.769,65	-5.020	-4.920	-4.920	-4.920	-4.920
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.895,65	-4.150	-4.050	-4.050	-4.050	-4.050
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.895,65	-4.150	-4.050	-4.050	-4.050	-4.050

Gemeinde: 15 Ortsgemeinde Heisdorf

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6110	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	56.747,86	54.850	55.250	55.250	55.250	55.250
		40110000 Grundsteuer A	1.150,80	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
		40120000 Grundsteuer B	6.961,02	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900
		40130000 Gewerbesteuer	3.008,20	100	100	100	100	100
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	39.240,38	40.650	41.500	41.500	41.500	41.500
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	185,80	200	200	200	200	200
		40330000 Hundesteuer	845,00	850	850	850	850	850
		40521000 Familienleistungsausgleich vom Land	5.356,66	4.950	4.500	4.500	4.500	4.500
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	70.829,00	65.600	56.500	56.500	56.500	56.500
		41111000 Schlüsselzuweisungen A (§ 13 LFAG)	70.829,00	65.600	56.500	56.500	56.500	56.500
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	127.576,86	120.450	111.750	111.750	111.750	111.750
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	88.104,53	87.810	93.610	93.610	93.610	93.610
		54310000 Gewerbesteuerumlage	20,53	10	10	10	10	10
		54421000 Kreisumlage	52.606,00	52.400	54.900	54.900	54.900	54.900
		54423000 Verbandsgemeindeumlage	35.478,00	35.400	38.700	38.700	38.700	38.700
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	88.104,53	87.810	93.610	93.610	93.610	93.610
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	39.472,33	32.640	18.140	18.140	18.140	18.140
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	39.472,33	32.640	18.140	18.140	18.140	18.140
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	39.472,33	32.640	18.140	18.140	18.140	18.140
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	39.539,29	32.640	18.140	18.140	18.140	18.140
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	39.539,29	32.640	18.140	18.140	18.140	18.140

Gemeinde: 15 Ortsgemeinde Heisdorf

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	6120	Zinsen, Kredite

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.176,79	5.100	5.300	5.300	5.300	5.300
		47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	13,00	0	0	0	0	0
		47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.163,79	5.100	5.300	5.300	5.300	5.300
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	5.176,79	5.100	5.300	5.300	5.300	5.300
E 20	=	Ordentliches Ergebnis	5.176,79	5.100	5.300	5.300	5.300	5.300
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	5.176,79	5.100	5.300	5.300	5.300	5.300
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.191,79	5.100	5.300	5.300	5.300	5.300
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	5.191,79	5.100	5.300	5.300	5.300	5.300

*** Ende der Liste "Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt" ***

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	0	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Investitionsplan (Gesamtübersicht)" ***

Aktiva		Bilanz der Ortsgemeinde Heisdorf zum 31.12.2024		Passiva	
	Vorjahr €	€		Vorjahr €	€
1. Anlagevermögen	276.198	272.648	1. Eigenkapital	462.885	489.484
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	14.576	14.371	1.1 Kapitalrücklage	444.395	462.885
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	0	0	1.3 Ergebnisvortrag	0	0
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0	0	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	18.490	26.599
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 013	14.576	14.371			
1.2 Sachanlagen	260.056	256.711	2. Sonderposten	44.394	42.423
1.2.1 Wald, Forsten 021	9.007	9.007	2.1 Sonderposten Belastungen kommunaler Finanzausgleich	0	0
1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke 022-029	1.147	1.147	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	44.394	42.423
1.2.3 bebaute Grundstücke 03	93.188	91.630	2.2.1 aus Zuwendungen	44.394	42.423
1.2.4 Infrastrukturvermögen 04	156.713	154.926	2.2.2 aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 05	0	0	2.2.3 aus Anzahlungen	0	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 06	0	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0
1.2.7 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge 07	0	0	2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 082	0	0			
1.2.10 Anlagen im Bau	0	0			
1.3 Finanzanlagen	1.566	1.566	3. Rückstellungen	22.517	16.865
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	22.517	16.865
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0	0	3.2 sonstige Rückstellungen	0	0
1.3.3 Beteiligungen	0	0			
1.3.5 Sondervermögen Zweckverbände, Anstalten öffentl. Rechts	0	0			
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.566	1.566			
			4. Verbindlichkeiten	0	0
2. Umlaufvermögen	253.598	276.124	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	0
2.1 Vorräte	0	0	4.2.1 für Investitionen	0	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	253.598	276.124	4.2.2 zur Liquiditätssicherung	0	0
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. aus Transferleistungen	525	443	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die wirtschaftlich	0	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	0	0	Kreditaufnahmen gleichkommen		
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	253.072	275.681	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
2.2.7 sonstige Vermögensgegenstände und Forderungen	0	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden	0	0
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0	0	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0	0
			4.11 sonstige Verbindlichkeiten	0	0
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0	0			
			5. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0			
Bilanzsumme Aktiva	529.796	548.772	Bilanzsumme Passiva	529.796	548.772

H a u s h a l t s s a t z u n g

der Jagdgenossenschaft Heisdorf für das Jahr 2026

vom _____

Auf Grund des § 13 (2) der Satzung der Jagdgenossenschaft vom 12.01.2012
wurde für das Haushaltsjahr 2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen,
die hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1

Der dieser Satzung als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

in der Einnahme auf	97.625	EUR
in der Ausgabe auf	97.625	EUR

festgesetzt.

§ 2

Eine Umlage von den Jagdgenossen nach § 3 (2) der Satzung wird nicht erhoben.

Heisdorf, den _____

(Ortsbürgermeister)

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte 44100000 Jagdpacht, Zinsen, sonstige Erträge	14.435,31	13.125	13.125	13.125	13.125	13.125
E 7	+	Sonstige laufende Erträge 46200000 Überschüsse aus Vorjahren	0,00	74.500	84.500	84.500	84.500	84.500
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	14.435,31	87.625	97.625	97.625	97.625	97.625
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen 56000000 Verwendung des Reinertrages	5.815,99	87.625	97.625	97.625	97.625	97.625
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	5.815,99	87.625	97.625	97.625	97.625	97.625
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	8.619,32	0	0	0	0	0
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	8.619,32	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	8.619,32	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" ***