



ORTSGEMEINDE
HÖVELS

Infos aus der Gemeinde

Öffentliche Bekanntmachung der
Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan
der Ortsgemeinde Hövels
für das Haushaltsjahr 2026 vom 11.12.2025



Wisserland
www.wissen.eu

Öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan der Ortsgemeinde Hövels für das Haushaltsjahr 2026 vom 11.12.2025

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahr 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 4 der Haushaltssatzung wurden mit Schreiben vom 10.02.2026 erteilt. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Freitag, 20.02.2026 bis einschl. Montag, 02.03.2026, im Dienstgebäude der Verbandsgemeindeverwaltung Wissen, Zimmer 48, während der Kernarbeitszeit (vormittags: Montag bis Donnerstag 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr, Freitag 8.30 Uhr bis 12.30 Uhr, nachmittags: Montag, Dienstag und Mittwoch 14.00 Uhr bis 16.00 Uhr sowie Donnerstag 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr) öffentlich aus.

Gleichzeitig wird darauf hingewiesen, dass nach § 24 Abs. 6 der Gemeindeordnung folgendes für die Rechtmäßigkeit von Satzungen gilt:

Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung oder auf Grund der Gemeindeordnung zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn

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

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

Wissen, 11.02.2026
Verbandsgemeindeverwaltung Wissen
gez.
Berno Neuhoff
Bürgermeister



**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
der Ortsgemeinde Hövels
für das Jahr 2026**

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite:</u>
1. Haushaltssatzung	1 - 4
2. Haushaltsvermerke	5 - 6
3. Statistische Angaben	7 - 11
4. Vorbericht	12 - 40
5. Übersicht über die Produkte	41 - 42
6. Gesamthaushalt	43 - 46
7. Teilhaushalte mit den einzelnen Produkten	47 - 131
8. Investitionsübersicht	132 - 140
9. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	141 - 142
10. Stellenplan	143 - 145
11. Bilanz mit Stand vom 31.12.2024	146 - 150

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Hövels für das Haushaltsjahr 2026 vom 11.12.2025

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr 2026
1. Im Ergebnishaushalt	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	849.720 EUR
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	826.483 EUR
der Jahresüberschuss auf	23.237 EUR
2. im Finanzhaushalt	
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	53.753 EUR
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	100.000 EUR
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	269.000 EUR
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-169.000 EUR
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	115.247 EUR

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für	Haushaltsjahr 2026
zinslose Kredite auf	0 EUR
verzinsten Kredite auf	169.000 EUR
zusammen auf	169.000 EUR

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf 140.800 EUR

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf 56.320 EUR

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 1.320.914,94 EUR

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:	Haushaltsjahr 2026
1. Grundsteuer	
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A)	900 v.H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	900 v.H.
2. Gewerbesteuer	500 v.H.
3. Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb der Ortsgemeinde gehalten werden	2026
für den ersten Hund	72 EUR
für den zweiten Hund	84 EUR
für jeden weiteren Hund	108 EUR
für jeden gefährlichen Hund	600 EUR

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorvorjahres betrug 527.060,70 EUR

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorjahres beträgt 556.136,70 EUR

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres beträgt 556.137 EUR

Hövels, 11.12.2025

Ortsgemeinde Hövels

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'W. Klein', written over the printed name below.

Wolfgang Klein

Ortsbürgermeister

Haushaltsvermerke

Haushaltsvermerke

1. Zweckbindung

- 1.1 Zweckgebundene Mehrerträge und -einzahlungen dürfen für entsprechende Mehraufwendungen und -auszahlungen verwendet werden (§ 15 Abs. 1, S. 3 GemHVO).
- 1.2 Ertrag und Einzahlung der inneren Leistungsverrechnungen sind zweckgebunden für Aufwand und Auszahlung der inneren Leistungsverrechnungen.

2. Deckungsfähigkeit nach § 16 GemHVO

- 2.1 Gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilergebnishaushaltes gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.
- 2.2 Die Aufwendungen der Kontengruppen 50 (Personalaufwendungen und -auszahlungen) 51 (Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen) sind insgesamt gegenseitig deckungsfähig, soweit nicht in den Bewirtschaftungsregelungen der Teilhaushalte etwas anderes bestimmt ist. Für diese Kontengruppen ist die Deckungsfähigkeit mit anderen Kontengruppen ausgeschlossen.
- 2.3 Die Kontengruppe 58 (innere Leistungsverrechnungen) wird über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Die Deckungsfähigkeit mit Konten außerhalb dieser Kontengruppe wird auch im Teilhaushalt ausgeschlossen.
- 2.4 Gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO werden die Aufwendungen und Auszahlungen der übrigen Kontengruppen innerhalb des Teilhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- 2.5 Gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO werden die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und für Verpflichtungsermächtigungen innerhalb eines Teilfinanzierungshaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- 2.6 Gemäß § 16 Abs. 4 werden die Ansätze für ordentliche Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.
- 2.7 Die Verfügungsmittel sind nicht deckungsfähig.

3. Übertragbarkeit

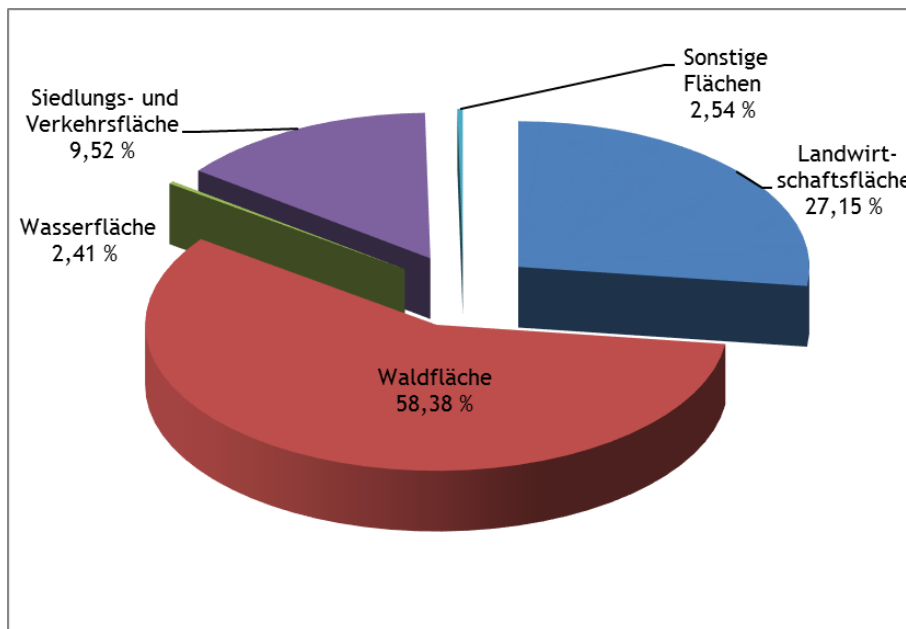
- 3.1 Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen sind gemäß § 17 Abs. 1, Satz 1 GemHVO ganz oder teilweise übertragbar.
- 3.2 Bei Ansätzen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben die Ermächtigungen gemäß § 17 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlungen für ihren Zweck bestehen, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen genutzt werden kann.

Statistische Angaben

Gesamtfläche der Ortsgemeinde Hövels in ha

Die Daten der tatsächlichen Flächennutzung werden auf der Grundlage des automatisierten Liegenschaftsbuches gemarkungsweise von der Vermessungs- und Katasterverwaltung zusammengestellt und im Statistischen Landesamt für die Flächenerhebung aufbereitet. Die Darstellungen entsprechen den Nutzungsverhältnissen am 31.12.2019.

Bodenfläche insgesamt in ha	davon				
	Landwirt- schaftsfläche	Waldfläche	Wasserfläche	Siedlungs- und Verkehrsfläche	Sonstige Flächen
788,00	214,00	460,00	19,00	75,00	20,00



Einwohner der Ortsgemeinde Hövels

1. Gemeindestatistik

Stand: 30.06.2025

Hauptwohnung: 525

Nebenwohnung: 12

Einwohner insgesamt: 537

Altersgruppen (nur Hauptwohnungen)	männl.	v.H.	weibl.	v.H.	gesamt	v.H.
bis 9 Jahre	21	4,000	12	2,286	33	6,286
10 - 19 Jahre	22	4,190	13	2,476	35	6,667
20 - 29 Jahre	29	5,524	21	4,000	50	9,524
30 - 39 Jahre	34	6,476	29	5,524	63	12,000
40 - 49 Jahre	23	4,381	23	4,381	46	8,762
50 - 59 Jahre	54	10,286	53	10,095	107	20,381
60 - 69 Jahre	48	9,143	54	10,286	102	19,429
70 - 79 Jahre	23	4,381	25	4,762	48	9,143
80 - 89 Jahre	11	2,095	21	4,000	32	6,095
90 - 99 Jahre	3	0,571	6	1,143	9	1,714
ab 100 Jahre	0	0,000	0	0,000	0	0,000
insgesamt	268	51,048	257	48,952	525	100,00

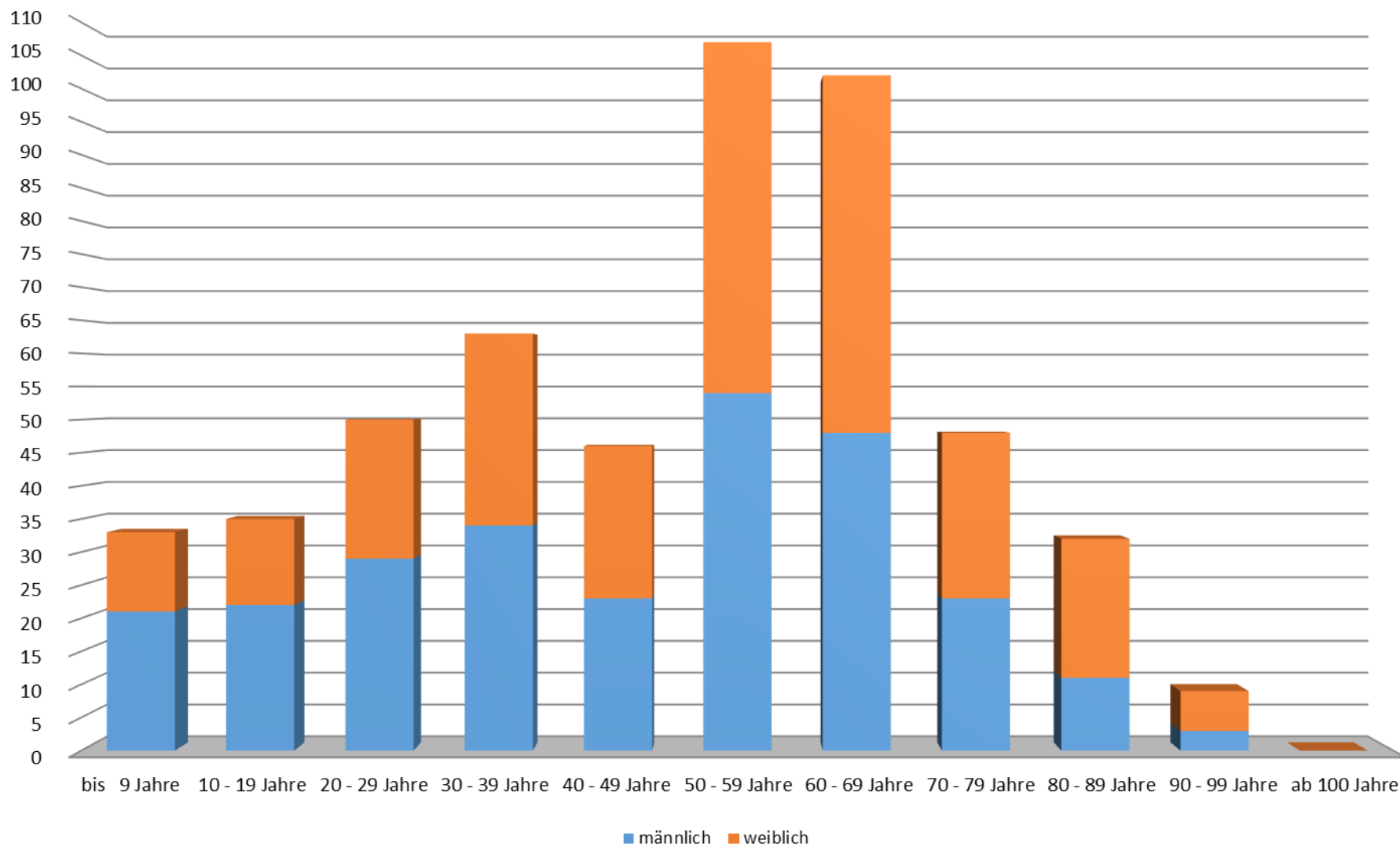
Familienstand (nur Hauptwohnungen)						
ledig	98	18,667	66	12,571	164	31,238
verheiratet	125	23,810	118	22,476	243	46,286
verwitwet	9	1,714	36	6,857	45	8,571
geschieden	21	4,000	21	4,000	42	8,000
aufgehobene Lebenspartnerschaft	0	0,000	1	0,190	1	0,190
nicht bekannt	15	2,857	15	2,857	30	5,714
insgesamt	268	51,048	257	48,952	525	100,00

Religion (nur Hauptwohnungen)						
evangelisch	50	9,524	51	9,714	101	19,238
römisch-katholisch	100	19,048	111	21,143	211	40,190
Sonstige, Hugenotten, Mormonen, Joh. Kirche	11	2,095	5	0,952	16	3,048
freireg. Landesgem. der Pfalz	1	0,190	0	0,000	1	0,190
sonstige öffentl.-rechtl. Religionsgem.	0	0,000	0	0,000	0	0,000
ohne Angabe	103	19,619	88	16,762	191	36,381
Jehovas Zeugen	1	0,190	2	0,381	3	0,571
Rumänisch-orthodox	2	0,381	0	0,000	2	0,381
insgesamt	268	51,048	257	48,952	525	100,00

Wohnungsart						
Hauptwohnung	268	49,907	257	47,858	525	97,765
Nebenwohnungen	9	1,676	3	0,559	12	2,235
Gesamt	277	51,583	260	48,417	537	100,00

In den nächsten 6 Jahren einzuschulende Kinder	männlich	weiblich	gesamt
2026 (geboren vom 01.09.2019 - 31.08.2020)	2	0	2
2027 (geboren vom 01.09.2020 - 31.08.2021)	4	2	6
2028 (geboren vom 01.09.2021 - 31.08.2022)	2	2	4
2029 (geboren vom 01.09.2022 - 31.08.2023)	1	1	2
2030 (geboren vom 01.09.2023 - 31.08.2024)	2	0	2
2031 (geboren vom 01.09.2024 - 31.08.2025)	1	0	1
Gesamt	12	5	17

Einwohner mit Hauptwohnsitz in der Ortsgemeinde Hövels



Organe der Ortsgemeinde

a) Aktuelle Zusammensetzung des Ortsgemeinderates

Neben der Vertretung der Ortsgemeinde nach außen, obliegen dem Ortsbürgermeister unter anderem die Vorbereitung und Ausführung der Beschlüsse des Ortsgemeinderates, die Geschäfte der laufenden Verwaltung der Ortsgemeinde sowie der Ortsgemeinde übertragenen staatlichen Aufgaben. Er führt im Ortsgemeinderat sowie grundsätzlich allen Ausschüssen den Vorsitz.

Zum Ortsbürgermeister Ortsgemeinde Hövels wurde Herr Wolfgang Klein gewählt.

Die Ortsgemeinde Hövels hat zwei Beigeordnete, die vom Ortsgemeinderat gewählt werden. Die Reihenfolge der Vertretung wird vom Ortsgemeinderat vor der Beigeordnetenwahl festgelegt. Für den Fall, dass der Ortsbürgermeister verhindert ist, ist der Erste Beigeordnete der allgemeine Vertreter des Ortsbürgermeisters. Die weiteren Beigeordneten sind zur allgemeinen Vertretung nur im Verhinderungsfall des Ortsbürgermeisters und des Ersten Beigeordneten berechtigt.

Zum Ersten Beigeordneten der Ortsgemeinde Hövels wurde Herr Albert Rödder gewählt.

Zum Beigeordneten der Ortsgemeinde Hövels wurde Herr André Hüsich gewählt.

b) Verwaltung der Ortsgemeinde

Die Ortsgemeinde Hövels ist verbandsangehörige Gemeinde der Verbandsgemeinde Wissen. Die Ortsgemeinde hat einen ehrenamtlichen Ortsbürgermeister und zwei ehrenamtliche Beigeordnete.

Wirtschaftliche Struktur

Die Ortsgemeinde Hövels hat fast ausschließlich den Charakter einer Wohngemeinde. Neben kleineren Handels- und Gewerbebetrieben sind die Land- und Forstwirtschaft nach wie vor von Bedeutung. Die Mehrzahl der Arbeitnehmer ist in Industrie- und Gewerbebetrieben benachbarter Gemeinden beschäftigt, zum Teil im angrenzenden Nordrhein-Westfalen.

Die Ortsgemeinde ist durch die Bundesstraße 62 sowie durch Landes- und Kreisstraßen verkehrsmäßig an das überörtliche Verkehrsnetz angeschlossen. Der in Niederhövels bestehende Bahnhof mit einer Park & Ride-Anlage ist in die Bahnstrecke Au (Sieg) - Dillenburg (Sieg-Dill-Bahn) sowie teilweise in die Bahnstrecke Aachen-Köln-Siegen (Rhein-Sieg-Express) integriert. Weiterhin verkehren Omnibusse in Richtung Wissen.

Vorbericht

Vorbericht zum doppischen Haushaltsplan der Ortsgemeinde Hövels für das Haushaltsjahr 2026

1. Allgemeine Erläuterungen zur kommunalen Doppik

Die Ortsgemeinde Hövels führt seit dem Haushaltsjahr 2008 ihre Bücher nach den Regelungen der kommunalen Doppik Rheinland-Pfalz. Für das Haushaltsjahr 2026 wird nunmehr erneut ein doppischer Haushaltsplan vorgelegt.

