Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Oberlascheid für das Jahr 2027 vom _____

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	180.840,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	191.730,00 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	-10.890,00 €

im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-4.070,00 €
die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	18.380,00 €
die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	18.380,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	4.070,00 €
Veränderung des Finanzmittelbestandes:	-4.070,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

verzinste Kredite auf	0 €

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 0 €

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

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

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	260 v. H.
Grundsteuer B	350 v. H.
Gewerbesteuer	350 v. H.

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

für den ersten Hund	20,00 €
für den zweiten Hund	30,00 €
für jeden weiteren Hund	40,00 €

§ 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:

Beiträge für die Unterhaltung und den Ausbau von Feld- und Waldwegen je ha land- und forstwirtschaftlich genutzter Grundstücke

Endgültiger Beitrag 2026	20,00 €
Vorausleistung 2027	20,00 €

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals betrug zum	31.12.2025	841.472 €
voraussichtlich Stand zum	31.12.2026	841.602 €
voraussichtlich Stand zum	31.12.2027	830.712 €

Oberlascheid, den _____

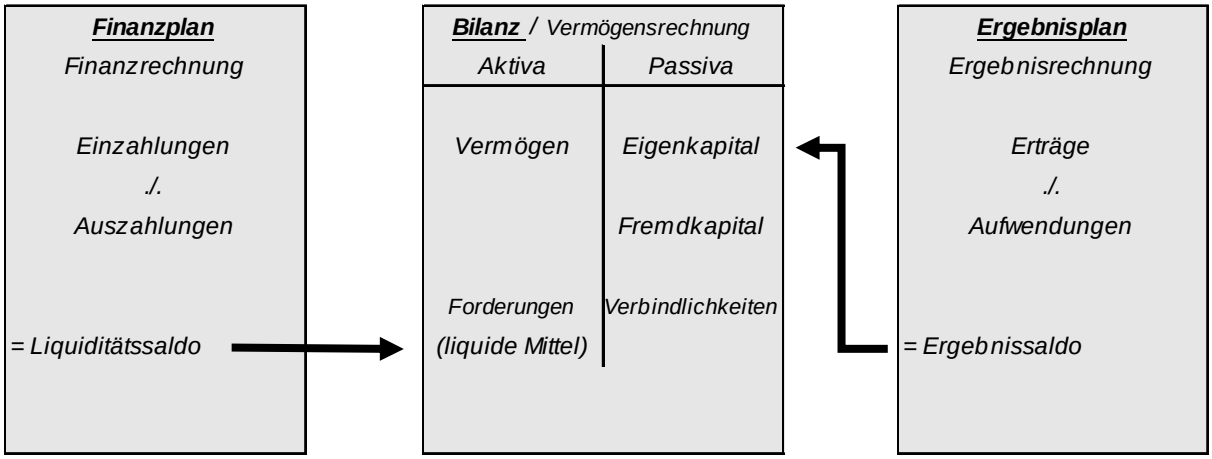
…….
Becker, Ortsbürgermeister/-in

V o r b e r i c h t

zum kommunalen Haushaltsplan 2027

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 Verbandsgemeindewerk). 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 Vorvorjahres bis zum 30.09. des Vorjahres und sind daher nicht periodengenau in Ertrag und Aufwand.

Nivellierungssätze neu Landes-Finanzausgleich / Umlagen ab 2023: LFAG 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 Kredittilgungen 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 603 € mtl. ab 01.01.2026),
der gesetzliche Mindestlohn beträgt aktuell 13,90 € / 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 2028 und die Folgejahre
erfolgt nur eine eingeschränkte Fortschreibung auf Basis der laufenden Haushalts-Planung 2027.

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. 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 2021 - 2025) keine Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ausgewiesen hat, zum 31.12.2025 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 31.12.2025 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: Oberlascheid