Das System besteht aus drei Komponenten: Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung, Finanzhaushalt und Finanzrechnung sowie der kommunalen Bilanz.

Die Ergebnisrechnung entspricht von seiner Zielsetzung der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Ihr entspricht als Planungsinstrument der Ergebnishaushalt. Beide weisen Erträge und Aufwendungen aus. Weiterhin werden durch die Darstellung des tatsächlichen Ressourcenverbrauchs im Ergebnishaushalt nicht auszahlungswirksame Aufwendungen (u. a. Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen) sowie nicht einzahlungswirksame Beträge aus der Auflösung von Sonderposten (u. a. für erhaltene Zuwendungen) veranschlagt. Der Finanzhaushalt und die Finanzrechnung beinhalten alle Einzahlungen und Auszahlungen. Er enthält im Gegensatz zum Ergebnishaushalt auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen, die Auszahlungen für Tilgungen von Krediten sowie die Einzahlungen für neue Kreditaufnahmen. In der Bilanz werden das Vermögen, die Schulden und das Eigenkapital ausgewiesen. Die kommunale Bilanz ist im Rahmen des Jahresabschlusses zu erstellen. Auf die Erstellung einer Planbilanz wird verzichtet.

Steuerung über Produkte und Leistungen

Die bisherige Gliederung nach Aufgabenbereiche wird durch eine neue verbindliche Gliederung in Produktbereiche ersetzt. Ein Produkt kann in mehrere Leistungen unterteilt sein, diese sind jedoch grundsätzlich auf Produktebene für den Haushalt zusammen zu fassen. Produkte und Leistungen sind zukünftig der Mittelpunkt der Haushaltswirtschaft, des Controllings und der Kostenrechnung. Darüber hinaus werden mit dem Produkt zukünftig Ziele verknüpft.

Bildung von Teilhaushalten

Die Teilhaushalte können produktorientiert nach dem Produktrahmenplan des Landes Rheinland-Pfalz oder institutionell nach der örtlichen Organisation (Zuordnung nach den Zuständigkeiten der Fachbereiche in der Verwaltung) gegliedert werden. Um so weit wie möglich eine Vergleichbarkeit der Haushalte auf Landesebene zu erhalten, wurde für den Bereich der Verbandsgemeinde Wissen eine Gliederung nach dem landeseinheitlichen Produktrahmenplan bevorzugt. Grundsätzlich sind in jedem Teilhaushalt die **wesentlichen Produkte** anzugeben. Um eine weitgehende Information insbesondere der politischen Entscheidungsträger zu gewährleisten sind auch in diesem Haushalt **alle** gebildeten Produkte einzeln dargestellt worden.

Kontenstruktur

Das bisherige System der Einnahmen und Ausgaben nach Arten wird durch einen einheitlichen Kontenplan ersetzt. Die in der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz auszuweisenden Posten sind in einer verbindlichen Mindestgliederung festgelegt. Nach den aus dem Kontenrahmenplan des Landes abgeleiteten Empfehlungen ist insgesamt in 10 Kontenklassen zu unterscheiden.

Darstellung von Fehlbeträgen

Fehlbeträge (auch kamerale Fehlbeträge) werden in dem doppischen Ergebnishaushalt bzw. der Ergebnisrechnung nicht mehr dargestellt. Sie sind letztlich in der Eröffnungsbilanz im Kassen-/Bankbestand enthalten bzw. bei einem negativen Bestand bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

2. Leitlinien und Rahmenbedingungen für die kommunale Haushaltswirtschaft

Der Aufstellung des Haushaltsplanes 2026 lagen die Orientierungsdaten zur Haushaltsplanung 2026 des Statistischen Landesamtes Rheinland-Pfalz vom 24. Oktober 2025 zu Grunde.

Die Orientierungsdaten 2026 wurden auf der Grundlage des Landesgesetzes zur Neuregelung der Finanzbeziehungen zwischen dem Land und den kommunalen Gebietskörperschaften (LFAG) vom 7. Dezember 2022 (GVBl. S. 413) mit einer Gesamtschlüsselmasse (§ 11 LFAG) in Höhe von rd. 2,377 Mrd. Euro berechnet. Der Landeshaushalt veranschlagt zudem Zuweisungen für Stationierungsge-
meinden und zentrale Orte nach § 19 LFAG in Höhe von 264,8 Mio. Euro.

Bei den Orientierungsdaten handelt es sich teilweise um geschätzte Werte, da einige Berechnungsgrundlagen (z.B. Steuereinnahmen, Grundlagendaten Nebenansätze) noch nicht vollständig zur Verfügung stehen.

Quelle: Statistisches Landesamt Rheinland-Pfalz

2.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

Die Bundesregierung geht in ihrer Herbstprojektion davon aus, dass sich nach zwei Jahren rückläufiger Wirtschaftsleistung im Herbst 2025 eine leichte konjunkturelle Erholung auf niedrigem Niveau abzeichnet. Zum Jahreswechsel 2025/2026 dürfte die binnenwirtschaftliche Dynamik zunehmen, gestützt durch wirtschafts- und finanzpolitische Maßnahmen der Bundesregierung. Für das laufende Jahr wird ein preisbereinigter Rückgang des Bruttoinlandsprodukts um 0,2 % erwartet. Im Jahr 2026 wird mit einem Anstieg um 1,3 % und im Jahr 2027 um 1,4 % gerechnet. Anders als in früheren Erholungsphasen wird die wirtschaftliche Entwicklung voraussichtlich nicht maßgeblich von der Außenwirtschaft getragen, sondern vor allem durch die Binnennachfrage - insbesondere durch privaten und öffentlichen Konsum sowie durch Investitionen.

Quelle: Auszug Haushaltswirtschaft 2026 der kommunalen Gebietskörperschaften vom Ministerium des Innern und für Sport vom 12.11.2025

„Der Arbeitskreis Steuerschätzungen rechnet im Vergleich zur letzten Schätzung vom Frühjahr wachstumsbedingt mit spürbaren Steuermehreinnahmen. „Damit zeigen die von der Bundesregierung mit Unterstützung der Länder auf den Weg gebrachten wachstumsstärkenden Maßnahmen erste Wirkung“, sagt Finanzministerin Doris Ahnen.

Für das laufende Jahr liegen die Ergebnisse in Rheinland-Pfalz um 69 Millionen Euro über der Schätzung vom Mai 2025. Für das nächste Jahr werden 126 Millionen Euro mehr als im Frühjahr prognostiziert.

Quelle: Auszug Bundesministerium der Finanzen Steuerschätzung vom 23.10.2025

2.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

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

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

Quelle: Auszug Haushaltswirtschaft 2026 der kommunalen Gebietskörperschaften vom Ministerium des Innern und für Sport vom 12.11.2025

Die aktuelle Veröffentlichung des Statistischen Landesamtes zeigt eine dramatische Entwicklung: Im ersten Halbjahr 2025 haben die rheinland-pfälzischen Kommunen ein Finanzierungsdefizit von 1,57 Milliarden Euro erwirtschaftet. Das bedeutet eine Verschlechterung um fast 1 Milliarde Euro (!) gegenüber dem Vorjahreszeitraum. Die Ursachen sind eindeutig: Steigende Ausgaben in fast allen Bereichen - insbesondere bei Sozialleistungen (+158 Mio. Euro), Personal (+129 Mio. Euro) und Investitionen (+174 Mio. Euro) - treffen auf sinkende Einnahmen. Besonders gravierend ist der Rückgang bei der Gewerbesteuer (-131 Mio. Euro) und der Grundsteuer (-41 Mio. Euro). Gleichzeitig sind die Zuweisungen des Landes um 230 Millionen Euro zurückgegangen. „Die Zahlen sprechen eine klare Sprache: Die Kommunalfinanzen befinden sich in freiem Fall“, erklären die Geschäftsführer der kommunalen Spitzenverbände Michael Mätzig (Städtetag), Andreas Göbel (Landkreistag) und Moritz Petry (Gemeinde- und Städtebund).

Zwar wird das Land im Nachtragshaushalt 2025/2026 zusätzliche Mittel für die Kommunen über das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ und das Sondervermögen des Bundes bereitstellen. Diese Maßnahmen können kurzfristig dazu beitragen, die dramatischen Folgen abzufedern und den Investitionsrückgang zu bremsen. „Dies ist ein erster wichtiger Impuls“, so die Verbände.

Gleichzeitig bleibt aber festzuhalten: Weder die zusätzlichen Investitionsmittel noch das Sofortprogramm reichen aus, um die strukturellen Ursachen der kommunalen Finanzkrise zu lösen. Sie sind zeitlich befristet, erreichen nicht alle betroffenen Kommunen und eröffnen keine neuen Handlungsspielräume für die Zukunftsgestaltung.

Es bedarf nun konsequent weiterer Schritte, um eine nachhaltige Lösung zu erreichen. Dazu gehört vor allem eine dauerhafte und strukturell tragfähige Finanzausstattung der Kommunen, die nicht nur die Erfüllung der Pflichtaufgaben absichert, sondern auch Gestaltungsspielräume eröffnet. Auch ist die vollständige Umsetzung des Konnexitätsprinzips auf Bundes- und Landesebene (z. B. Kita, ÖPNV, Soziales) vonnöten.

„Die bisherigen Maßnahmen sind wenig mehr als ein Tropfen auf den heißen Stein. Wenn die Landesregierung den eingeschlagenen Weg ernst meint, muss er zu einer strukturellen Lösung führen - nicht nur zu einer kurzfristigen Symptombekämpfung“, so Mätzig, Göbel und Petry.

Quelle: *Pressemeldung der Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Spitzenverbände vom 25. September 2025*

Gemäß § 93 Abs. 4 Gemeindeordnung sind die kommunalen Gebietskörperschaften verpflichtet ihren Haushalt in Planung und Rechnung auszugleichen. Deshalb sind die kommunalen Gebietskörperschaften gemäß dem Schreiben des Ministerium des Innern und für Sport vom 23. Februar 2022 ab sofort gehalten, jährlich für den Gesamtbetrag der Investitionskredit, für den die Gemeinde eine Gesamtgenehmigung der Kommunalaufsicht im Sinne von § 103 Abs. 2 GemO erwartet, dazustellen in welchem Umfang die Gemeinde ihre Grund- und Gewerbesteuer erhöhen wird, um eine ihre dauernde Leistungsfähigkeit gefährdende Zunahme des Standes der Investitionsschulden zu vermeiden.

Die Kommunalaufsicht ist ab 2023 aufgefordert dies bei den ihr unterstehenden kommunalen Gebietskörperschaften zu kontrollieren.

3. Allgemeine Feststellungen und Erläuterungen zur Haushaltslage der Ortsgemeinde Hövels im Haushaltsjahr 2026

Das zusammenfassende Ergebnis des Haushaltes 2026 ist dem Gesamthaushalt (Gesamtergebnishaushalt und Gesamtfinanzhaushalt) zu entnehmen. Im Anschluss an die beiden Gesamtpläne sind die einzelnen Teilhaushalte dargestellt. Nach dem jeweiligen Ergebnis der Teilhaushalte sind die einzelnen Produkte aufgeführt. Die Darstellung erfolgt immer in der Reihenfolge Teilergebnisplan / Teilfinanzplan. Sind zu einem Produkt auch investive Ein- und Auszahlungen vorgesehen, sind die Beträge bei den jeweiligen Konten des Teilfinanzhaushaltes dargestellt.

Neben den Ansätzen des laufenden Jahres sind wieder Vergleichswerte zu den beiden Vorjahren ersichtlich. Zusätzlich sind wie in den Vorjahren zur weiteren Information alle Planungsstellen abgebildet. Außerdem enthält die nach dem Teilhaushalt 6 „Zentrale Finanzdienstleistungen“ angefügte besondere Übersicht aller Investitionsmaßnahmen ergänzende Detailerläuterungen.

Nach Aufrechnung der ordentlichen und außerordentlichen Erträge / Einzahlungen sowie der ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen / Auszahlungen ergibt sich ein Jahresüberschuss im Ergebnishaushalt 2026 in Höhe von 23.237 € bzw. ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 53.753 € im Finanzhaushalt. Gegenüber dem Jahresüberschuss des Vorjahres von 29.076 € bedeutet dies eine Verschlechterung im Ergebnishaushalt 2026 um 5.839 €. Im Finanzhaushalt ergibt sich eine Verbesserung im Vergleich zum Vorjahr von 3.706 €. Die Tilgung ist im Finanzhaushalt mit 38.055 € berücksichtigt womit sich ein Ausgleich in der Finanzrechnung in Höhe von 15.698 € ergibt.

Die Ortsgemeinde Hövels hat ihre Aufwandspositionen über alle Teilhaushalte hinweg besonders auf die Dringlichkeit und Notwendigkeit hin überprüft und auf die unabweisbaren und erforderlichen Mittel beschränkt. Mehrerträge sind im Steuerertragsbereich sowie bei den Gemeindeanteilen an Einkommens- und Umsatzsteuer eingeplant. Allerdings dämpfen die notwendigen Ausgaben insbesondere die zu zahlenden Umlagen in gesamter Höhe von 607.610 € (74,76 % Umlagen-Anteil an den gesamten Aufwendungen) diese positive Entwicklung bei den Einnahmen der Ortsgemeinde. Hinzu kommt, dass die Ortsgemeinde keine Schlüsselzuweisung für das Haushaltsjahr 2026 erhält.

Um sicherzustellen, dass im Laufe des Jahres alle Einsparmöglichkeiten genutzt und tatsächlich nur die unabweisbaren und notwendigen Ausgaben geleistet werden, kündigte Bürgermeister Klein bereits an, bei allen Ausgabeansätzen, die nicht auf gesetzlichen oder sonstigen rechtlichen Verpflichtungen beruhen, erneut eine 10 %-ige Mittelsperre anzuordnen.

3.1 Das Steueraufkommen der Ortsgemeinde Hövels in tabellarischer Form

	Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Einkommensteuer	Umsatzsteuer	Hundesteuer	Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG
RE	2008	5.231,64	38.468,42	46.063,93	141.942,12	3.005,23	3.622,00	13.472,79
RE	2009	5.248,80	38.466,29	119.657,89	119.205,58	3.061,82	3.501,75	12.254,44
RE	2010	5.245,91	39.169,91	54.611,60	117.452,24	3.158,83	3.617,00	13.172,06
RE	2011	5.556,38	48.731,95	61.961,92	128.769,95	3.393,06	3.575,50	13.993,54
RE	2012	6.083,10	48.133,13	55.534,40	170.784,20	4.028,05	4.579,25	18.057,36
RE	2013	6.341,04	49.046,61	102.748,10	182.841,74	4.133,17	4.614,00	18.208,64
RE	2014	6.325,33	49.125,17	74.256,85	183.910,65	4.161,45	4.353,75	19.180,29
RE	2015	6.957,50	49.022,48	85.844,52	163.705,56	6.165,85	4.255,50	16.627,21
RE	2016	6.956,51	49.053,65	93.450,81	149.637,64	6.308,30	4.067,25	14.852,19
RE	2017	7.608,79	51.514,04	99.646,06	174.103,46	8.038,41	4.833,00	21.384,41
RE	2018	8.886,89	53.823,20	125.007,92	178.845,41	11.103,73	5.553,25	17.982,26
RE	2019	8.858,55	53.823,08	159.680,40	189.512,03	12.745,20	5.336,50	15.813,71
RE	2020	8.852,73	53.822,99	236.158,17	135.462,49	9.952,51	5.328,00	14.576,39
RE	2021	6.204,68	51.890,09	233.502,62	157.001,78	11.871,62	5.275,50	16.052,35
RE	2022	8.401,67	57.249,68	281.751,20	224.035,45	14.928,85	6.628,00	22.883,43
RE	2023	9.371,06	70.259,63	464.281,76	233.846,07	14.790,68	6.375,00	25.868,63
RE	2024	9.357,76	70.256,24	357.494,84	233.043,91	20.304,20	5.796,00	30.766,74
Ansatz	2025	31.796	101.680	471.817	244.792	20.285	6.650	26.492
Ansatz	2026	15.813	102.595	362.138	256.473	24.818	5.800	26.596

3.2 Kreis- und Verbandsgemeindeumlage sowie gesamte Umlagebelastung

Die Umlagegrundlagen (Steuerkraftmesszahlen und Schlüsselzuweisung) sind von 746.180 € (2025) um 147.173 € auf 599.007 € gesunken.

Der Hebesatz der Verbandsgemeindeumlage wird voraussichtlich unverändert 48,00 % betragen.

Der Kreis erhebt voraussichtlich seinen Hebesatz von 45,50 % auf alle Umlagegrundlagen.