Produkt (Aufgabenbereich der Gemeinde)	in €	Jahr	mit Abschreibungen Ergebnisplan 2027	Finanzplan 2027	Finanzplan 2026	*137 Einwohner* FinanzR 2025	FinanzR 2024
Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit		1110	-13.570	-12.170	-11.870	-9.764,82	-11.450,57
Tageseinrichtungen für Kinder		3650	-13.370	-13.100	-12.800	-21.954,92	-8.245,02
Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen		5410	-6.680	-3.000	-3.050	-169,40	-10.988,38
Natur und Landschaft, Erholung		5540	1.930	1.950	-480	-2.948,74	-8.160,49
Landwirtschaft (Wirtschaftswege)		5550	0	0	0	0,00	0,00
Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen		5730	-6.100	-4.650	-3.750	-880,91	-3.427,38
Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen		6110	17.900	17.900	29.900	66.289,85	85.597,60
Zinsen, Kredite (ohne Tilgungen)		6120	9.000	9.000	9.000	6.879,65	7.677,54
Saldo Jahresergebnis insgesamt (laufender Haushalt)			-10.890	-4.070	6.950	37.450,71	51.003,30
Kreditaufnahmen investiv / geplant				0	0	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten				0	0	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeiten				0	-22.000	4.777,82	29.604,13
Finanzmittel - Liquiditätsplanung - § 93 Abs. 5 S. 2 GemO		Stand 31.12.		469.805	473.875	488.925	446.696

Für die Planansätze ab dem Haushaltsjahr 2027 wurden ein Hebesatz von 260 v. H. für die Grundsteuer A sowie ein Hebesatz von 350 v. H. für die Grundsteuer B zugrunde gelegt.

Hohe Gewerbesteuereinzahlungen (IV. Quartal 2025 - III. Quartal 2026) führen zu starken Umlagebelastungen im Planjahr 2027. In der Planung 2028 ff. ist der Überschuss bei Produkt 6110 daher "bereinigt" veranschlagt (Überschuss: 31.500 €).

Wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen / Ausblick **Investitionsplanungen 2027: siehe Investitionsplan**

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 vorhandene Finanzmittelbestand sichert noch eine dauerhafte und nachhaltige Haushaltswirtschaft ab.
Zur nachhaltigen Sicherung des dauerhaften Haushaltsausgleichs wird perspektivisch eine Anhebung der Hebesätze für die Grundsteuer A und B empfohlen. Dabei sollten sich die Hebesätze am jeweiligen Nivellierungssatz orientieren (Grundsteuer A: 345 v. H. u. Grundsteuer B: 465 v. H.).

investive Einzelerläuterungen 2027:	Laufend sind die zweckgebundenen Beiträge für Feld- und Waldwege und deren Ausgaben eingeplant.
	Aus den Einnahmen werden Einzelmaßnahmen jeweils nach Beschluss des Rates festgelegt und ausgeführt.
Produkt 3650 Plan 2026/27	Umbau/Sanierungsmaßnahmen Kindertagesstätte "Maria Himmelfahrt"
	Am 15.06.2026 hat der Jugendhilfeausschuss ein neues Raumprogramm für Kindertagesstätten im Eifelkreis Bitburg-Prüm beschlossen. Nach den neuen Richtlinien und aufgrund der rückläufigen Kinderzahlen im Einzugsbereich der Kindertagesstätte ist ein Ausbau der Kita „Maria Himmelfahrt“ grundsätzlich nicht mehr erforderlich. Es sind jedoch einige Maßnahmen erforderlich, um auch zukünftig allen Kindern einen den gesetzlichen Rechtsansprüchen entsprechenden Betreuungsplatz anbieten zu können. Die hierfür notwendigen Maßnahmen wurden mit den Ortsbürgermeisterinnen und Ortsbürgermeistern abgestimmt und fanden grundsätzlich Zustimmung. Die Gesamtbaukosten für die erforderlichen Umbaumaßnahmen belaufen sich nach der aktuellen Kostenschätzung auf rund **220.000 €**. Der Anteil der Gemeinde Oberlascheid beträgt voraussichtlich rund **9.200 €**. Die im Vorjahr bereitgestellten Mittel bleiben vorerst unverändert.
Produkt 5730 Plan 2025	Für die Erweiterung des Dorfgemeinschaftshauses werden 100.000 € bereitgestellt.