Infolge dessen errechnen sich nachfolgende Belastungen für die Ortsgemeinde Hövels:

Gemeinde	Grundsteuer A €	Grundsteuer B €	Grundsteuer B Nichtwohngest. €	Gewerbesteuer nach Ertrag und Kapital €	Gemeinde- anteil an der Einkommen- steuer €	Weiterleitung der Umsatz- steuermehrein- nahmen des Landes €	Gemeinde- anteil an der Umsatzsteuer €	Schlüssel- zuweisungen A €	Zuweisung zentrale Orte €	Umlage- grundlagen insgesamt €	Verbands- gemeinde- umlage	Kreisum- lage	Umlagen gesamt
											48,00 v.H.	45,50 v.H.	
											€	€	€
Birken-Honigsessen	12.365,00	297.340,00	-	522.316,00	1.463.846,00	165.554,00	46.739,00	322.097,00	-	2.830.257,00	1.358.523,00	1.287.766,00	2.646.289,00
Mittelhof	9.581,00	102.002,00	-	168.077,00	514.668,00	58.206,00	175.387,00	128.984,00	-	1.156.905,00	555.314,00	526.391,00	1.081.705,00
Hövels	5.741,00	55.107,00	-	243.812,00	245.900,00	27.810,00	20.637,00	-	-	599.007,00	287.523,00	272.548,00	560.071,00
Katzwinkel (Sieg)	11.968,00	196.272,00	-	227.862,00	1.058.571,00	119.719,00	38.728,00	328.959,00	-	1.982.079,00	951.397,00	901.845,00	1.853.242,00
Selbach (Sieg)	1.245,00	86.760,00	-	5.510,00	416.120,00	47.061,00	4.987,00	296.510,00	-	847.173,00	406.643,00	385.463,00	792.106,00
Stadt Wissen	22.529,00	910.042,00	143.267,00	8.689.087,00	3.999.466,00	452.320,00	941.066,00	-	-	15.157.777,00	7.275.732,00	6.896.788,00	14.172.520,00
Verbandsgemeinde	-	-	-	-	-	-	-	-	264.157,00	264.157,00	-	120.191,00	120.191,00
Summen:	63.429,00	1.647.523,00	143.267,00	9.845.644,00	7.698.571,00	870.670,00	1.227.544,00	1.076.550,00	264.157,00	22.837.355,00	10.835.132,00	10.390.992,00	21.226.124,00

3.3 Berechnung der Sonderumlage 2026 für die Franziskus-Grundschule, Wissen und Barbara-Grundschule, Katzwinkel (Sieg)

	Franziskus-Grundschule Haushaltsansätze EUR	Barbara-Grundschule Haushaltsansätze EUR	
<u>Laufende Aufwendungen</u>			
1. Personalaufwendungen	232.090	41.010	
2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.950	83.550	
3. Abschreibungen	164.296	20.452	
4. Aufwendungen für Schullandheimaufenthalte	1.500	250	
5. Sonstige laufende Aufwendungen für den Schulbetrieb sowie die Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke	188.672	14.400	
6. Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen	18.000	4.000	
Summe	905.508	163.662	1.069.170
<u>Laufende Erträge</u>			
8. Zuwendungen und sonstige Finanzerträge (Landeszuw. Schülerbetreuung u. Auflösung d. Sonderposten)	212.310	20.578	
9. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Beteiligung Essenskosten, Schülerbetreuung)	88.500	10.250	
10. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	
11. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500	0	
12. Sonstige laufende Erträge	0	0	
Summe	301.310	30.828	332.138
Saldo und somit UMLAGEBEDARF 2026			737.032

Verteilung der Sonderumlage:

Kosten pro Schüler

1.585,02 €

Stadt / Ortsgemeinde	Schülerzahl Franziskus-Grundschule	Schülerzahl Barbara-Grundschule	Gesamtschülerzahl	Sonderumlage EUR
Stadt Wissen	350	5	355	562.680
Ortsgemeinde Hövels	2	12	14	22.190
Ortsgemeinde Katzwinkel (Sieg)	0	52	52	82.421
Ortsgemeinde Mittelhof	11	14	25	39.625
Ortsgemeinde Selbach (Sieg)	19	0	19	30.115
zusammen	382	83	465	737.032

3.3 Übersicht über die laufenden Zuschüsse und Mitgliedschaften sowie freiwilligen Leistungen der Ortsgemeinde Hövels

Produkt Planungsstelle		Rechnungs- ergebnisse 2024	Haushalts- ansätze 2026
		EUR	EUR
a) Laufende Zuschüsse			
2.6.2.2.541900	Spielmannszug "Alte Kameraden"	100,00	100,00
2.8.1.1.541900	Karnevalsclub Hövels e.V.	600,00	600,00
	Obst- und Gartenbauverein	50,00	50,00
3.3.1.0.541900	VdK Ortsgruppe Wissen	30,00	30,00
	Ev. Frauengemeinschaft	0,00	50,00
	Deutsches Rotes Kreuz	25,00	25,00
	Deutsche Lebensrettungsgesellschaft (DLRG)	6,00	6,00
	Gesellschaft zur Rettung Schiffbrüchiger	6,00	6,00
3.6.6.0.541900	Deutsches Jugendherbergswerk	8,00	8,00
	Jugendfreizeiten / Ferienprogramme	0,00	200,00
4.2.1.0.541900	TuS Germania 04 Niederhövels	100,00	100,00
	Zwischensumme laufende Zuschüsse:	925,00	1.175,00
b) Mitgliedsbeiträge			
1.1.4.2.564200	Beitrag Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft f. Ausgleichs- u. Ersatzflächen	109,16	120,00
5.5.3.0.564200	Land- u. Forstwirtschaftliche Berufsgenossenschaft	87,10	90,00
2.8.1.1.564200	Förderverein zur Erhaltung und Pflege der Bergbau und Hüttentradition im Landkreis Altenkirchen	30,00	30,00
	Heimatverein Kreis Altenkirchen	6,00	0,00
5.7.5.2.564200	"Wisserland" Touristik e.V.	100,00	100,00
	Zwischensumme Mitgliedsbeiträge:	332,26	340,00
c) Sonstige freiwillige Leistungen			
1.1.1.0.569200	Verfügunsmittel	257,06	500,00
1.1.1.3.564900	Seniorenfeiern	684,40	1.000,00
1.1.1.3.569300	Repräsentationen (Jubiläen)	921,99	700,00
2.8.1.1.564900	Aufwendungen für Martinszug (Brezeln usw.)	150,32	150,00
	Zwischensumme sonstige freiwillige Leistungen:	2.013,77	2.350,00
	Gesamtsumme	3.271,03	3.865,00
	Anteil an den Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes	0,42%	0,47%
Stand Rechnungsergebnis 2024			

3.4 Lohnerstattungen an den Bauhof

Der Personalverrechnungssatz für Bauhofleistungen wurde ab 01.01.2023 auf 45,00 €/Std. festgesetzt. Auch wurden die Verrechnungssätze für Fahrzeuge entsprechend angehoben. Die Ansätze für das Haushaltsjahr 2026 wurden wie folgt angesetzt:

Produkt Planungsstelle	Bezeichnung	Rechnungs- ergebniss bis 31.12.2024 €	Ansätze	
			2025 €	2026 €
1.1.4.2.525430	Liegenschaften (Glascontainerplätze)	563,75	650,00	650,00
3.6.6.0.525430	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00	500,00	500,00
4.2.4.1.525430	Eigene Sportstätten	1.555,30	1.000,00	1.000,00
5.4.1.0.525430	Gemeindestraßen	12.867,10	9.500,00	15.000,00
5.4.7.5.525430	Kommunale ÖPNV-Anlagen u. deren Ausstattung	906,05	1.000,00	1.000,00
5.5.1.0.525430	Öffentliches Grün und Landschaftsbau	11.779,90	7.500,00	7.500,00
5.5.3.0.525430	Friedhof	4.396,95	4.500,00	5.000,00
5.7.3.1.525430	Bürgerhaus	464,00	500,00	500,00
	Summen:	32.533,05	25.150,00	31.150,00

3.5 Entwicklungen im Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden sämtliche Zahlungsströme (Ein- und Auszahlungen) des Haushaltsjahres sowie die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes gegenüber der Verbandsgemeinde aufgezeigt. Außerdem ist der Finanzhaushalt die haushaltsrechtliche Ermächtigung für investive Ein- und Auszahlungen sowie zur Aufnahme von Investitionskrediten.

Der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen für das Jahr 2026 beläuft sich auf 53.753 € und wird vermindert um den negativen Saldo aus Investitionstätigkeit von 169.000 €. Dadurch entsteht ein Finanzmittelfehlbetrag von 115.247 €. Dieser Saldo wird verbessert durch den positiven Saldo aus Investitionskrediten von 130.945 € (Es wurde für das Haushaltsjahr eine Investitionskreditaufnahme in Höhe von 169.000 € geplant. Die zu leistenden Tilgungen für Investitionskredite wurden in gesamtter Höhe von 38.055 € veranschlagt.).

Somit ergeben sich Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Führung der Einheitskasse in Höhe von 15.698 € (Ausgleich Finanzhaushalt).

4. Entwicklungen wichtiger Planungskomponenten

Durch den Rechnungsprüfungsausschuss wurden die Jahresabschlüsse bis zum Jahr 2024 geprüft und durch den Ortsgemeinderat die Feststellung der Jahresabschlüsse beschlossen.

5. Entwicklung der Jahresergebnisse (Muster 26)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (§ 93 Abs. 4 GemO)			
lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2021	30.801 €
2	4. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2022	114.447 €
3	3. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2023	263.789 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2024	34.743 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres -einschl. Nachträge)	2025	29.076 €
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	23.237 €
7	Zwischensumme		496.093 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	36.611 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	51.027 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	67.711 €
11	Summe		651.442 €

Die Entwicklung der Jahresergebnisse macht deutlich, dass sich vorbehaltlich von Veränderungen im Rahmen der Erstellung der endgültigen Jahresabschlüsse bis zum Ende des Haushaltsjahres 2026 Jahresüberschüsse von zusammen rd. 496 T € ergeben werden. Bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes (2029) werden sich diese Beträge voraussichtlich auf rd. 651 T. € erhöhen.

7. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und deren Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Jahre

Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
lfd. Nr.	Summe der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	2.677
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	21.677
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	151.365
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	567.087
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2025	79.000
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	269.000
7	Zwischensumme		1.090.806
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2027	140.800
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	0
11	Summe		1.231.606

Den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 269.000 € stehen Einzahlungen von 100.000 € im Jahr 2026 gegenüber.

Die einzelnen Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen können der nachfolgenden Auflistung und der dem Haushalt als Anlage beigefügten Investitionsübersicht entnommen werden.

Die Investitionsmaßnahmen entfallen auf:

Produkt	Maßnahme	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026
3.6.6.0	10	Anschaffungen für Kinderspielplätze	5.000 €	10.000 €	0
5.4.1.0.	8	Anschaffung von Vermögensgegenständen	3.000 €	0 €	0
5.4.1.0.	13	Breitbandausbau	0 €	157.000 €	0
5.4.1.0.	11	Allgemeiner Erwerb von Grundstücken	1.000 €	0 €	0
5.4.1.0	20	Wirtschaftswegebau	0 €	0 €	140.800 €
5.7.3.1	16	Energetische Sanierung Bürgerhaus	70.000 €	100.000 €	0
5.7.3.1	17	Anschaffung von Vermögensgegenständen	0 €	2.000 €	0
Summe			79.000 €	269.000 €	140.800 €

Die Finanzierung der Investitionen stellt sich wie folgt dar:

	Haushaltsjahr 2026	
a) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000 €	37,17 %
Zuwendungen vom Bund	100.000 €	
Zuwendungen vom Land	0 €	
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0 €	
Einzahlungen vom sonstigen privaten Bereich	0 €	
b) Kredite	169.000 €	62,83 %
Summe	269.000 €	100,00 %

Die Investitionen führen in den Folgejahren einerseits zu erhöhten Abschreibungen; andererseits aber auch teilweise zu zusätzlichen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Für die Finanzplanungsjahre wurden die Abschreibungen anhand der bis zum 31.12.2026 getätigten Investitionen kalkuliert. Die Zuwendungen (Zuweisungen, Zuschüsse, Beiträge) werden über den gleichen Zeitraum wie die Abschreibungen aufgelöst. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten basieren daher ebenfalls auf dem aktuellen Stand.

Übersicht der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge im Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde Hövels

	Ergebnishaushalt	
	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Abschreibungen insgesamt:	53.562 €	48.898 €
Hiervon entfallen auf		
immaterielle Vermögensgegenstände	3.986 €	4.220 €
bebaute Grundstücke	10.955 €	10.838 €
das Infrastrukturvermögen	36.159 €	30.880 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0 €	0 €
Betriebsausstattung	510 €	510 €
Geschäftsausstattung	1.788 €	2.286 €
Kulturdenkmäler	164 €	164 €
Den Abschreibungen stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von insgesamt gegenüber.	23.769 €	20.336 €
Somit ergibt sich ein Netto-Aufwand von	29.793 €	28.562 €
Saldo Rückstellungen (Zuführungen/-Auflösungen)	-1.410 €	- 1.954 €

8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge (Muster 4 zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
			in EUR	
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	517.694,47	473.971,17	600.916,01
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	671.264,90	365.869,42	350.171,42
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
5	Summe der Kreditaufnahmen	1.188.959,37	839.840,59	951.087,43

Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung in der Spalte „Voraussichtliche Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026“ beruht auf den Stand vom 11. November 2025. Die Ortsgemeinde weist Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Höhe von 365.869,42 € aus. Der Stand der Kreditaufnahmen für Investitionen beläuft sich zum 31.12.2025 auf 473.971,17 €.

Der Stand der Kreditaufnahmen für Investitionen beläuft sich zum 31.12.2026 auf 600.916,01 €. Davon entfallen 435.916,01 € auf bestehende Investitionskredite zzgl. die Neuaufnahme laut Plan für 2026 i.H.v. 165.000 €.

Im Jahr 2023 fand eine Darlehensumschuldung in Höhe von 78.198,73 € statt.

Im Jahr 2024 wurde ein Investitionskredit in Höhe von 32.204,97 € für das Haushaltsjahr 2023 aufgenommen. Des Weiteren fand eine Darlehensumschuldung in Höhe von 65.065,80 € statt.

Im Jahr 2025 fand eine Darlehensumschuldung in Höhe von 25.898,84 € statt.

Insgesamt beträgt der Stand der Investitionskredite zum 31.12.2024 ²⁹517.694,47 € und voraussichtlich zum 31.12.2025 473.971,17 €.

9. Entwicklung der Investitionskredite sowie Belastung des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Nach der gesetzlichen Ermächtigung (§ 103 Abs. 1 GemO) dürfen Investitionskredite nur für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und zur Umschuldung von Investitionskrediten aufgenommen werden. Diese Zweckbindung führt dazu, dass lediglich der ungedeckte Anteil des Investitionsbereichs des Finanzhaushaltes durch Investitionskredite fremdfinanziert werden darf.

Übersicht über die Entwicklung der Investitionskredite und kreditähnlichen Rechtsgeschäfte			
lfd. Nr.	Summe der Investitionskredite	Jahr	Betrag in EUR
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	61.865
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	0
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	0
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	32.205
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2025	0
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	169.000
7	Zwischensumme		263.070
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	56.320
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	0
11	Summe		319.390

Stand der Investitionskredite:

31.12.2024	=	517.694,47 €
31.12.2025	=	473.971,17 €
31.12.2026	=	600.916,01 €
31.12.2027	=	621.795,49 €
31.12.2028	=	586.474,03 €
31.12.2029	=	556.741,76 €

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte im Sinne des § 103 Abs. 5 der GemO wurden nicht eingegangen.

Entwicklung der Investitionskredite sowie der Pro-Kopf-Verschuldung				
Kreditgeber	Stand der Investitionskredite am			voraussichtl. Stand nach Haushaltsplan bzw. Jahresabschluss 2026 ¹⁾
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	
	€	€	€	€
Kreditmarkt	528.815,64	517.694,47	473.971,17	600.916,01
das sind pro Einwohner ²⁾	982,93	987,97	902,80	1.144,60
Landesdurchschnitt für Gemeinden unter 1.000 Einwohner	356,00	355,00	3)	3)
über dem Landesdurchschnitt	-626,93	-632,97	3)	3)

1) Unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Kreditneuaufnahme und unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgungen.

2) Einwohner in der Ortsgemeinde zum 30.06. des jeweiligen Jahres:
30.06.2023 = 538; 30.06.2024 = 524; 30.06.2025 = 525; 2026 = 2025

3) Vergleichszahlen liegen noch nicht vor.

10. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. Veränderung der Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde Wissen aus der Führung der Einheitskasse

Übersicht über die Entwicklung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde			
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Betrag in EUR
	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019		1.213.320
1	6. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	30.230
2	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	-213.236
3	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-100.803
4	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	-257.183
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	114.871
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2025	-8.984
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	-30.577
8	Zwischensumme		747.637
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-44.546
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-47.648
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-66.682
12	Summe der Verbindlichkeiten		588.761

Der Stand der fortgeschriebenen Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12.2024 betrug 671.264,90 €.

Mit Stand vom 11.11.2025 belaufen sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse auf 365.869,42 €.

Einem erneuten Aufwachsen der Liquiditätskreditbestände wird künftig durch die Änderungen im Gemeindehaushaltsrecht entgegengewirkt, welche im Rahmen des Programms PEK-RP erfolgt sind. Nach der Entschuldung haben alle Kommunen die Möglichkeit und zugleich die Verpflichtung, die verbleibenden Liquiditätskredite selbst zu kontrollieren und zu reduzieren.

11. Muster 31 Höchstbetrag der Kassenkredite

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite ^{1,2}		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2020 bis 2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Sonntag, 2. Mai 2021
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5}	1.283.111,49 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	756.069,00
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{4,5}	37.803,45
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{4,5}	---
8	Abweichung in Euro ^{4,6}	0,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{4,5,7,8}	1.320.914,94
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{4,5,7,9}	---

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

² Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³ Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):
Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorjahr.
Beispiel: Haushaltsjahr 2026: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2020 - 2024

⁴ Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁵ Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁶ Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.
Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.
Die Abweichung muss begründet werden.
Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

⁷ Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.
In der Haushaltssatzung kann ein geringerer Betrag als der rechnerische Höchstbetrag festgesetzt werden.

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

⁹ Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.

12. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (sogenannte „freie Finanzspitze“)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)								
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹⁾	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
in EUR								
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
			-71.545	57.459	53.753	65.111	68.094	81.539
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)	43.326	48.475	38.055	38.787	39.428	39.191
	3	= "freie Finanzspitze"	-114.871	8.984	15.698	26.324	28.666	42.348
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)			0	336	4.573	4.709
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)			15.698	25.988	24.093	37.639
Endfällige Kredite			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung					
			2021	1.030.313,68 €	2024	671.264,90 €		
			2022	929.510,32 €	2025	365.869,42 €		
			2023	672.326,93 €				

¹⁾ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend

²⁾ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

13. Entwicklung des Eigenkapitals (Muster 28)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23	Jahr	Ergebnisvortrag	Betrag in EUR
1	Eigenkapital zum 31.12.2020			-507.255
2	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	30.801	-476.454
3	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	114.447	-362.007
4	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	251.667	-110.340
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	637.401	527.061
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2025	29.076	556.137
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	23.237	579.374
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	36.611	615.985
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	51.027	667.012
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	67.711	734.723

Das Eigenkapital der Ortsgemeinde Hövels war seit dem Jahresabschluss zum 31.12.2013 aufgebraucht. Es entstand ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag auf der Aktiv-Seite der Bilanz (oben mit Minus-Vorzeichen dargestellt). Mit jährlichen Jahresüberschüssen konnte der Nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag stetig reduziert werden. Im Jahr 2024 konnte durch die Teilnahme am Entschuldungsprogramm PEK-RP die Ortsgemeinde endlich ein Eigenkapital zum Stichtag 31.12.2024 ausweisen.

	31.12.2023	31.12.2024	Differenz:
Eigenkapital	- €	527.060,70 €	
Kapitalrücklage	- 362.007,38 €	492.318,19 €	854.325,57 €
Jahresüberschuss	251.667,57 €	34.742,51 €	- 216.925,06 €
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	110.339,81 €	- €	- 110.339,81 €

Die Kapitalrücklage hat sich im Haushaltsjahr gegenüber dem Vorjahr von -362.007,38 EUR um 854.325,57 EUR auf 492.318,19 EUR erhöht.

Umbuchung Schuldübernahme aus PEK-RP	602.658,00 EUR
Verrechnung Jahresüberschuss 2023 mit Kapitalrücklage	251.667,57 EUR
	<u>854.325,57 EUR</u>

Mehr zur Kommunalentschuldung PEK-RP (Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in RheinlandPfalz) unter Nummer 14.2

14. Allgemeine Hinweise zu den kommunalen Finanzen

14.1 Kommunale Haushaltskonsolidierung

Das Ziel der Haushaltskonsolidierung ist -sowohl für den Landeshaushalt als auch die kommunalen Haushalte- zu einer der zentralen Herausforderungen sowohl der vergangenen als auch der folgenden Jahre geworden. Betroffene Gemeinden und Gemeindeverbände sind permanent, auch im Rahmen des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz“ (KEF-RP) vereinbarten Maßnahmen hinaus, gefordert, langfristig wirksame Konsolidierungsmaßnahmen zu verwirklichen; dies gilt auch im Bereich der Wahrnehmung von Pflichtaufgaben der Selbstverwaltung. Im Rahmen eines strikten Haushaltskonsolidierungskurses sind alle gestaltbaren Möglichkeiten vorrangig zur Ausgabenreduzierung sowie zur Ausschöpfung der eigenen Einnahmequellen zu nutzen, um Einnahmen und Ausgaben in Einklang zu bringen. Dies gilt im Besonderen für die mit Liquiditätskrediten belasteten Kommunen, deren Haushalts- und Wirtschaftsführung am Ziel der Rückführung der Liquiditätskredite auszurichten ist.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofes Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, die zu einer Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation führen können. Unter anderem trifft der Rechnungshof in seinem Kommunalbericht 2017 folgende Aussage:

„Die rheinland-pfälzischen Kommunen haben vielfach Bedenken gegen weitere und zum Teil deutliche Erhöhungen der Hebesätze.

...

Bei der Grundsteuer B sind Ausweichreaktionen der Steuerpflichtigen grundsätzlich nicht zu befürchten. ...

Mehrfach haben Verwaltungsgerichte in jüngerer Vergangenheit auch drastische Erhöhungen des Hebesatzes der Grundsteuer B als rechtlich unbedenklich erachtet. ...

Städte und Gemeinden mit hohen Liquiditätskreditschulden und anhaltenden Haushaltsdefiziten sind nach wie vor gehalten, verstärkt vorhandene Spielräume bei den Hebesätzen zur Haushaltsverbesserung zu nutzen.“

Die Landesregierung hält es daher für unabdingbar, den Empfehlungen des Rechnungshofs zur Ausschöpfung der Einnahmequellen und vor allem zur Reduzierung des vielerorts unverändert hohen Ausgabenniveaus zu folgen. Gemeinden mit unausgeglichenen Haushalten und Krediten zur Liquiditätssicherung haben zu prüfen, inwiefern eine Anpassung der Realsteuerhebesätze - insbesondere des Hebesatzes der Grundsteuer B - zu einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung beitragen kann.

Der konsequente Abbau der teilweise hohen Verschuldung und die Erreichung des Haushaltsausgleichs sind unter anderem nur möglich, wenn der finanzpolitische Kurs strikter Haushaltskonsolidierung sowohl ausgabe- als auch einnahmeseitig verstärkt fortgesetzt wird. Im Rahmen der zukünftigen Haushaltskonsolidierungen sollten auch bisher noch nicht verwirklichte, jedoch mögliche Konsolidierungsmaßnahmen umgesetzt werden. Beispielhaft kann hierbei die mögliche Einführung von Tourismusbeiträgen nach dem Kommunalabgabengesetz benannt werden. Da einnahmebezogene Maßnahmen allein kein Garant für den Haushaltsausgleich sind, müssen in verstärktem Umfang Konsolidierungsmöglichkeiten auf der Ausgabenseite konsequent genutzt werden. Risiken bestehen hier unter anderem aufgrund des derzeit sehr niedrigen Zinsniveaus, welches bei einem Anstieg zu weiteren Haushaltsbelastungen führen kann. Dieses Risiko kann nur durch eine Verminderung des Schuldenstandes, insbesondere der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung, begrenzt werden.

14.2 Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)

Das Programm PEK-RP stützt sich auf Artikel 117 Abs. 4 der Verfassung für Rheinland-Pfalz. Das Landesgesetz zum Programm PEK-RP hat der rheinland-pfälzische Landtag beschlossen und ist am 11.02.2023 in Kraft getreten. Zum 1. April ist die zugehörige Landesverordnung in Kraft getreten. Mit der operativen Umsetzung ist die Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz (ISB) beauftragt. Mit Landesgesetz über die Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (LGPEK-RP) wurden auch Vorschriften des Gemeindehaushaltsrechts in der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) geändert (§§ 21 und 22 LGPEK-RP). Es gibt auch Folgeänderungen bei den zugehörigen Verwaltungsvorschriften.

Die Teilnahme am Programm PEK-RP ist freiwillig und erfolgt daher nur auf Antrag der Kommune. Der vollständige Antrag ist bis zum 30. September 2023 zu stellen. Diese Frist ist eine gesetzliche Ausschlussfrist, die nicht verlängert werden kann. Das Programm PEK-RP richtet sich ausdrücklich an die besonders mit Liquiditätskrediten belasteten Kommunen und befreit diese unmittelbar und effektiv von einem Teil ihrer Schuldenlast, in der Spitze von mehr als der Hälfte der relevanten Liquiditätskredite. Durch die Entschuldung nimmt das Land den Kommunen das Zinsänderungsrisiko für die entsprechenden Schulden dauerhaft ab, was gerade vor dem Hintergrund der aktuellen Zinsentwicklung die Bedeutung des Programms unterstreicht. Die mittel- und langfristige Entlastung der rheinland-pfälzischen Kommunen dürfte damit deutlich über 3 Milliarden Euro hinausgehen.

Die Datengrundlage für das Programm PEK-RP bilden statistische Daten, konkret die amtliche Schuldenstatistik und die Finanzvermögensstatistik. Der Bestand der Liquiditätskredite gemäß der Schuldenstatistik ist der Ausgangspunkt für die Bestimmung der Bemessungsgrundlage zum Programm PEK-RP. Maßgeblich ist der kommunale Kernhaushalt. Stichtag ist grundsätzlich der 31. Dezember 2020.

Die bisherigen Liquiditätskredite sollen innerhalb von 30 Jahren getilgt werden. Hierzu ist ein Tilgungsplan zu entwickeln der eine jährlichen Mindest-Rückführungsbetrag vorsieht. Dieser orientiert sich an einem Dreißigstel der bei der Kommune verbleibenden Restschuld.

Der Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 Gemo wird künftig Bestandteil der Anforderungen an den Haushaltsausgleich (§ 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO). Er ist gesondert als nachrichtlicher Posten F 45 in Finanzhaushalt und Finanzrechnung auszuweisen.

Die Ortsgemeinde Hövels hat einen Mindest-Rückführungsbetrag von 6.649 €.

	Bemessungsgrundlage	Übernahme vom Land (Entschuldungsvolumen)	Restschuld seitens OG's zu tilgen (Bemessungsgrundlage)	Rückführung über 30 Jahre (Jahrestilgung)
Hövels	802.130,00 €	602.658,00 €	199.472,00 €	6.649 €

14.3 Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)

Muster 29
(zu § 105 Abs. 4 GemO)

Tilgungsplan ^{1,2}																
Liquiditätskredite zum 31.12.2023																
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungs- wert in Höhe von 1/30	Mindest- Rückführungsbetrag ³	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter "Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{4,5}	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest- Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{4,6}	Saldo (Spalte 6 - 5)	in € ⁷							
									Spalte:	1	2	3	4	5	6	7
									1	2024	6.649	6.649	0	0	192.823,00	218.315,00
2	2025	6.649	6.649	0	0	186.174,00	211.666,00	25.492								
3	2026	6.649	6.649	0	0	179.525,00	205.017,00	25.492								
4	2027	6.649	6.649	0	0	172.876,00	198.368,00	25.492								
5	2028	6.649	6.649	0	0	166.227,00	191.719,00	25.492								
6	2029	6.649	6.649	0	0	159.578,00	185.070,00	25.492								
7	2030	6.649	6.649	0	0	152.929,00	178.421,00	25.492								
8	2031	6.649	6.649	0	0	146.280,00	171.772,00	25.492								
9	2032	6.649	6.649	0	0	139.631,00	165.123,00	25.492								
10	2033	6.649	6.649	0	0	132.982,00	158.474,00	25.492								
11	2034	6.649	6.649	0	0	126.333,00	151.825,00	25.492								
12	2035	6.649	6.649	0	0	119.684,00	145.176,00	25.492								
13	2036	6.649	6.649	0	0	113.035,00	138.527,00	25.492								
14	2037	6.649	6.649	0	0	106.386,00	131.878,00	25.492								
15	2038	6.649	6.649	0	0	99.737,00	125.229,00	25.492								
16	2039	6.649	6.649	0	0	93.088,00	118.580,00	25.492								
17	2040	6.649	6.649	0	0	86.439,00	111.931,00	25.492								
18	2041	6.649	6.649	0	0	79.790,00	105.282,00	25.492								
19	2042	6.649	6.649	0	0	73.141,00	98.633,00	25.492								
20	2043	6.649	6.649	0	0	66.492,00	91.984,00	25.492								
21	2044	6.649	6.649	0	0	59.843,00	85.335,00	25.492								
22	2045	6.649	6.649	0	0	53.194,00	78.686,00	25.492								
23	2046	6.649	6.649	0	0	46.545,00	72.037,00	25.492								
24	2047	6.649	6.649	0	0	39.896,00	65.388,00	25.492								
25	2048	6.649	6.649	0	0	33.247,00	58.739,00	25.492								
26	2049	6.649	6.649	0	0	26.598,00	52.090,00	25.492								
27	2050	6.649	6.649	0	0	19.949,00	45.441,00	25.492								
28	2051	6.649	6.649	0	0	13.300,00	38.792,00	25.492								
29	2052	6.649	6.649	0	0	6.651,00	32.143,00	25.492								
30	2053	6.651	6.651	0	0	0,00	25.492,00	25.492								

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

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

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

⁴ Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.

⁵ Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 \cdot Endgültiges Entschuldungsvolumen \cdot Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1

⁶ Berechnungsformel: erstmalig: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 abzüglich endgültiges Entschuldungsvolumen \cdot Spalte 2 \cdot Spalte 3; Folgejahre: Spalte 5 des Vorjahres \cdot Spalte 2 u. 3 lfd. Jahres

⁷ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen

15. Kennzahlen zum Haushaltsplan 2026

$$\begin{aligned} \text{Steuerquote} &= \frac{\text{Steuern und ähnliche Entgelte}}{\text{Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100 \% \\ \text{Steuerquote} &= \frac{794.233,00 \text{ EUR}}{849.420,00 \text{ EUR}} \times 100 \% \\ &93,50\% \end{aligned}$$

Die Steuerquote beschreibt den prozentualen Anteil der Erträge, die die Ortsgemeinde aus Steuern und ähnlichen Entgelten bezieht, bezogen auf die gesamten laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Zu den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Erträgen zählen u.a. Erträge aus der Gewerbesteuer, Grundsteuer A und B sowie u.a. dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Die Steuerquote der Ortsgemeinde Hövels beträgt 93,50 % und bedeutet, dass 93,50 % aller Erträge ihren Ursprung in Steuern und ähnlichen Entgelten haben

$$\begin{aligned} \text{Abschreibungsquote} &= \frac{\text{Gesamte Abschreibungen}}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100 \% \\ \text{Abschreibungsquote} &= \frac{48.898,00 \text{ EUR}}{812.755,00 \text{ EUR}} \times 100 \% \\ &6,02\% \end{aligned}$$

Die Abschreibungsquote gibt an, welchen Teil die bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen an den gesamten Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ausmachen. Da es sich bei bilanziellen Abschreibungen um weitestgehend fixe Kosten handelt, kann die Kommune sie kaum abbauen. Die Abschreibungsquote der Ortsgemeinde beträgt 6,02 % und gibt folglich einen Hinweis darauf, dass mindestens 6,02 % der gesamten laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit nicht beeinflussbar sind.

$$\begin{aligned} \text{Umlagequote I} &= \frac{\text{Summe der Umlagen}}{\text{Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100 \% \\ \text{Umlagequote I} &= \frac{607.610,00 \text{ EUR}}{849.420,00 \text{ EUR}} \times 100 \% \\ &71,53\% \end{aligned}$$

Der Anteil der Umlagen (Gewerbesteuerumlage, Sonderumlage "Grundschule Wissen", Kreisumlage und Verbandsgemeindeumlage) zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 71,53 %. Dies bedeutet, dass ein Großteil der Gesamterträge für abzuführende Umlagen verwendet wird.

$$\begin{aligned} \text{Umlagequote II} &= \frac{\text{Summe der Umlagen}}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100 \% \\ \text{Umlagequote II} &= \frac{607.610,00 \text{ EUR}}{812.755,00 \text{ EUR}} \times 100 \% \\ &= 74,76\% \end{aligned}$$

Der Anteil der Umlagen (Gewerbesteuerumlage, Sonderumlage "Grundschule Wissen", Kreisumlage und Verbandsgemeindeumlage) zu laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 74,76 %. Der Prozentsatz zeigt, dass die abzuführenden Umlagen zwei Drittel der Gesamtaufwendungen darstellen. Folglich auch hier der Hinweis darauf, dass mindestens 74,76 % der gesamten laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit nicht beeinflussbar sind.

$$\begin{aligned} \text{Investitionsselbst-} &= \frac{\text{Einzahlungen aus Investitionstätigkeit}}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}} \times 100 \% \\ \text{deckungsquote} & \\ \text{Investitionsselbst-} &= \frac{100.000,00 \text{ EUR}}{269.000,00 \text{ EUR}} \times 100 \% \\ \text{deckungsquote} & \\ &= 37,17\% \end{aligned}$$

Die Investitionsselbstdeckungsquote von 37,17 % zeigt an, dass jener Anteil der getätigten Auszahlungen durch entsprechende Zahlungseingänge finanziert werden kann.