Ortsgemeinde: Oberlascheid

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	**2022** Ergebnis	-4.941	752.969
2	**2023** Ergebnis	13.339	766.308
3	**2024** Ergebnis	47.449	813.756
4	**2025** Ergebnis	27.716	841.472
5	**2026** Ansatz – einschl. Nachträge	130	841.602
6	**2027** Ansatz des Haushaltsjahres	-10.890	830.712
7	Zwischensumme: (lfd. Nr. 1-6)	72.802	
8	**2028** Plan	2.710	833.422
9	**2029** Plan	2.710	836.132
10	**2030** Plan	2.710	838.842
11	**Summe:**	80.932	

Ortsgemeinde: Oberlascheid

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	**2022** Rechnungsergebnis	-1.565	0	-1.565		
2	**2023** Rechnungsergebnis	17.390	0	17.390		
3	**2024** Rechnungsergebnis	51.003	0	51.003		
4	**2025** Rechnungsergebnis	37.451	0	37.451		
5	**2026** Ansatz – einschl. Nachträge	6.950	0	6.950		
6	**2027** Ansatz des Haushaltsjahres	-4.070	0	-4.070	0	-4.070
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)	107.159	0	107.159		
8	**2028** Plan	9.530	0	9.530	0	9.530
9	**2029** Plan	9.530	0	9.530	0	9.530
10	**2030** Plan	9.530	0	9.530	0	9.530
11	**Summe:**	135.749	0	135.749		

Endfällige Kredite:	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
siehe Verbindlichkeitenübersicht	(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 31.12.2024 oder nach dem 31.12.2024 gemäß § 105 Abs. 4 oder 5 GemO bestehen.

Ergebnishaushalt Oberlascheid

Hauptplan 2027

27 Oberlascheid

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	148.956,95	128.400,00	153.000,00	153.000,00	153.000,00	153.000,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	28.214,00	26.570,00	5.540,00	5.540,00	5.540,00	5.540,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.240,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.011,91	1.050,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	Sonstige laufende Erträge	5.825,96	5.750,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**187.248,82**	**165.020,00**	**171.840,00**	**171.840,00**	**171.840,00**	**171.840,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.895,79	11.670,00	12.270,00	12.270,00	12.270,00	12.270,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.695,27	14.680,00	15.550,00	15.550,00	15.550,00	15.550,00
E11	Abschreibungen	11.109,00	11.140,00	11.110,00	11.110,00	11.110,00	11.110,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	132.514,80	135.000,00	150.900,00	137.300,00	137.300,00	137.300,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.198,10	1.400,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**166.412,96**	**173.890,00**	**191.730,00**	**178.130,00**	**178.130,00**	**178.130,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**20.835,86**	**- 8.870,00**	**- 19.890,00**	**- 6.290,00**	**- 6.290,00**	**- 6.290,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.879,65	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**6.879,65**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**27.715,51**	**130,00**	**- 10.890,00**	**2.710,00**	**2.710,00**	**2.710,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**27.715,51**	**130,00**	**- 10.890,00**	**2.710,00**	**2.710,00**	**2.710,00**

Finanzhaushalt Oberlascheid

Hauptplan 2027

27 Oberlascheid

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	153.120,15	128.400,00	153.000,00	153.000,00	153.000,00	153.000,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	24.777,00	23.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.011,91	1.050,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	5.825,96	5.750,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**185.735,02**	**159.300,00**	**166.150,00**	**166.150,00**	**166.150,00**	**166.150,00**
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	9.755,79	10.270,00	10.870,00	10.870,00	10.870,00	10.870,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.695,27	14.680,00	15.550,00	15.550,00	15.550,00	15.550,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	132.514,80	135.000,00	150.900,00	137.300,00	137.300,00	137.300,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.198,10	1.400,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**155.163,96**	**161.350,00**	**179.220,00**	**165.620,00**	**165.620,00**	**165.620,00**
F16	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**30.571,06**	**- 2.050,00**	**- 13.070,00**	**530,00**	**530,00**	**530,00**
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.879,65	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**6.879,65**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**37.450,71**	**6.950,00**	**- 4.070,00**	**9.530,00**	**9.530,00**	**9.530,00**
F21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**37.450,71**	**6.950,00**	**- 4.070,00**	**9.530,00**	**9.530,00**	**9.530,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.207,21	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**9.207,21**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.429,39	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzhaushalt Oberlascheid