Übersicht über die Produkte

Produkte der Ortsgemeinde Hövels

Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung

Produkt	Produktbezeichnung
1.1.1.0	Verwaltungssteuerung
1.1.1.3	Öffentlichkeitsarbeit
1.1.1.4	Gremien
1.1.4.2	Liegenschaften
1.1.4.6	Versicherungen

Teilhaushalt 2 - Schule und Kultur

Produkt	Produktbezeichnung
2.6.2.2	Förderung der Musikpflege
2.7.1.0	Volkshochschulen
2.8.1.1	Förderung von Einrichtungen

Teilhaushalt 3 - Soziales und Jugend

Produkt	Produktbezeichnung
3.3.1.0	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
3.6.3.0	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
3.6.5.2	Kindertagesstätten
3.6.6.0	Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilhaushalt 4 - Gesundheit und Sport

Produkt	Produktbezeichnung
4.2.1.0	Förderung des Sports
4.2.4.1	Kommunale Sportstätten und Bäder

Teilhaushalt 5 - Gestaltung und Umwelt

Produkt	Produktbezeichnung
5.4.1.0	Gemeindestrassen
5.4.4.0	Bundesstrassen
5.4.7.5	Kommunale ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung
5.5.1.0	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5.5.3.0	Friedhofs- und Bestattungswesen
5.5.5.9	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
5.7.3.1	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
5.7.5.2	Kommunale Tourismusförderung

Teilhaushalt 6 - Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	Produktbezeichnung
6.1.1.0	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6.1.2.0	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Gesamthaushalt

Doppischer Produktplan 2026

<u>Ergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	727.019,69	903.512	794.233	804.677	815.202	829.101
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	34.477,90	7.848	9.272	7.772	7.772	7.772
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.641,32	27.166	23.079	23.192	23.305	23.419
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	640,00	600	600	604	608	612
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.864,02	9.007	7.652	7.670	7.688	7.706
E7 + Sonstige laufende Erträge	29.137,13	17.740	14.584	14.120	14.120	14.120
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	820.780,06	965.873	849.420	858.035	868.695	882.730
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	22.006,84	22.670	26.612	21.912	22.176	22.444
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.932,30	93.975	121.960	106.911	106.508	107.520
E11 - Abschreibungen	54.885,79	53.562	48.898	48.898	37.527	34.351
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	573.180,57	744.344	608.785	619.600	626.600	626.600
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	83,00	100	0	0	0	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	12.839,82	6.165	6.500	6.544	6.590	6.636
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	770.928,32	920.816	812.755	803.865	799.401	797.551
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	49.851,74	45.057	36.665	54.170	69.294	85.179
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	45,00	300	300	300	300	300
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.154,23	16.281	13.728	17.859	18.567	17.768
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-15.109,23	-15.981	-13.428	-17.559	-18.267	-17.468
E20 Ordentliches Ergebnis	34.742,51	29.076	23.237	36.611	51.027	67.711
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	34.742,51	29.076	23.237	36.611	51.027	67.711

Doppischer Produktplan 2026

Finanzhaushalt	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Verpflichtungser mächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F1 + Steuern und ähnliche Abgaben	711.499,08	903.512	794.233	0	804.677	815.202	829.101
F2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	26.946,00	0	1.500	0	0	0	0
F3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
F4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.824,50	11.245	10.515	0	10.566	10.617	10.668
F5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	800,00	600	600	0	604	608	612
F6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.286,89	9.007	7.652	0	7.670	7.688	7.706
F7 + Sonstige laufende Einzahlungen	12.814,87	15.130	14.120	0	14.120	14.120	14.120
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	769.171,34	939.494	828.620	0	837.637	848.235	862.207
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	20.967,93	21.470	24.194	0	21.912	22.176	22.444
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	110.063,24	93.975	121.960	0	106.911	106.508	107.520
F11 nicht besetzt	0,00	0	0	0	0	0	0
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	688.890,78	744.344	608.785	0	619.600	626.600	626.600
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	83,00	100	0	0	0	0	0
H3 Hilfszeile positive Werte (76)	5.698,21	6.165	6.500	0	6.544	6.590	6.636
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	5.698,21	6.165	6.500	0	6.544	6.590	6.636
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	825.703,16	866.054	761.439	0	754.967	761.874	763.200
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-56.531,82	73.440	67.181	0	82.670	86.361	99.007
F17 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	183,00	300	300	0	300	300	300
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	15.195,89	16.281	13.728	0	17.859	18.567	17.768
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-15.012,89	-15.981	-13.428	0	-17.559	-18.267	-17.468
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-71.544,71	57.459	53.753	0	65.111	68.094	81.539
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-71.544,71	57.459	53.753	0	65.111	68.094	81.539
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000,00	10.500	100.000	0	84.480	0	0
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.902,53	0	0	0	0	0	0
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	35.255,12	30.000	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.157,65	40.500	100.000	0	84.480	0	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	567.087,74	79.000	269.000	140.800	140.800	0	0
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	567.087,74	79.000	269.000	140.800	140.800	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Finanzhaushalt	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Verpflichtungser mächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-518.930,09	-38.500	-169.000	-140.800	-56.320	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-590.474,80	18.959	-115.247	-140.800	8.791	68.094	81.539
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	32.204,97	38.500	169.000	0	56.320	0	0
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	43.326,14	48.475	38.055	0	42.123	44.001	43.900
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-11.121,17	-9.975	130.945	0	14.197	-44.001	-43.900
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen d. Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen d. Einheitskasse	601.595,97	-8.984	-15.698	0	-22.988	-24.093	-37.639
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	590.474,80	-18.959	115.247	0	-8.791	-68.094	-81.539
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	590.474,80	-18.959	115.247	0	-8.791	-68.094	-81.539
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-114.870,85	8.984	15.698	0	22.988	24.093	37.639
F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	6.649	6.649	0	6.649	6.649	6.649

Teilhaushalte mit den einzelnen Produkten

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	345,00	215	255	256	257	258
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.007	2.002	2.017	2.032	2.047
E7 + Sonstige laufende Erträge	14.995,93	2.670	514	50	50	50
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	15.340,93	4.892	2.771	2.323	2.339	2.355
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.404,94	15.083	18.816	14.076	14.264	14.456
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.222,32	3.150	2.750	2.790	2.830	2.872
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	4.459,77	4.785	5.285	5.317	5.350	5.383
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	23.087,03	23.018	26.851	22.183	22.444	22.711
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.746,10	-18.126	-24.080	-19.860	-20.105	-20.356
E20 Ordentliches Ergebnis	-7.746,10	-18.126	-24.080	-19.860	-20.105	-20.356
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-7.746,10	-18.126	-24.080	-19.860	-20.105	-20.356

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung

Teilfinanzhaushalt	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-18.217,34	-18.166	-20.306	-18.040	-18.285	-18.536
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-18.217,34	-18.166	-20.306	-18.040	-18.285	-18.536
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-18.217,34	-18.166	-20.306	-18.040	-18.285	-18.536
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	35.255,12	30.000	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.255,12	30.000	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.255,12	30.000	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	17.037,78	11.834	-20.306	-18.040	-18.285	-18.536

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung

Beschreibung

Politische Führung der Verwaltung durch den Ortsbürgermeister und die Beigeordneten, Erarbeitung und Weiterentwicklung von Grundsätzen, Rahmenregelungen sowie Handlungsrahmen und deren Überwachung und Durchsetzung, Der Ortsbürgermeister bildet die Schnittstelle der Verwaltung zum Ortsgemeinderat. Er wirkt beim Zielfindungsprozess des Ortsgemeinderates mit und setzt die Ziele für die ihm alleine übertragenen Aufgaben fest.

Auftrag

Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

Ziele

Sicherstellung einer effektiven und effizienten Aufgabenwahrnehmung der Gesamtverwaltung bzw. Optimierung der Verwaltungsabläufe, des Verwaltungshandelns sowie der Zusammenarbeit zwischen Verwaltung, Politik und Bürgern

Zielgruppe

Ortsbürgermeister, Beigeordnete, Gremien, MitarbeiterInnen
Verbandsgemeindeverwaltung, EinwohnerInnen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 1 - Organisation und Personal

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E7 + Sonstige laufende Erträge	2.610,00	2.610	464	0	0	0
1.1.1.0.466150 Erträge Aufl.Ehrensold Obgm	2.610,00	2.610	464	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.610,00	2.610	464	0	0	0
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.912,94	14.219	17.952	13.212	13.400	13.592
1.1.1.0.501100 Bürgermeister	11.286,00	10.032	10.032	10.182	10.334	10.489
1.1.1.0.501200 Beigeordnete	845,73	1.416	1.416	1.437	1.458	1.479
1.1.1.0.504900 Sozialversicherung	1.581,21	1.571	1.578	1.593	1.608	1.624
1.1.1.0.507910 Ehrensoldrückstellungen	1.200,00	1.200	2.418	0	0	0
1.1.1.0.511300 Ehrensold	0,00	0	2.508	0	0	0
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.010,40	1.225	1.225	1.234	1.243	1.252
1.1.1.0.561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	368,16	368	368	373	378	383
1.1.1.0.562900 Sonstige Aufwendungen für Rechte und Dienste (Dienstzimmerentschädigung)	306,72	307	307	311	315	319
1.1.1.0.563100 Büromaterial Bürgermeister	78,46	50	50	50	50	50
1.1.1.0.569200 Verfügungsmittel Ortsbürgermeister	257,06	500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.923,34	15.444	19.177	14.446	14.643	14.844
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.313,34	-12.834	-18.713	-14.446	-14.643	-14.844
E20 Ordentliches Ergebnis	-13.313,34	-12.834	-18.713	-14.446	-14.643	-14.844
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-13.313,34	-12.834	-18.713	-14.446	-14.643	-14.844

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-14.683,87	-13.744	-16.259	-13.946	-14.143	-14.344
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-14.683,87	-13.744	-16.259	-13.946	-14.143	-14.344
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-14.683,87	-13.744	-16.259	-13.946	-14.143	-14.344
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-14.683,87	-13.744	-16.259	-13.946	-14.143	-14.344

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	1.1.1.3	Öffentlichkeitsarbeit

Beschreibung

Information der Medien über kommunale Anliegen und Ereignisse, Öffentliche Bekanntmachungen, Aushänge, Heimat- und Bürgerzeitung der Verbandsgemeinde Wissen, Durchführung von Veranstaltungen und Aktionen zur Präsentation der Ortsgemeinde Hövels

Auftrag

Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

Ziele

Information der EinwohnerInnen; Präsentation der Ortsgemeinde, Förderung der Kommunikation zwischen Presse, Öffentlichkeit und Verwaltung

Zielgruppe

Gremien, MitarbeiterInnen Verbandsgemeindeverwaltung, EinwohnerInnen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 1 - Organisation und Personal

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	1.1.1.3	Öffentlichkeitsarbeit

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.606,39	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
1.1.1.3.564900 Seniorenfeier	684,40	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
1.1.1.3.569300 Repräsentationen (Jubiläen)	921,99	700	700	700	700	700
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.606,39	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.606,39	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
E20 Ordentliches Ergebnis	-1.606,39	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.606,39	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	1.1.1.3	Öffentlichkeitsarbeit

Teilfinanzhaushalt	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-646,44	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-646,44	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-646,44	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-646,44	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	1.1.1.4	Gremien

Beschreibung

Vor- und Nachbereitung der Sitzungen des Ortsgemeinderates und der Ausschüsse, Durchführung von Rats- und Ausschusssitzungen, Betreuung der Mandatsträger, Abwicklung der Aufwandsentschädigungen

Auftrag

Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

Ziele

Sachgerechte und zügige Vor- und Nachbereitung der Sitzungen

Zielgruppe

Ortsbürgermeister, Mandatsträger, MitarbeiterInnen Verbandsgemeindeverwaltung, EinwohnerInnen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 1 - Organisation und Personal

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	1.1.1.4	Gremien

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105,00	15	15	15	15	15
1.1.1.4.431900 Sonstige Beglaubigung Ortsbürgermeister	105,00	15	15	15	15	15
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	105,00	15	15	15	15	15
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	492,00	864	864	864	864	864
1.1.1.4.501400 Rats- und Ausschussmitglieder	492,00	864	864	864	864	864
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	100,93	50	50	50	50	50
1.1.1.4.563200 Fachliteratur, Zeitschriften	49,22	50	50	50	50	50
1.1.1.4.569200 Repräsentationen	51,71	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	592,93	914	914	914	914	914
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-487,93	-899	-899	-899	-899	-899
E20 Ordentliches Ergebnis	-487,93	-899	-899	-899	-899	-899
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-487,93	-899	-899	-899	-899	-899

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	1.1.1.4	Gremien

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-388,22	-899	-899	-899	-899	-899
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-388,22	-899	-899	-899	-899	-899
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-388,22	-899	-899	-899	-899	-899
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-388,22	-899	-899	-899	-899	-899

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.4	Zentrale Dienste
Produkt	1.1.4.2	Liegenschaften

Beschreibung

Verwaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter Grundstücke, Unterhaltungsmaßnahmen, Energiewirtschaft, Vornahme von Grundstücksgeschäften einschließlich Bestellung und Verwaltung von Rechten, Beschaffung von Ausgleichsflächen sowie die Verpachtung von unbebauten Grundstücken, Betreuung des geographischen Informationssystems

Auftrag

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen, Daseinsvorsorge

Ziele

Wirtschaftliche Zurverfügungstellung von Grundstücken und Gebäuden für kommunale Aufgaben, Durchführung von Grundstücksgeschäften zur Wahrnehmung kommunaler Aufgaben

Zielgruppe

MitarbeiterInnen Verbandsgemeindeverwaltung, EinwohnerInnen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 2 - Finanzen und Grundstücksmanagement

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.4	Zentrale Dienste
Produkt	1.1.4.2	Liegenschaften

<u>Teilergebnishaushalt</u>			RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			240,00	200	240	241	242	243
1.1.4.2.431200	Gebühr f d Erteilung v Bescheiden (u.a. Genehmigungen Ablehnungen) Vorkaufsrecht		240,00	200	240	241	242	243
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0,00	2.007	2.002	2.017	2.032	2.047
1.1.4.2.442430	von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	1.992	2.002	2.017	2.032	2.047
1.1.4.2.442590	vom sonstigen privaten Bereich		0,00	15	0	0	0	0
E7 + Sonstige laufende Erträge			12.385,93	60	50	50	50	50
1.1.4.2.461300	Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten u Wertpapieren)		12.312,64	0	0	0	0	0
1.1.4.2.462800	Jagdpachterträge Pferchgelder Weidegelder Fischereipacht soweit n zweckgebunden		73,29	60	50	50	50	50
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			12.625,93	2.267	2.292	2.308	2.324	2.340
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			3.222,32	3.150	2.750	2.790	2.830	2.872
1.1.4.2.522400	Aufwendungen f. Wasser / Abwasser		2.658,57	2.500	2.100	2.131	2.162	2.194
1.1.4.2.525430	an Gemeinden und Gemeindeverbände		563,75	650	650	659	668	678
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			268,56	290	740	741	742	743
1.1.4.2.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		109,16	120	120	121	122	123
1.1.4.2.568100	Grundsteuer		159,40	170	620	620	620	620
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			3.490,88	3.440	3.490	3.531	3.572	3.615
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			9.135,05	-1.173	-1.198	-1.223	-1.248	-1.275
E20 Ordentliches Ergebnis			9.135,05	-1.173	-1.198	-1.223	-1.248	-1.275
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			9.135,05	-1.173	-1.198	-1.223	-1.248	-1.275

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.4	Zentrale Dienste
Produkt	1.1.4.6	Versicherungen

Beschreibung

Gewährleistung des Versicherungsschutzes in allen Bereichen, Vertragsgestaltung, Schadensabwicklung, Die Versicherungsbeiträge sind, soweit dies möglich war, den jeweiligen Produkten zugeordnet worden.

Auftrag

Gesetze, Beschlüsse, Verträge

Ziele

Kontinuierliche Überprüfung des Versicherungsumfanges und der -prämien, zügige Schadensabwicklung

Zielgruppe

Ortsbürgermeister, MandatsträgerInnen, MitarbeiterInnen Verbandsgemeindeverwaltung, BürgerInnen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 1 - Organisation und Personal

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.4	Zentrale Dienste
Produkt	1.1.4.6	Versicherungen

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.473,49	1.520	1.570	1.592	1.615	1.638
1.1.4.6.564130 Haftpflichtversicherungen	1.161,54	1.200	1.250	1.268	1.287	1.306
1.1.4.6.564140 Unfallversicherungen	311,95	320	320	324	328	332
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.473,49	1.520	1.570	1.592	1.615	1.638
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.473,49	-1.520	-1.570	-1.592	-1.615	-1.638
E20 Ordentliches Ergebnis	-1.473,49	-1.520	-1.570	-1.592	-1.615	-1.638
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.473,49	-1.520	-1.570	-1.592	-1.615	-1.638

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.4	Zentrale Dienste
Produkt	1.1.4.6	Versicherungen

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.473,49	-1.520	-1.570	-1.592	-1.615	-1.638
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.473,49	-1.520	-1.570	-1.592	-1.615	-1.638
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.473,49	-1.520	-1.570	-1.592	-1.615	-1.638
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-1.473,49	-1.520	-1.570	-1.592	-1.615	-1.638

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	1.500	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.500	0	0	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	750,00	750	750	750	750	750
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	186,32	180	180	182	184	186
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	936,32	930	930	932	934	936
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-936,32	-930	570	-932	-934	-936
E20 Ordentliches Ergebnis	-936,32	-930	570	-932	-934	-936
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-936,32	-930	570	-932	-934	-936

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-936,32	-930	570	-932	-934	-936
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-936,32	-930	570	-932	-934	-936
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-936,32	-930	570	-932	-934	-936
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-936,32	-930	570	-932	-934	-936

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	2.6	Theater, Musikpflege, Musikschulen
Produktgruppe	2.6.2	Musikpflege (ohne Musikschulen)
Produkt	2.6.2.2	Förderung der Musikpflege

Beschreibung

Förderung örtlicher Musik- und Gesangvereine

Auftrag

Satzungen, Beschlüsse

Ziele

Förderung des kulturellen Engagements

Zielgruppe

EinwohnerInnen, Vereine, Verbände, Organisationen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 3 - Soziales und Sicherheit

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	2.6	Theater, Musikpflege, Musikschulen
Produktgruppe	2.6.2	Musikpflege (ohne Musikschulen)
Produkt	2.6.2.2	Förderung der Musikpflege

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100,00	100	100	100	100	100
2.6.2.2.541900 an Sonstige	100,00	100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	100,00	100	100	100	100	100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
E20 Ordentliches Ergebnis	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	2.6	Theater, Musikpflege, Musikschulen
Produktgruppe	2.6.2	Musikpflege (ohne Musikschulen)
Produkt	2.6.2.2	Förderung der Musikpflege

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	2.8	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	2.8.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	2.8.1.1	Förderung von Einrichtung

Beschreibung

Förderung der Heimatpflege (Förderverein zur Erhaltung und Pflege der Bergbau- und Hüttentradition im Landkreis Altenkirchen, Heimatverein, Westerwaldverein)

Auftrag

Satzungen, Beschlüsse, Daseinsvorsorge

Ziele

Erhaltung der Heimat- und Brauchtumpflege

Zielgruppe

EinwohnerInnen, Vereine

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 3 - Soziales und Sicherheit

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	2.8	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	2.8.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	2.8.1.1	Förderung von Einrichtung