Hauptplan 2027

27 Oberlascheid

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.429,39**	**40.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.777,82**	**- 22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**42.228,53**	**- 15.050,00**	**- 4.070,00**	**9.530,00**	**9.530,00**	**9.530,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde in Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	- 42.228,53	15.050,00	4.070,00	- 9.530,00	- 9.530,00	- 9.530,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 42.228,53**	**15.050,00**	**4.070,00**	**- 9.530,00**	**- 9.530,00**	**- 9.530,00**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 42.228,53**	**15.050,00**	**4.070,00**	**- 9.530,00**	**- 9.530,00**	**- 9.530,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**42.228,53**	**- 15.050,00**	**- 4.070,00**	**9.530,00**	**9.530,00**	**9.530,00**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	37.450,71	6.950,00	- 4.070,00	9.530,00	9.530,00	9.530,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Ergebnis- und Finanzhaushalt Oberlascheid

Hauptplan 2027

27 Oberlascheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 1110 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	41442000 | Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.585,96	11.170,00	10.870,00	10.870,00	10.870,00	10.870,00
	50100000 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	7.381,96	7.700,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
	50790000 | Ehrensoldrückstellungen	140,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	51130000 | Versorgungsaufwendungen Ehrensold	2.064,00	2.070,00	2.070,00	2.070,00	2.070,00	2.070,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168,18	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	52350000 | Fahrzeugunterhaltung	168,18	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	452,58	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	54159000 | Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstiger privater Bereich	452,58	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.198,10	1.400,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	56300000 | Geschäfts- und Büroaufwand	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	56420000 | Mitgliedsbeiträge	105,17	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	56920000 | Verfügungsmittel	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	56930000 | Repräsentationen, Öffentlichkeitsarbeit	1.092,93	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**11.404,82**	**13.270,00**	**13.570,00**	**13.570,00**	**13.570,00**	**13.570,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 9.904,82**	**- 13.270,00**	**- 13.570,00**	**- 13.570,00**	**- 13.570,00**	**- 13.570,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 9.904,82**	**- 13.270,00**	**- 13.570,00**	**- 13.570,00**	**- 13.570,00**	**- 13.570,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 9.904,82**	**- 13.270,00**	**- 13.570,00**	**- 13.570,00**	**- 13.570,00**	**- 13.570,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 9.764,82**	**- 11.870,00**	**- 12.170,00**	**- 12.170,00**	**- 12.170,00**	**- 12.170,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 9.764,82**	**- 11.870,00**	**- 12.170,00**	**- 12.170,00**	**- 12.170,00**	**- 12.170,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt Oberlascheid

Hauptplan 2027

27 Oberlascheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 3650 Tageseinrichtungen für Kinder (Förderung)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	15,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	41443000 | Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. -verbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen	15,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**15,00**	**20,00**	**20,00**	**20,00**	**20,00**	**20,00**
E11	Abschreibungen	290,00	290,00	290,00	290,00	290,00	290,00
	53200000 | Abschreibungen auf immaterielles Vermögen	290,00	290,00	290,00	290,00	290,00	290,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.954,92	12.800,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
	54143000 | Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden und -verbände	21.954,92	12.800,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**22.244,92**	**13.090,00**	**13.390,00**	**13.390,00**	**13.390,00**	**13.390,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 22.229,92**	**- 13.070,00**	**- 13.370,00**	**- 13.370,00**	**- 13.370,00**	**- 13.370,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 22.229,92**	**- 13.070,00**	**- 13.370,00**	**- 13.370,00**	**- 13.370,00**	**- 13.370,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 22.229,92**	**- 13.070,00**	**- 13.370,00**	**- 13.370,00**	**- 13.370,00**	**- 13.370,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 21.954,92**	**- 12.800,00**	**- 13.100,00**	**- 13.100,00**	**- 13.100,00**	**- 13.100,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78420000 | Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**- 22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 21.954,92**	**- 34.800,00**	**- 13.100,00**	**- 13.100,00**	**- 13.100,00**	**- 13.100,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt Oberlascheid