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	1.500	0	0	0
2.8.1.1.414420 vom Land	0,00	0	1.500	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.500	0	0	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	650,00	650	650	650	650	650
2.8.1.1.541900 an Sonstige	650,00	650	650	650	650	650
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	186,32	180	180	182	184	186
2.8.1.1.564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	36,00	30	30	30	30	30
2.8.1.1.564900 Sonstige (Martinszug)	150,32	150	150	152	154	156
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	836,32	830	830	832	834	836
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-836,32	-830	670	-832	-834	-836
E20 Ordentliches Ergebnis	-836,32	-830	670	-832	-834	-836
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-836,32	-830	670	-832	-834	-836

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	2.8	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	2.8.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	2.8.1.1	Förderung von Einrichtung

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-836,32	-830	670	-832	-834	-836
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-836,32	-830	670	-832	-834	-836
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-836,32	-830	670	-832	-834	-836
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-836,32	-830	670	-832	-834	-836

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	369,56	1.735	1.820	1.330	1.354	1.371
E11 - Abschreibungen	478,94	479	479	479	192	192
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	75,00	325	325	325	325	325
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	83,00	100	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.006,50	2.639	2.624	2.134	1.871	1.888
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.006,50	-2.639	-2.624	-2.134	-1.871	-1.888
E20 Ordentliches Ergebnis	-1.006,50	-2.639	-2.624	-2.134	-1.871	-1.888
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.006,50	-2.639	-2.624	-2.134	-1.871	-1.888

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-527,56	-2.160	-2.145	-1.655	-1.679	-1.696
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-527,56	-2.160	-2.145	-1.655	-1.679	-1.696
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-527,56	-2.160	-2.145	-1.655	-1.679	-1.696
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	5.000	10.000	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	10.000	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-10.000	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-527,56	-7.160	-12.145	-1.655	-1.679	-1.696

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.3	Förderung der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	3.3.1	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	3.3.1.0	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Beschreibung

Gewährung von Zuweisungen und Zuschüssen an die Träger der Wohlfahrtspflege und der Gesundheitspflege

Auftrag

Beschlüsse, Daseinsvorsorge

Ziele

Sicherung eines menschenwürdigen Lebens

Zielgruppe

Öffentliche und freie Träger der Wohlfahrtspflege und der Gesundheitspflege

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 3 - Soziales und Sicherheit

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.3	Förderung der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	3.3.1	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	3.3.1.0	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	67,00	117	117	117	117	117
3.3.1.0.541900 an Sonstige	67,00	117	117	117	117	117
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	67,00	117	117	117	117	117
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-67,00	-117	-117	-117	-117	-117
E20 Ordentliches Ergebnis	-67,00	-117	-117	-117	-117	-117
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-67,00	-117	-117	-117	-117	-117

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.3	Förderung der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	3.3.1	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	3.3.1.0	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-67,00	-117	-117	-117	-117	-117
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-67,00	-117	-117	-117	-117	-117
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-67,00	-117	-117	-117	-117	-117
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-67,00	-117	-117	-117	-117	-117

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3.6.3	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	3.6.3.0	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Beschreibung

Allgemeine Familienförderung bei Erwerb eines Baugrundstückes

Auftrag

Beschlüsse, Daseinsvorsorge

Ziele

Förderung kinderreicher Familien sowie Förderung der Erziehung in der Familie

Zielgruppe

Familien mit Kindern

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 2 - Finanzen und Grundstücksmanagement

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3.6.3	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	3.6.3.0	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	100	100	100	100
3.6.3.0.524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	0	100	100	100	100
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	83,00	100	0	0	0	0
3.6.3.0.557900 Sonstige	83,00	100	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	83,00	100	100	100	100	100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-83,00	-100	-100	-100	-100	-100
E20 Ordentliches Ergebnis	-83,00	-100	-100	-100	-100	-100
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-83,00	-100	-100	-100	-100	-100

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3.6.3	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	3.6.3.0	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-83,00	-100	-100	-100	-100	-100
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-83,00	-100	-100	-100	-100	-100
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-83,00	-100	-100	-100	-100	-100
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-83,00	-100	-100	-100	-100	-100

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3.6.5.2	Kindertagesstätten

Beschreibung

Die Kinder der Ortsgemeinde Hövels besuchen die Kindertagesstätten in der Stadt Wissen. Die Gemeinden haben sich an den Personalkosten der Kindergärten in freier Trägerschaft zu beteiligen.

Auftrag

Gesetze, Beschlüsse

Ziele

Erziehungs- und Bildungsarbeit mit Kindern und damit Förderung der Gemeinschaftsfähigkeit und Ausgleich sozialer Benachteiligungen,

Zielgruppe

Kinder, Eltern, Familien, ErzieherInnen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 3 - Soziales und Sicherheit

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3.6.5.2	Kindertagesstätten

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E11 - Abschreibungen	191,74	192	192	192	192	192
3.6.5.2.532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	191,74	192	192	192	192	192
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	191,74	192	192	192	192	192
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-191,74	-192	-192	-192	-192	-192
E20 Ordentliches Ergebnis	-191,74	-192	-192	-192	-192	-192
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-191,74	-192	-192	-192	-192	-192

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3.6.5.2	Kindertagesstätten

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3.6.6	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	3.6.6.0	Einrichtungen der Jugendarbeit

Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
-Spielplätze-

Auftrag

Gesetze, Beschlüsse, Daseinsvorsorge

Ziele

Attraktive und sinnvolle Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche, Aufrechterhaltung der
Spielplätze in einem verkehrssicheren Zustand

Zielgruppe

Kinder, Jugendliche

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 2 - Finanzen und Grundstücksmanagement
Fachbereich 4 - Bauen und Umwelt

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3.6.6	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	3.6.6.0	Einrichtungen der Jugendarbeit

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	369,56	1.735	1.720	1.230	1.254	1.271
3.6.6.0.522400 Aufwendungen f. Wasser / Abwasser	230,23	235	220	223	226	229
3.6.6.0.523390 Sonstiges	139,33	1.000	1.000	500	514	521
3.6.6.0.525430 an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	500	500	507	514	521
E11 - Abschreibungen	287,20	287	287	287	0	0
3.6.6.0.533100 Abschreibungen unbeb. Grundst.	287,20	287	287	287	0	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8,00	208	208	208	208	208
3.6.6.0.541900 an Sonstige (Kinderferienprogramm)	8,00	208	208	208	208	208
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	664,76	2.230	2.215	1.725	1.462	1.479
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-664,76	-2.230	-2.215	-1.725	-1.462	-1.479
E20 Ordentliches Ergebnis	-664,76	-2.230	-2.215	-1.725	-1.462	-1.479
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-664,76	-2.230	-2.215	-1.725	-1.462	-1.479

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,00	30	30	30	30	30
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.675,08	500	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.705,08	530	30	30	30	30
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.641,86	13.000	13.500	11.657	11.861	12.066
E11 - Abschreibungen	224,96	225	225	225	225	225
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100,00	100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.966,82	13.325	13.825	11.982	12.186	12.391
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.261,74	-12.795	-13.795	-11.952	-12.156	-12.361
E20 Ordentliches Ergebnis	-8.261,74	-12.795	-13.795	-11.952	-12.156	-12.361
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-8.261,74	-12.795	-13.795	-11.952	-12.156	-12.361

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-8.206,82	-12.570	-13.570	-11.727	-11.931	-12.136
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.206,82	-12.570	-13.570	-11.727	-11.931	-12.136
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.206,82	-12.570	-13.570	-11.727	-11.931	-12.136
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-8.206,82	-12.570	-13.570	-11.727	-11.931	-12.136

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	4.2	Sportförderung
Produktgruppe	4.2.1	Förderung des Sports
Produkt	4.2.1.0	Förderung des Sports

Beschreibung

Förderung des Sports der Vereine und Verbände

Auftrag

Gesetze, Beschlüsse, Daseinsvorsorge

Ziele

Förderung des Breitensports und Sicherstellung eines umfangreichen Sportangebotes, Durchführung von Sportveranstaltungen

Zielgruppe

EinwohnerInnen, Vereine, Verbände

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 3 - Soziales und Sicherheit

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	4.2	Sportförderung
Produktgruppe	4.2.1	Förderung des Sports
Produkt	4.2.1.0	Förderung des Sports

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100,00	100	100	100	100	100
4.2.1.0.541900 an Sonstige	100,00	100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	100,00	100	100	100	100	100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
E20 Ordentliches Ergebnis	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	4.2	Sportförderung
Produktgruppe	4.2.1	Förderung des Sports
Produkt	4.2.1.0	Förderung des Sports

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	4.2	Sportförderung
Produktgruppe	4.2.4	Sportstätten und Bäder
Produkt	4.2.4.1	Kommunale Sportstätten und Bäder

Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen zur Förderung des Sports

Auftrag

Gesetze, Beschlüsse, Daseinsvorsorge

Ziele

Förderung des Breitensports

Zielgruppe

EinwohnerInnen, Vereine, Verbände

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
 Fachbereich 3 - Soziales und Sicherheit
 Fachbereich 4 - Bauen und Umwelt

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	4.2	Sportförderung
Produktgruppe	4.2.4	Sportstätten und Bäder
Produkt	4.2.4.1	Kommunale Sportstätten und Bäder

<u>Teilergebnishaushalt</u>			RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			30,00	30	30	30	30	30
4.2.4.1.432100	Entgelte f d Benutzung v öffrtl Einrichtungen u f wirtschaftliche DienstLeist		30,00	30	30	30	30	30
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.675,08	500	0	0	0	0
4.2.4.1.442900	von Sonstigen		1.675,08	500	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			1.705,08	530	30	30	30	30
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			9.641,86	13.000	13.500	11.657	11.861	12.066
4.2.4.1.522000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		3.476,22	5.500	5.000	5.075	5.151	5.228
4.2.4.1.522200	Aufwendungen f. Beleuchtung		2.258,62	2.500	2.500	2.537	2.575	2.613
4.2.4.1.522400	Aufwendungen f. Wasser / Abwasser		836,00	3.000	2.000	2.030	2.060	2.090
4.2.4.1.523390	Sonstiges (u.a. Pflege Sportplatz)		1.515,72	1.000	3.000	1.000	1.045	1.090
4.2.4.1.525430	an Gemeinden und Gemeindeverbände		1.555,30	1.000	1.000	1.015	1.030	1.045
E11 - Abschreibungen			224,96	225	225	225	225	225
4.2.4.1.532300	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		125,00	125	125	125	125	125
4.2.4.1.534500	mit Sportanlagen		99,96	100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			9.866,82	13.225	13.725	11.882	12.086	12.291
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-8.161,74	-12.695	-13.695	-11.852	-12.056	-12.261
E20 Ordentliches Ergebnis			-8.161,74	-12.695	-13.695	-11.852	-12.056	-12.261
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			-8.161,74	-12.695	-13.695	-11.852	-12.056	-12.261

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	4.2	Sportförderung
Produktgruppe	4.2.4	Sportstätten und Bäder
Produkt	4.2.4.1	Kommunale Sportstätten und Bäder

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-8.106,82	-12.470	-13.470	-11.627	-11.831	-12.036
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.106,82	-12.470	-13.470	-11.627	-11.831	-12.036
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.106,82	-12.470	-13.470	-11.627	-11.831	-12.036
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-8.106,82	-12.470	-13.470	-11.627	-11.831	-12.036

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.531,90	7.848	7.772	7.772	7.772	7.772
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.266,32	26.921	22.794	22.906	23.018	23.131
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	640,00	600	600	604	608	612
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.188,94	6.500	5.650	5.653	5.656	5.659
E7 + Sonstige laufende Erträge	14.139,82	15.070	14.070	14.070	14.070	14.070
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	49.766,98	56.939	50.886	51.005	51.124	51.244
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.601,90	7.587	7.796	7.836	7.912	7.988
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.698,56	76.090	103.890	91.134	90.463	91.211
E11 - Abschreibungen	54.181,89	52.858	48.194	48.194	37.110	33.934
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	771,98	1.200	1.035	1.045	1.056	1.067
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	156.254,33	137.735	160.915	148.209	136.541	134.200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-106.487,35	-80.796	-110.029	-97.204	-85.417	-82.956
E20 Ordentliches Ergebnis	-106.487,35	-80.796	-110.029	-97.204	-85.417	-82.956
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-106.487,35	-80.796	-110.029	-97.204	-85.417	-82.956

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt

Teilfinanzhaushalt	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-77.423,32	-51.707	-82.171	-69.408	-68.767	-69.545
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-77.423,32	-51.707	-82.171	-69.408	-68.767	-69.545
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-77.423,32	-51.707	-82.171	-69.408	-68.767	-69.545
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000,00	10.500	100.000	84.480	0	0
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.902,53	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.902,53	10.500	100.000	84.480	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	567.087,74	74.000	259.000	140.800	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	567.087,74	74.000	259.000	140.800	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-554.185,21	-63.500	-159.000	-56.320	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-631.608,53	-115.207	-241.171	-125.728	-68.767	-69.545

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestrassen
Produkt	5.4.1.0	Gemeindestrassen

Beschreibung

Straßen, Wege und Plätze Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung, Neu-, Um- und Ausbau sowie Betrieb öffentlicher Ingenieurbauwerke wie z. B. Brücken, Über- und Unterführungen Aufstellung und Unterhaltung von Verkehrszeichen und -anlagen Kostenanteile ungenutzte Kapazitäten Abwasser Laufende Kostenanteile Straßenoberflächenentwässerung Konzessionsabgaben der Energieversorgungsunternehmen

Auftrag

Gesetze, Beschlüsse

Ziele

Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Zielgruppe

EinwohnerInnen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
 Fachbereich 2 - Finanzen und Grundstücksmanagement
 Fachbereich 4 - Bauen und Umwelt

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestrassen
Produkt	5.4.1.0	Gemeindestrassen

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	112,55	113	113	113	113	113
5.4.1.0.415100 Sonderposten aus Zuwendungen	112,55	113	113	113	113	113
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.588,03	14.118	11.175	11.230	11.285	11.341
5.4.1.0.432250 für die Sondernutzung von Straßen	229,50	0	230	231	232	233
5.4.1.0.437100 Erträge aus Aufl. Sopo Beitrag	14.358,53	14.118	10.945	10.999	11.053	11.108
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlangen	708,94	5.500	5.150	5.150	5.150	5.150
5.4.1.0.442430 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	600,00	0	0	0	0	0
5.4.1.0.442510 von privaten Unternehmen	108,94	500	150	150	150	150
5.4.1.0.442900 von Sonstigen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E7 + Sonstige laufende Erträge	13.440,70	15.070	14.070	14.070	14.070	14.070
5.4.1.0.462510 Konzessionsabgaben Strom	12.674,58	15.000	14.000	14.000	14.000	14.000
5.4.1.0.462520 Konzessionsabgaben Gas	67,00	70	70	70	70	70
5.4.1.0.466145 Erträge Aufl. Überstd. Beschäft.	699,12	0	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	28.850,22	34.801	30.508	30.563	30.618	30.674
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.173,83	1.586	1.600	1.615	1.631	1.647
5.4.1.0.502210 Vergütungen	1.171,00	1.581	1.597	1.612	1.628	1.644
5.4.1.0.504200 Arbeitnehmer	2,83	5	3	3	3	3
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.660,55	43.000	64.400	54.262	54.601	54.906
5.4.1.0.522200 Aufwendungen f. Beleuchtung	3.970,11	5.000	4.000	4.060	4.120	4.181
5.4.1.0.522400 Aufwendungen f. Wasser / Abwasser	9.008,54	11.000	11.000	11.165	11.332	11.501
5.4.1.0.523310 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	9.523,57	2.500	0	2.500	2.575	2.613
5.4.1.0.523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	24.241,23	10.000	24.000	22.000	22.000	22.000
5.4.1.0.523381 Beleuchtungseinrichtungen	0,00	2.000	2.000	2.030	2.060	2.090
5.4.1.0.523382 Glasfaserausbau	0,00	0	2.500	0	0	0
5.4.1.0.523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	50,00	500	400	500	500	500
5.4.1.0.523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u Sonst Gebrauchsgegenstände	0,00	500	500	507	514	521
5.4.1.0.525430 an Gemeinden und Gemeindeverbände	12.867,10	9.500	15.000	9.500	9.500	9.500
5.4.1.0.529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.000	5.000	2.000	2.000	2.000
E11 - Abschreibungen	36.060,19	34.907	30.751	30.751	19.667	16.551
5.4.1.0.532200 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleistetenZuwendungen	1.582,66	957	1.582	1.582	1.582	1.582

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestrassen
Produkt	5.4.1.0	Gemeindestrassen

<u>Teilergebnishaushalt</u>		RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
5.4.1.0.532300	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.144,33	1.144	1.144	1.144	1.144	948
5.4.1.0.533100	Abschreibungen unbeb. Grundst.	1.847,24	1.847	1.847	1.847	1.847	1.847
5.4.1.0.535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	837,72	838	838	838	838	838
5.4.1.0.535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	30.648,24	30.121	24.842	24.842	13.758	10.838
5.4.1.0.538530	Geschäftsausstattung	0,00	0	498	498	498	498
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	55,00	395	175	175	175	175
5.4.1.0.561310	Fahrtkostenerstattung	0,00	120	50	50	50	50
5.4.1.0.562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	200	50	50	50	50
5.4.1.0.564110	Gebäudeversicherungen	11,32	25	25	25	25	25
5.4.1.0.564120	Kfz-Versicherungen	43,68	50	50	50	50	50
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	96.949,57	79.888	96.926	86.803	76.074	73.279
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-68.099,35	-45.087	-66.418	-56.240	-45.456	-42.605
E20	Ordentliches Ergebnis	-68.099,35	-45.087	-66.418	-56.240	-45.456	-42.605
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-68.099,35	-45.087	-66.418	-56.240	-45.456	-42.605

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestrassen
Produkt	5.4.1.0	Gemeindestrassen