Hauptplan 2027

27 Oberlascheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 5410 Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.565,00	1.570,00	1.570,00	1.570,00	1.570,00	1.570,00
	41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen	1.565,00	1.570,00	1.570,00	1.570,00	1.570,00	1.570,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	591,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	43700000 | Sonderposten aus Beiträgen	591,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
E7	Sonstige laufende Erträge	5.825,96	5.750,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	46250000 | Konzessionsabgaben	5.825,96	5.750,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**7.981,96**	**7.920,00**	**8.670,00**	**8.670,00**	**8.670,00**	**8.670,00**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.995,36	8.800,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
	52321000 | Unterhaltungs- u. Stromkosten Straßenbeleuchtung	53,45	2.300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	52330000 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.941,91	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
E11	Abschreibungen	5.847,00	5.850,00	5.850,00	5.850,00	5.850,00	5.850,00
	53200000 | Abschreibungen auf immaterielles Vermögen	298,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	53500000 | Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	5.549,00	5.550,00	5.550,00	5.550,00	5.550,00	5.550,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**11.842,36**	**14.650,00**	**15.350,00**	**15.350,00**	**15.350,00**	**15.350,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 3.860,40**	**- 6.730,00**	**- 6.680,00**	**- 6.680,00**	**- 6.680,00**	**- 6.680,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 3.860,40**	**- 6.730,00**	**- 6.680,00**	**- 6.680,00**	**- 6.680,00**	**- 6.680,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 3.860,40**	**- 6.730,00**	**- 6.680,00**	**- 6.680,00**	**- 6.680,00**	**- 6.680,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 169,40**	**- 3.050,00**	**- 3.000,00**	**- 3.000,00**	**- 3.000,00**	**- 3.000,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 169,40**	**- 3.050,00**	**- 3.000,00**	**- 3.000,00**	**- 3.000,00**	**- 3.000,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt Oberlascheid

Hauptplan 2027

27 Oberlascheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 5540 Natur und Landschaft, Erholung

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	152,00	160,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen	152,00	160,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	761,91	50,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
	44110000 | Erträge aus Verkäufen	714,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44120000 | Mieten und Pachten	47,55	50,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**913,91**	**210,00**	**2.700,00**	**2.700,00**	**2.700,00**	**2.700,00**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.710,65	530,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	52320000 | Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	29,98	30,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	52330000 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.680,67	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E11	Abschreibungen	173,00	180,00	170,00	170,00	170,00	170,00
	53500000 | Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	173,00	180,00	170,00	170,00	170,00	170,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.883,65**	**710,00**	**770,00**	**770,00**	**770,00**	**770,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 2.969,74**	**- 500,00**	**1.930,00**	**1.930,00**	**1.930,00**	**1.930,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 2.969,74**	**- 500,00**	**1.930,00**	**1.930,00**	**1.930,00**	**1.930,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 2.969,74**	**- 500,00**	**1.930,00**	**1.930,00**	**1.930,00**	**1.930,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 2.948,74**	**- 480,00**	**1.950,00**	**1.950,00**	**1.950,00**	**1.950,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 2.948,74**	**- 480,00**	**1.950,00**	**1.950,00**	**1.950,00**	**1.950,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt Oberlascheid

Hauptplan 2027

27 Oberlascheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 5550 Landwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	421,00	430,00	420,00	420,00	420,00	420,00
	41442000 | Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen	421,00	430,00	420,00	420,00	420,00	420,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.649,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00
	43200000 | Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	43700000 | Sonderposten aus Beiträgen	1.649,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.070,00**	**3.080,00**	**3.070,00**	**3.070,00**	**3.070,00**	**3.070,00**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	52330000 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E11	Abschreibungen	2.070,00	2.080,00	2.070,00	2.070,00	2.070,00	2.070,00
	53500000 | Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	2.070,00	2.080,00	2.070,00	2.070,00	2.070,00	2.070,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.070,00**	**3.080,00**	**3.070,00**	**3.070,00**	**3.070,00**	**3.070,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.207,21	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00
	68200000 | Beiträge und ähnliche Entgelte	9.207,21	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**9.207,21**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	61,88	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00
	78533000 | Bauauszahlungen Infrastruktur	61,88	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**61,88**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**9.145,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**9.145,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt Oberlascheid

Hauptplan 2027

27 Oberlascheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 5730 Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.284,00	1.290,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00
	41510000 | Sonderposten aus Zuwendungen	1.284,00	1.290,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.250,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	44120000 | Mieten und Pachten	1.250,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.534,00**	**2.290,00**	**2.280,00**	**2.280,00**	**2.280,00**	**2.280,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	309,83	500,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	50290000 | Sonstige Beschäftigungsentgelte	309,83	500,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.821,08	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00
	52310000 | Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	263,10	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	52320000 | Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	1.557,98	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
E11	Abschreibungen	2.729,00	2.740,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00
	53400000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	2.556,00	2.560,00	2.560,00	2.560,00	2.560,00	2.560,00
	53800000 | Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen, Betriebsausstattungen	173,00	180,00	170,00	170,00	170,00	170,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.859,91**	**7.490,00**	**8.380,00**	**8.380,00**	**8.380,00**	**8.380,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 2.325,91**	**- 5.200,00**	**- 6.100,00**	**- 6.100,00**	**- 6.100,00**	**- 6.100,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 2.325,91**	**- 5.200,00**	**- 6.100,00**	**- 6.100,00**	**- 6.100,00**	**- 6.100,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 2.325,91**	**- 5.200,00**	**- 6.100,00**	**- 6.100,00**	**- 6.100,00**	**- 6.100,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 880,91**	**- 3.750,00**	**- 4.650,00**	**- 4.650,00**	**- 4.650,00**	**- 4.650,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.367,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78593000 | Bauauszahlungen Anlagen im Bau	4.367,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.367,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 4.367,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 5.248,42**	**- 3.750,00**	**- 4.650,00**	**- 4.650,00**	**- 4.650,00**	**- 4.650,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt Oberlascheid

Hauptplan 2027

27 Oberlascheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 6110 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	148.956,95	128.400,00	153.000,00	153.000,00	153.000,00	153.000,00
	40110000 | Grundsteuer A	5.913,45	5.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
	40120000 | Grundsteuer B	5.564,40	5.600,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00
	40130000 | Gewerbesteuer	68.260,50	50.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
	40210000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	53.801,29	51.600,00	53.700,00	53.700,00	53.700,00	53.700,00
	40220000 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.229,14	9.300,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00
	40330000 | Hundesteuer	312,50	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	40521000 | Familienleistungsausgleich vom Land	5.875,67	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	23.277,00	23.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
	41111000 | Schlüsselzuweisungen A (§ 13 LFAG)	16.493,00	13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	41112000 | Schlüsselzuweisungen B (§ 14 LFAG)	6.784,00	9.200,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**172.233,95**	**151.500,00**	**155.100,00**	**155.100,00**	**155.100,00**	**155.100,00**
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	110.107,30	121.600,00	137.200,00	123.600,00	123.600,00	123.600,00
	54310000 | Gewerbesteuerumlage	5.290,30	5.000,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
	54421000 | Kreisumlage	62.599,00	68.400,00	76.100,00	68.200,00	68.200,00	68.200,00
	54423000 | Verbandsgemeindeumlage	42.218,00	48.200,00	54.900,00	49.200,00	49.200,00	49.200,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**110.107,30**	**121.600,00**	**137.200,00**	**123.600,00**	**123.600,00**	**123.600,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**62.126,65**	**29.900,00**	**17.900,00**	**31.500,00**	**31.500,00**	**31.500,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**62.126,65**	**29.900,00**	**17.900,00**	**31.500,00**	**31.500,00**	**31.500,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**62.126,65**	**29.900,00**	**17.900,00**	**31.500,00**	**31.500,00**	**31.500,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**66.289,85**	**29.900,00**	**17.900,00**	**31.500,00**	**31.500,00**	**31.500,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**66.289,85**	**29.900,00**	**17.900,00**	**31.500,00**	**31.500,00**	**31.500,00**

Ergebnis- und Finanzhaushalt Oberlascheid

Hauptplan 2027

27 Oberlascheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 6120 Zinsen, Kredite

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2025	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2026	Ansätze des Haushalts-jahres 2027	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2030
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.879,65	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	47920000 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	86,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	47990000 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.793,65	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**6.879,65**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**6.879,65**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**6.879,65**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**6.879,65**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**6.879,65**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**

Investitionsübersicht

Hauptplan 2027

27 Oberlascheid

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2027	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2030	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Teilhaushalt I							
: 3650 Tageseinrichtungen für Kinder (Förderung)							
Maßnahme: 99 allgemein							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**- 22.000,00**
: 5540 Natur und Landschaft, Erholung							
Maßnahme: 99 allgemein							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
: 5550 Landwirtschaft							
Maßnahme: 1 Wirtschaftswege							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.590,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00	0,00	101.110,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.590,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00	0,00	101.110,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
: 5730 Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen							
Maßnahme: 99 allgemein							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**- 100.000,00**
Summe Einzahlungen Teilhaushalt I:	**27.590,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**0,00**	**101.110,00**
Summe Auszahlungen Teilhaushalt I:	**149.590,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**0,00**	**223.110,00**
Saldo Gesamt Teilhaushalt I:	**- 122.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**- 122.000,00**