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-49.090,27	-24.411	-46.725	-36.601	-36.955	-37.275
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-49.090,27	-24.411	-46.725	-36.601	-36.955	-37.275
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-49.090,27	-24.411	-46.725	-36.601	-36.955	-37.275
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.902,53	0	0	0	0	0
5.4.1.0/0002.682590 vom sonstigen privaten Bereich <i>Beitragseinnahmen Erschließung</i>	6.902,53	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.902,53	0	0	0	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	548.494,50	4.000	157.000	0	0	0
5.4.1.0/0002.785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Baukosten in 2024 Straßenschlussvermessung in 2025</i>	38.834,65	0	0	0	0	0
5.4.1.0/0002.785330 Ausz. für Baumaßnahmen <i>Gesamtkosten der Baumaßnahme</i>	509.659,85	0	0	0	0	0
5.4.1.0/0008.785710 Ausz f bewegliche Sachen d Anlaver mög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro <i>Anschaffung Geschwindigkeitsmessgerät in 2025</i>	0,00	3.000	0	0	0	0
5.4.1.0/0011.785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Pauschale</i>	0,00	1.000	0	0	0	0
5.4.1.0/0014.785330-0002 Ausz. für Baumaßnahmen <i>Ausbau auf unbestimmte Zeit verschoben</i>	0,00	0	157.000	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	548.494,50	4.000	157.000	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-541.591,97	-4.000	-157.000	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-590.682,24	-28.411	-203.725	-36.601	-36.955	-37.275

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.4	Bundestraßen
Produkt	5.4.4.0	Bundestraßen

Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung, Neu-, Um- und Ausbau von Nebenanlagen der Bundesstraßen

Auftrag

Gesetze, Beschlüsse

Ziele

Schaffung und Unterhaltung von Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Zielgruppe

EinwohnerInnen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 2 - Finanzen und Grundstücksmanagement
Fachbereich 4 - Bauen und Umwelt

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.4	Bundestraßen
Produkt	5.4.4.0	Bundestraßen

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.362,00	1.363	1.287	1.287	1.287	1.287
5.4.4.0.415100 Sonderposten aus Zuwendungen	1.362,00	1.363	1.287	1.287	1.287	1.287
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.803,29	1.803	1.619	1.627	1.635	1.643
5.4.4.0.437100 Erträge aus Aufl. Sopo Beiträg	1.803,29	1.803	1.619	1.627	1.635	1.643
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.165,29	3.166	2.906	2.914	2.922	2.930
E11 - Abschreibungen	4.346,01	4.346	3.955	3.955	3.955	3.955
5.4.4.0.532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.438,85	1.439	1.048	1.048	1.048	1.048
5.4.4.0.535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.907,16	2.907	2.907	2.907	2.907	2.907
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.346,01	4.346	3.955	3.955	3.955	3.955
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.180,72	-1.180	-1.049	-1.041	-1.033	-1.025
E20 Ordentliches Ergebnis	-1.180,72	-1.180	-1.049	-1.041	-1.033	-1.025
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.180,72	-1.180	-1.049	-1.041	-1.033	-1.025

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.4	Bundestraßen
Produkt	5.4.4.0	Bundestraßen

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.7	ÖPNV
Produkt	5.4.7.5	Kommunale ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung

Beschreibung

Errichtung und Unterhaltung von ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung

Auftrag

Beschlüsse, Verträge, Daseinsvorsorge

Ziele

Bedarfsgerechtes ÖPNV-Angebot, Förderung des Umweltschutzes durch das Vermeiden von Individualverkehr

Zielgruppe

EinwohnerInnen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
 Fachbereich 2 - Finanzen und Grundstücksmanagement
 Fachbereich 4 - Bauen und Umwelt

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.7	ÖPNV
Produkt	5.4.7.5	Kommunale ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.621,18	1.621	1.621	1.621	1.621	1.621
5.4.7.5.415100 Sonderposten aus Zuwendungen	1.621,18	1.621	1.621	1.621	1.621	1.621
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.621,18	1.621	1.621	1.621	1.621	1.621
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	906,05	1.300	1.300	1.315	1.330	1.345
5.4.7.5.523390 Sonstiges	0,00	300	300	300	300	300
5.4.7.5.525430 an Gemeinden und Gemeindeverbände	906,05	1.000	1.000	1.015	1.030	1.045
E11 - Abschreibungen	413,93	415	298	298	298	298
5.4.7.5.532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	128,69	129	129	129	129	129
5.4.7.5.535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	285,24	286	169	169	169	169
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.319,98	1.715	1.598	1.613	1.628	1.643
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	301,20	-94	23	8	-7	-22
E20 Ordentliches Ergebnis	301,20	-94	23	8	-7	-22
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	301,20	-94	23	8	-7	-22

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.7	ÖPNV
Produkt	5.4.7.5	Kommunale ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-906,05	-1.300	-1.300	-1.315	-1.330	-1.345
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-906,05	-1.300	-1.300	-1.315	-1.330	-1.345
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-906,05	-1.300	-1.300	-1.315	-1.330	-1.345
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-906,05	-1.300	-1.300	-1.315	-1.330	-1.345

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.1	Öffentliche Grün, Landschaftsbau
Produkt	5.5.1.0	Öffentliche Grün, Landschaftsbau

Beschreibung

Bereitstellung sowie Unterhaltung und Pflege der öffentlichen Grünflächen und Parkanlagen in der Ortsgemeinde Hövels, Entwicklung, Abstimmung und Umsetzung von Begrünungsmaßnahmen, Mitgliedsbeitrag Vogelschutzgruppe

Auftrag

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Ziele

Gestaltung und Erhalt öffentlicher Grünflächen, Gestaltung des Orts- und Landschaftsbildes, Schaffung attraktiver Lebensräume, Verbesserung der sozialen und wirtschaftlichen Standortqualität

Zielgruppe

EinwohnerInnen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 4 - Bauen und Umwelt

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.1	Öffentliche Grün, Landschaftsbau
Produkt	5.5.1.0	Öffentliche Grün, Landschaftsbau

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	65,45	65	65	65	65	65
5.5.1.0.415100 Sonderposten aus Zuwendungen	20,45	20	20	20	20	20
5.5.1.0.415900 Sonstige Sonderposten	45,00	45	45	45	45	45
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	65,45	65	65	65	65	65
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.210,41	9.000	18.500	9.112	13.226	13.341
5.5.1.0.523390 Sonstiges	1.412,95	1.000	10.000	1.000	5.000	5.000
5.5.1.0.523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	17,56	500	1.000	500	500	500
5.5.1.0.525430 an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.779,90	7.500	7.500	7.612	7.726	7.841
E11 - Abschreibungen	164,38	164	164	164	164	164
5.5.1.0.537200 Kulturdenkmäler	164,38	164	164	164	164	164
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.374,79	9.164	18.664	9.276	13.390	13.505
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.309,34	-9.099	-18.599	-9.211	-13.325	-13.440
E20 Ordentliches Ergebnis	-13.309,34	-9.099	-18.599	-9.211	-13.325	-13.440
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-13.309,34	-9.099	-18.599	-9.211	-13.325	-13.440

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.1	Öffentliche Grün, Landschaftsbau
Produkt	5.5.1.0	Öffentliche Grün, Landschaftsbau

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.210,41	-9.000	-18.500	-9.112	-13.226	-13.341
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-13.210,41	-9.000	-18.500	-9.112	-13.226	-13.341
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-13.210,41	-9.000	-18.500	-9.112	-13.226	-13.341
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-13.210,41	-9.000	-18.500	-9.112	-13.226	-13.341

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.3	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	5.5.3.0	Friedhofs- und Bestattungswesen

Beschreibung

Bereitstellung und Vergabe von Reihen- und Wahlgräbern (Erd-/Urnengräber), Bereitstellung, Unterhaltung und Pflege des kommunalen Friedhofes, Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhofshalle, lang- und mittelfristige Bedarfsplanung, Verwaltung der Friedhofsgebühren, Kalkulation der Friedhofsgebühren

Auftrag

Gesetze, Satzungen, Verträge, Beschlüsse

Ziele

Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Friedhofsgrünanlagen, Sicherstellung des Bestattungswesens

Zielgruppe

EinwohnerInnen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
 Fachbereich 3 - Soziales und Sicherheit
 Fachbereich 4 - Bauen und Umwelt

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.3	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	5.5.3.0	Friedhofs- und Bestattungswesen

<u>Teilergebnishaushalt</u>			RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			5.590,00	7.500	7.000	7.034	7.068	7.102
5.5.3.0.432240	für das Bestattungswesen		1.200,00	2.000	2.000	2.010	2.020	2.030
5.5.3.0.432241	für das Ausschmücken Gräber		40,00	500	500	502	504	506
5.5.3.0.432242	Grabnutzungsentgelte		4.350,00	5.000	4.500	4.522	4.544	4.566
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			640,00	600	600	604	608	612
5.5.3.0.441500	Bestattungswesen		640,00	600	600	604	608	612
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			480,00	1.000	500	503	506	509
5.5.3.0.442900	von Sonstigen		480,00	1.000	500	503	506	509
E7 + Sonstige laufende Erträge			699,12	0	0	0	0	0
5.5.3.0.466145	Erträge Aufl.Überstd.Beschäft.		699,12	0	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			7.409,12	9.100	8.100	8.141	8.182	8.223
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			1.173,79	1.589	1.600	1.615	1.631	1.647
5.5.3.0.502210	Vergütungen		1.171,00	1.584	1.597	1.612	1.628	1.644
5.5.3.0.504200	Arbeitnehmer		2,79	5	3	3	3	3
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			6.529,59	8.340	7.340	9.434	8.589	8.715
5.5.3.0.522200	Aufwendungen f. Beleuchtung		146,24	180	180	182	184	186
5.5.3.0.522400	Aufwendungen f. Wasser / Abwasser		201,44	280	280	284	288	292
5.5.3.0.522500	Aufwendungen f. Abgaben / Versicherungen		330,42	680	680	690	700	710
5.5.3.0.523120	Außenanlagen		1.389,07	1.500	500	1.000	1.030	1.045
5.5.3.0.523130	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzure.(Friedhofshalle)		0,00	1.000	500	2.000	1.030	1.045
5.5.3.0.523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u Sonst Gebrauchsgegenstände		65,47	200	200	203	206	209
5.5.3.0.525430	an Gemeinden und Gemeindeverbände		4.396,95	4.500	5.000	5.075	5.151	5.228
E11 - Abschreibungen			803,24	216	216	216	216	216
5.5.3.0.533100	Abschreibungen unbeb. Grundst.		654,27	67	67	67	67	67
5.5.3.0.534900	mit sonstigen Gebäuden		148,97	149	149	149	149	149
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			146,04	215	165	167	169	171
5.5.3.0.564110	Gebäudeversicherungen		58,94	75	75	76	77	78
5.5.3.0.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		87,10	140	90	91	92	93

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.3	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	5.5.3.0	Friedhofs- und Bestattungswesen

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.652,66	10.360	9.321	11.432	10.605	10.749
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.243,54	-1.260	-1.221	-3.291	-2.423	-2.526
E20 Ordentliches Ergebnis	-1.243,54	-1.260	-1.221	-3.291	-2.423	-2.526
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.243,54	-1.260	-1.221	-3.291	-2.423	-2.526

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.3	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	5.5.3.0	Friedhofs- und Bestattungswesen

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	610,58	-1.044	-1.005	-3.075	-2.207	-2.310
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	610,58	-1.044	-1.005	-3.075	-2.207	-2.310
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	610,58	-1.044	-1.005	-3.075	-2.207	-2.310
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.000,00	0	0	0	0	0
5.5.3.0/0950.682700 Grabnutzungsentgelte	1.000,00	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.610,58	-1.044	-1.005	-3.075	-2.207	-2.310

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.5	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	5.5.5.9	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Beschreibung

Bau und Unterhaltung von Feld- und Wirtschaftswegen

Auftrag

Gesetze, Beschlüsse

Ziele

Bedarfsgerechtes Angebot an Wegen, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherungspflicht

Zielgruppe

EinwohnerInnen, Nutzer

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 4 - Bauen und Umwelt

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.5	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	5.5.5.9	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.029,52	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030
5.5.5.9.415100 Sonderposten aus Zuwendungen	1.029,52	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.029,52	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030
E11 - Abschreibungen	2.293,21	2.293	2.293	2.293	2.293	2.293
5.5.5.9.535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.293,21	2.293	2.293	2.293	2.293	2.293
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.293,21	2.293	2.293	2.293	2.293	2.293
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.263,69	-1.263	-1.263	-1.263	-1.263	-1.263
E20 Ordentliches Ergebnis	-1.263,69	-1.263	-1.263	-1.263	-1.263	-1.263
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.263,69	-1.263	-1.263	-1.263	-1.263	-1.263

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.5	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	5.5.5.9	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	84.480	0	0
5.5.5.9/0020.681420 von dem Land	0,00	0	0	84.480	0	0
<i>Für 2027: Förderung 60 v.H. DLR</i>						
<i>Wirtschaftswegeausbau i. d. letzten Jahren nicht kassenwirksam</i>						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	84.480	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	140.800	0	0
5.5.5.9/0020.785330 Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0	0	140.800	0	0
<i>Für 2027: Baukosten</i>						
<i>Wirtschaftswegeausbau i. d. letzten Jahren nicht kassenwirksam</i>						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	140.800	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	-56.320	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0,00	0	0	-56.320	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.7	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5.7.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5.7.3.1	Kommunale Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Beschreibung

Bereitstellung, sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung des Bürgerhauses

Auftrag

Beschlüsse, Verträge, Daseinsvorsorge

Ziele

Zurverfügungstellung eines Bürgerhauses, Schaffung von Infrastruktur

Zielgruppe

Vereine, EinwohnerInnen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister

Fachbereich 3 - Soziales und Sicherheit

Fachbereich 4 - Bauen und Umwelt

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.7	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5.7.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5.7.3.1	Kommunale Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-21.591,91	-22.713	-21.402	-26.066	-21.810	-21.975
E20 Ordentliches Ergebnis	-21.591,91	-22.713	-21.402	-26.066	-21.810	-21.975
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-21.591,91	-22.713	-21.402	-26.066	-21.810	-21.975

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.7	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5.7.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5.7.3.1	Kommunale Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-14.727,17	-15.852	-14.541	-19.205	-14.949	-15.174
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-14.727,17	-15.852	-14.541	-19.205	-14.949	-15.174
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-14.727,17	-15.852	-14.541	-19.205	-14.949	-15.174
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000,00	10.500	100.000	0	0	0
5.7.3.1/0016.681410 von dem Bund <i>100 % Förderung RZN Programm</i>	5.000,00	10.500	0	0	0	0
5.7.3.1/0016.681420 von dem Land	0,00	0	100.000	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	10.500	100.000	0	0	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	18.593,24	70.000	102.000	0	0	0
5.7.3.1/0016.785930 Ausz. für Baumaßnahmen <i>Energetische Sanierung Bürgerhaus i. RZN Programm</i>	16.531,36	70.000	100.000	0	0	0
5.7.3.1/0017.785710 Ausz f bewegliche Sachen d Anlaver mög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro <i>Anschaffung Rasenmäher</i> <i>Im Jahr 2024: Anschaffung Scheuersaugmaschine</i>	2.061,88	0	2.000	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.593,24	70.000	102.000	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.593,24	-59.500	-2.000	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-28.320,41	-75.352	-16.541	-19.205	-14.949	-15.174

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.7	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5.7.5	Tourismus
Produkt	5.7.5.2	Kommunale Tourismusförderung

Beschreibung

Kommunale Tourismusförderung, Förderung des regionalen Tourismus, Konzeption, Marketingmaßnahmen, Zusammenarbeit mit dem Verkehrsverein "Wisserland", Mitgliedsbeitrag an den Verkehrsverein "Wisserland"

Auftrag

Beschlüsse, Daseinsvorsorge

Ziele

Neuansiedlung, Stärkung der Wirtschaftskraft heimischer Tourismusbetriebe, Fremdenverkehrswerbung, Attraktivitätssteigerung

Zielgruppe

BesucherInnen, Gäste, Touristen, Gastronomie, Tourismusbetriebe

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 3 - Soziales und Sicherheit

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.7	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5.7.5	Tourismus
Produkt	5.7.5.2	Kommunale Tourismusförderung

Teilfinanzhaushalt	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-100,00	-100	-100	-100	-100	-100

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Teilergebnishaushalt	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	727.019,69	903.512	794.233	804.677	815.202	829.101
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	26.946,00	0	0	0	0	0
E7 + Sonstige laufende Erträge	1,38	0	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	753.967,07	903.512	794.233	804.677	815.202	829.101
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	572.255,57	743.169	607.610	618.425	625.425	625.425
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	7.421,75	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	579.677,32	743.169	607.610	618.425	625.425	625.425
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	174.289,75	160.343	186.623	186.252	189.777	203.676
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	45,00	300	300	300	300	300
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.154,23	16.281	13.728	17.859	18.567	17.768
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-15.109,23	-15.981	-13.428	-17.559	-18.267	-17.468
E20 Ordentliches Ergebnis	159.180,52	144.362	173.195	168.693	171.510	186.208
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	159.180,52	144.362	173.195	168.693	171.510	186.208

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Teilfinanzhaushalt	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	50.479,30	160.343	186.623	186.252	189.777	203.676
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-15.012,89	-15.981	-13.428	-17.559	-18.267	-17.468
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	35.466,41	144.362	173.195	168.693	171.510	186.208
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	35.466,41	144.362	173.195	168.693	171.510	186.208
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	35.466,41	144.362	173.195	168.693	171.510	186.208
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	32.204,97	38.500	169.000	56.320	0	0
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	43.326,14	48.475	38.055	42.123	44.001	43.900
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-11.121,17	-9.975	130.945	14.197	-44.001	-43.900
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	601.595,97	-8.984	-15.698	-22.988	-24.093	-37.639
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-11.121,17	-9.975	130.945	14.197	-44.001	-43.900