Summe Einzahlungen Gesamt:	**27.590,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**0,00**	**101.110,00**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**149.590,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**18.380,00**	**0,00**	**223.110,00**
Saldo Gesamt:	**- 122.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**- 122.000,00**

Bilanz der Ortsgemeinde Oberlascheid zum 31.12.2025

Aktiva

	Vorjahr €	€
1. Anlagevermögen	**595.812**	**589.133**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	16.829	16.241
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	0	0
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0	0
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 013	16.829	16.241
1.2 Sachanlagen	578.544	572.452
1.2.1 Wald, Forsten 021	4.768	4.768
1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke 022-029	6.144	6.144
1.2.3 bebaute Grundstücke 03	169.682	167.126
1.2.4 Infrastrukturvermögen 04	396.901	389.171
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 05	0	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 06	0	0
1.2.7 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge 07	0	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 082	1.048	875
1.2.10 Anlagen im Bau	0	4.368
1.3 Finanzanlagen	440	440
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	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	440	440
2. Umlaufvermögen	**453.344**	**491.409**
2.1 Vorräte	0	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	453.344	491.409
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. aus Transferleistungen	6.648	2.484
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	0	0
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	446.696	488.925
2.2.7 sonstige Vermögensgegenstände und Forderungen	0	0
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0	0
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	**0**	**0**
4. Rechnungsabgrenzungsposten	**0**	**0**
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0**	**0**
Bilanzsumme Aktiva	**1.049.156**	**1.080.542**

Passiva

	Vorjahr €	€
1. Eigenkapital	**813.757**	**841.472**
1.1 Kapitalrücklage	766.308	813.757
1.3 Ergebnisvortrag	0	0
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	47.449	27.716
2. Sonderposten	**208.147**	**211.677**
2.1 Sonderposten Belastungen kommunaler Finanzausgleich	0	0
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	208.147	211.677
2.2.1 aus Zuwendungen	105.594	102.157
2.2.2 aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	102.553	109.520
2.2.3 aus Anzahlungen	0	0
2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich	0	0
2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0
3. Rückstellungen	**27.253**	**27.393**
3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	27.253	27.393
3.2 sonstige Rückstellungen	0	0
4. Verbindlichkeiten	**0**	**0**
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	0
4.2.1 für Investitionen	0	0
4.2.2 zur Liquiditätssicherung	0	0
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die wirtschaftlich Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden	0	0
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0	0
4.11 sonstige Verbindlichkeiten	0	0
5. Rechnungsabgrenzungsposten	**0**	**0**
Bilanzsumme Passiva	**1.049.156**	**1.080.542**

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

der Jagdgenossenschaft Oberlascheid (I-II) für das Jahr 2027

vom _____

Auf Grund des § 13 (2) der Satzung der Jagdgenossenschaft vom 29.09.2011

wurde für das Haushaltsjahr 2027 folgende Haushaltssatzung beschlossen,

die hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1

Der dieser Satzung als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027 wird

in der Einnahme auf	**29.350**	**EUR**
in der Ausgabe auf	**29.350**	**EUR**

festgesetzt.

§ 2

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

Oberlascheid, den _____

_____

(Ortsbürgermeister/-in)

Teilergebnishaushalt Jagdgenossenschaften

Hauptplan 2027

60 Jagdgenossenschaften

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

Produkt: 2700 Oberlascheid

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
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.396,12	11.150,00	11.150,00	11.150,00	11.150,00	11.150,00
	44100000 | Jagdpacht, Zinsen, sonstige Erträge	11.396,12	11.150,00	11.150,00	11.150,00	11.150,00	11.150,00
E7	Sonstige laufende Erträge	0,00	16.500,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00
	46200000 | Überschüsse aus Vorjahren	0,00	16.500,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**11.396,12**	**27.650,00**	**29.350,00**	**29.350,00**	**29.350,00**	**29.350,00**
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	9.676,04	27.650,00	29.350,00	29.350,00	29.350,00	29.350,00
	56000000 | Verwendung des Reinertrages	9.676,04	27.650,00	29.350,00	29.350,00	29.350,00	29.350,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.676,04**	**27.650,00**	**29.350,00**	**29.350,00**	**29.350,00**	**29.350,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.720,08**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.720,08**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**1.720,08**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**