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6.1.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6.1.1.0	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Beschreibung

Maßnahmen im Rahmen des Festsetzungs- und Erhebungsverfahrens, insbesondere Veranlagung, Stundung, Vollziehungsaussetzung, Niederschlagung und Erlass von Bescheiden für Gewerbe-, Grund- und Hundesteuer, Entwurf von Satzungen, Allgemeine Zuweisungen, Finanzausgleich (Gemeindeanteil an der Einkommen-/Umsatzsteuer, Schlüsselzuweisungen, Umsatzsteuerermehreinnahmen des Landes), Abzuführende allgemeine Umlagen wie Verbandsgemeinde- und Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, Allgemeine Umlage Fonds Deutsche Einheit, Sonderumlage Grundschule

Auftrag

Gesetze, Rechtsverordnungen, Satzungen

Ziele

Erzielung von Erträgen/Einzahlungen zur Deckung von Aufwand/Auszahlungen des Gesamthaushaltes, Rechtzeitige, vollständige und wirtschaftliche Steuerfestsetzung bzw. -erhebung auch im Hinblick auf den Grundsatz der Steuergerechtigkeit, Zentrale Verwaltung der allgemeinen Finanzmittel

Zielgruppe

Gebietskörperschaften, Abgabepflichtige

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 2 - Finanzen und Grundstücksmanagement

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6.1.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6.1.1.0	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

<u>Teilergebnishaushalt</u>			RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben			727.019,69	903.512	794.233	804.677	815.202	829.101
6.1.1.0.401100	Grundsteuer A		9.357,76	31.796	15.813	15.810	15.810	15.810
6.1.1.0.401200	Grundsteuer B		70.256,24	101.680	102.595	102.590	102.590	102.590
6.1.1.0.401300	Gewerbsteuer		357.494,84	471.817	362.138	362.135	362.135	362.135
6.1.1.0.402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		233.043,91	244.792	256.473	265.547	274.100	286.512
6.1.1.0.402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		20.304,20	20.285	24.818	25.573	26.711	27.468
6.1.1.0.403300	Hundesteuer		5.796,00	6.650	5.800	5.800	5.800	5.800
6.1.1.0.405210	Ausgleichleistung § 21 LFAG		30.766,74	26.492	26.596	27.222	28.056	28.786
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			26.946,00	0	0	0	0	0
6.1.1.0.411110	Schlüsselzuweisung A		25.439,00	0	0	0	0	0
6.1.1.0.411120	Schlüsselzuweisung B		1.507,00	0	0	0	0	0
E7 + Sonstige laufende Erträge			1,38	0	0	0	0	0
6.1.1.0.466112	Ertr a d Aufl v Pauschalwertbe		1,38	0	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			753.967,07	903.512	794.233	804.677	815.202	829.101
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			572.255,57	743.169	607.610	618.425	625.425	625.425
6.1.1.0.543100	Gewerbsteuerumlage		26.748,58	32.992	25.349	25.350	25.350	25.350
6.1.1.0.544210	Landkreise		252.187,00	339.511	272.548	280.550	282.550	282.550
6.1.1.0.544230	Verbandsgemeinden		281.511,00	358.166	287.523	290.525	295.525	295.525
6.1.1.0.544231	Sonderumlage		11.808,99	12.500	22.190	22.000	22.000	22.000
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			7.421,75	0	0	0	0	0
6.1.1.0.565510	Einzelwertberichtigung		1.066,52	0	0	0	0	0
6.1.1.0.565520	Pauschalwertberichtigung		6.355,23	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			579.677,32	743.169	607.610	618.425	625.425	625.425
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			174.289,75	160.343	186.623	186.252	189.777	203.676
E20 Ordentliches Ergebnis			174.289,75	160.343	186.623	186.252	189.777	203.676
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			174.289,75	160.343	186.623	186.252	189.777	203.676

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6.1.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6.1.1.0	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	50.479,30	160.343	186.623	186.252	189.777	203.676
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	50.479,30	160.343	186.623	186.252	189.777	203.676
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	50.479,30	160.343	186.623	186.252	189.777	203.676
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	50.479,30	160.343	186.623	186.252	189.777	203.676

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	6.1.2.0	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Beschreibung

Zinserträge aus Geldanlagen, Zinsaufwendungen insbesondere für Kredite für Investitionen und zur Liquiditätssicherung, Einzahlungen (Kreditaufnahmen) und Auszahlungen (Kredittilgungen) von Investitionskrediten

Auftrag

Gesetze, Satzungen, Verträge

Ziele

Sicherstellung der finanziellen Mittel für notwendige Investitionen, geordnete Kreditwirtschaft, Minimierung der Zinsaufwendungen, Maximierung der Zinserträge,

Zielgruppe

Gebietskörperschaften, Kreditinstitute

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister
Fachbereich 2 - Finanzen und Grundstücksmanagement

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	6.1.2.0	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

<u>Teilergebnishaushalt</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	45,00	300	300	300	300	300
6.1.2.0.472100 Zinsen aus Stundungen	0,00	100	100	100	100	100
6.1.2.0.479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	45,00	200	200	200	200	200
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.154,23	16.281	13.728	17.859	18.567	17.768
6.1.2.0.574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kassenkreditzinsen)	40,59	100	100	100	100	100
6.1.2.0.575110 an Banken	7.997,08	10.571	6.165	10.524	11.650	11.190
6.1.2.0.575120 an Sparkassen	2.893,57	1.513	3.550	3.420	3.286	3.147
6.1.2.0.575140 an Girozentralen / Landesbanken	4.222,99	4.047	3.863	3.765	3.481	3.281
6.1.2.0.579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	50	50	50	50	50
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-15.109,23	-15.981	-13.428	-17.559	-18.267	-17.468
E20 Ordentliches Ergebnis	-15.109,23	-15.981	-13.428	-17.559	-18.267	-17.468
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-15.109,23	-15.981	-13.428	-17.559	-18.267	-17.468

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	6.1.2.0	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzhaushalt	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-15.012,89	-15.981	-13.428	-17.559	-18.267	-17.468
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-15.012,89	-15.981	-13.428	-17.559	-18.267	-17.468
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-15.012,89	-15.981	-13.428	-17.559	-18.267	-17.468
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-15.012,89	-15.981	-13.428	-17.559	-18.267	-17.468
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	32.204,97	38.500	169.000	56.320	0	0
6.1.2.0/0990.692531 Euro-Währung (fester Zins)	32.204,97	38.500	169.000	56.320	0	0
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	43.326,14	48.475	38.055	42.123	44.001	43.900
6.1.2.0/0990.792510 Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	43.326,14	48.475	38.055	42.123	44.001	43.900
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-11.121,17	-9.975	130.945	14.197	-44.001	-43.900
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	601.595,97	-8.984	-15.698	-22.988	-24.093	-37.639
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-11.121,17	-9.975	130.945	14.197	-44.001	-43.900

Investitionsübersicht

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestrassen
Produkt	5.4.1.0	Gemeindestrassen

Maßnahmen	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Verpflichtungser mächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
2 Neubaugebiet "Siegenthal"							
2 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	6.902,53	0	0	0	0	0	0
5.4.1.0/0002.682590 vom sonstigen privaten Bereich	6.902,53	0	0	0	0	0	0
<i>Beitragseinnahmen Erschließung</i>							
4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.902,53	0	0	0	0	0	0
6 - Auszahlungen für Sachanlagen	548.494,50	0	0	0	0	0	0
5.4.1.0/0002.785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.834,65	0	0	0	0	0	0
<i>Baukosten in 2024 Straßenschlussvermessung in 2025</i>							
5.4.1.0/0002.785330 Ausz. für Baumaßnahmen	509.659,85	0	0	0	0	0	0
<i>Gesamtkosten der Baumaßnahme</i>							
9 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	548.494,50	0	0	0	0	0	0
10 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-541.591,97	0	0	0	0	0	0
4 Generalsanierung der Fußgängerbrücke über die Sieg zum Sportplatz							
4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
8 Anschaffung von Vermögensgegenständen							
4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
6 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	3.000	0	0	0	0	0
5.4.1.0/0008.785710 Ausz f bewegliche Sachen d Anlaver mög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro	0,00	3.000	0	0	0	0	0
<i>Anschaffung Geschwindigkeitsmessgerät in 2025</i>							
9 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000	0	0	0	0	0
10 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000	0	0	0	0	0
9 Erweiterung der Straßenbeleuchtung							

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestrassen
Produkt	5.4.1.0	Gemeindestrassen

<u>Maßnahmen</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Verpflichtungser mächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
19 Ausbau der Straße "Am Bahnhof"							
4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<i>Ausbau auf unbestimmte Zeit verschoben</i>							
9 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.3	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	5.5.3.0	Friedhofs- und Bestattungswesen

<u>Maßnahmen</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Verpflichtungser mächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
950 Grabnutzungsentgelte							
2 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	1.000,00	0	0	0	0	0	0
5.5.3.0/0950.682700 Grabnutzungsentgelte	1.000,00	0	0	0	0	0	0
4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0	0	0	0	0	0
9 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.5	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	5.5.5.9	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

<u>Maßnahmen</u>	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Verpflichtungser mächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
20 Wirtschaftswegebau							
1 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	84.480	0	0
5.5.5.9/0020.681420 von dem Land	0,00	0	0	0	84.480	0	0
<i>Für 2027: Förderung 60 v.H. DLR</i>							
<i>Wirtschaftswegebau i. d. letzten Jahren nicht kassenwirksam</i>							
4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	84.480	0	0
6 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	140.800	140.800	0	0
5.5.5.9/0020.785330 Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0	0	140.800	140.800	0	0
<i>Für 2027: Baukosten</i>							
<i>Wirtschaftswegebau i. d. letzten Jahren nicht kassenwirksam</i>							
9 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	140.800	140.800	0	0
10 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	-140.800	-56.320	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.7	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5.7.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5.7.3.1	Kommunale Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Maßnahmen	RE-Ergebnis Haushaltsjahr 2024	Ansatz Haushaltsjahr 2025	Ansatz Haushaltsjahr 2026	Verpflichtungser mächtigungen	Planung Haushaltsjahr 2027	Planung Haushaltsjahr 2028	Planung Haushaltsjahr 2029
16 Energetische Sanierung Bürgerhaus							
1 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000,00	10.500	100.000	0	0	0	0
5.7.3.1/0016.681410 von dem Bund <i>100 % Förderung RZN Programm</i>	5.000,00	10.500	0	0	0	0	0
5.7.3.1/0016.681420 von dem Land	0,00	0	100.000	0	0	0	0
4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	10.500	100.000	0	0	0	0
6 - Auszahlungen für Sachanlagen	16.531,36	70.000	100.000	0	0	0	0
5.7.3.1/0016.785930 Ausz. für Baumaßnahmen <i>Energetische Sanierung Bürgerhaus i. RZN Programm</i>	16.531,36	70.000	100.000	0	0	0	0
9 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.531,36	70.000	100.000	0	0	0	0
10 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.531,36	-59.500	0	0	0	0	0
17 Anschaffung von Vermögensgegenständen							
4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
6 - Auszahlungen für Sachanlagen	2.061,88	0	2.000	0	0	0	0
5.7.3.1/0017.785710 Ausz f bewegliche Sachen d Anlaver mög oberhalb d Wertgrenze i.H.v. 1000,00 Euro <i>Anschaffung Rasenmäher</i> <i>Im Jahr 2024: Anschaffung Scheuersaugmaschine</i>	2.061,88	0	2.000	0	0	0	0
9 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.061,88	0	2.000	0	0	0	0
10 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.061,88	0	-2.000	0	0	0	0

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Produktplan 2026

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
- in EUR -

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR	künftige Jahre EUR
1	2	3	4	5	6
2026	140.800,00	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0
Summe	140.800,00	0	0	0	0

Stellenplan

Produkt	Laufbahn, Fachrichtung Amtsbezeichnung	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen für das Haushalts- jahr 2026	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen	Weitere Teilhaushalte (TH)
				Soll 2025	Ist (tatsächliche Besetzung) am 30.06. 2025		
5	Teilhaushalt "Gestaltung Umwelt"						
541	Gemeindestraßen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer						
5410	Beschäftigter	E 2	0,04	0,04	0,04		
5410	Beschäftigter	E 2	0	0	0		
553	Friedhofs- und Bestattungswesen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer						
5530	Beschäftigter	E 2	0,04	0,04	0,04		
5530	Beschäftigter	E 2	0	0	0		
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer						
5731	Beschäftigte	E 2	0,09	0,09	0,09		

			0,17	0,17	0,17		
	Insgesamt		0,17	0,17	0,17		

Bilanz zum 31.12.2024

Bilanz Aktiva mit Konten zum 31.12.24 Ortsgemeinde Hövels

Datumfilter : 01.01.24..31.12.24

	Haushaltsvorjahr		Haushaltsjahr		Veränderung im	
	EUR		EUR		HHJ	
	1	2	3	3	EUR	EUR
1. Anlagevermögen	1.871.537,51	2.345.180,30	473.642,79			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	113.090,00	108.478,73	-4.611,27			
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	0,00	0,00	0,00			
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	35.205,63	33.622,97	-1.582,66			
012100 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleist. Zuwendungen	35.205,63	33.622,97	-1.582,66			
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	43.592,94	40.564,33	-3.028,61			
013100 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	43.592,94	40.564,33	-3.028,61			
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00			
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	34.291,43	34.291,43	0,00			
019100 Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände	34.291,43	34.291,43	0,00			
1.2 Sachanlagen	1.758.032,51	2.236.286,57	478.254,06			
1.2.1 Wald, Forsten	722,00	722,00	0,00			
021010 Grundstücke Wald, Forsten	721,00	721,00	0,00			
021020 Wald- und Forstvermögen	1,00	1,00	0,00			
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	176.246,79	173.458,08	-2.788,71			
022110 Grundstück Friedhof	565,00	565,00	0,00			
022120 Einfriedungen, Mauern	3,00	3,00	0,00			
022130 Friedhofswegen	5.012,47	4.425,60	-586,87			
022190 Außenanlagen	537,78	470,38	-67,40			
022510 Grundstücke Kinderspielflächen	18.866,75	18.866,75	0,00			
022520 Außenanlagen Kinderspielflächen	2.786,80	2.499,60	-287,20			
022900 Sonstige Grünflächen Grundstücke	20.809,10	20.809,10	0,00			
024200 Lärmschutz	33.250,23	31.402,99	-1.847,24			
024210 Grundstücke Lärmschutz	92.883,70	92.883,70	0,00			
026100 Flüsse und Bäche	196,00	196,00	0,00			
026900 Sonstige Gewässerflächen	1.335,96	1.335,96	0,00			
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	205.871,83	206.313,18	441,35			
035010 Grundstücke für Sportanlagen	11.275,52	11.275,52	0,00			
035020 Außenanlagen	1.186,25	1.086,29	-99,96			
035400 Sportplätze	2,00	2,00	0,00			
039010 Grundstücke für sonstige Gebäude	1.550,00	1.550,00	0,00			
039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser und Stadthallen	188.282,90	188.973,18	690,28			
039710 Friedhofsgebäude/Leichenhallen	3.575,16	3.426,19	-148,97			
1.2.4 Infrastrukturvermögen	880.708,35	843.736,78	-36.971,57			
041200 Brücken	6.661,84	5.824,12	-837,72			
048100 Grundstücke der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	321.741,52	321.741,52	0,00			
048240 Gemeindestraßen	375.327,64	347.988,67	-27.338,97			
048350 Rad- und Wirtschaftswege	98.682,16	96.264,69	-2.417,47			
048410 Parkplätze	74.885,54	68.793,37	-6.092,17			
049310 Bahnhöfe, Buswartehallen, Sonstige Wartehallen	3.409,65	3.124,41	-285,24			
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	1,00	1,00	0,00			
059990 Sonstige Gebäude, Bauten	1,00	1,00	0,00			
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	3.945,12	3.780,74	-164,38			
065200 Ortsteste Einzeldenkmäler und Bauwerke	3.945,12	3.780,74	-164,38			
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4,00	4,00	0,00			
071890 Sonstige Zusatzgeräte	1,00	1,00	0,00			
072900 Sonstige	3,00	3,00	0,00			
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.634,42	15.473,09	-161,33			
082100 Betriebsausstattung	2.141,27	1.837,25	-304,02			
082130 Werkzeuge	2,00	2,00	0,00			
082190 Sonstige Betriebsausstattung	5,00	1.935,44	1.930,44			
082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.477,15	11.689,40	-1.787,75			
082950 Sport- und Spielgeräte	9,00	9,00	0,00			
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00			
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	474.899,00	992.797,70	517.898,70			
096100 Anlagen im Bau Straßen	464.982,73	982.881,43	517.898,70			
096900 Anlagen im Bau Sonstiges	9.916,27	9.916,27	0,00			
1.3 Finanzanlagen	415,00	415,00	0,00			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00			

Bilanz Aktiva mit Konten zum 31.12.24 Ortsgemeinde Hövels

Datumfilter : 01.01.24..31.12.24

	Haushaltsvorjahr		Haushaltsjahr		Veränderung im	
	EUR		EUR		HHJ	
	1	2	3	4	5	6
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	415,00	415,00	0,00	0,00	
	131900 Sonstige Anteilsrechte	415,00	415,00	0,00	0,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Umlaufvermögen	161.537,19	922.652,89	761.115,70		
2.1	Vorräte	140.726,81	270.576,39	129.849,58		
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00		
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	140.726,81	270.576,39	129.849,58		
	143110 Bauplätze	140.726,81	270.576,39	129.849,58		
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.810,38	652.076,50	631.266,12		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferteleistungen	0,00	0,00	0,00		
	151500 gegen den privaten Bereich	18.253,34	652.076,50	633.823,16		
	152500 gegen den privaten Bereich	1.275,71	0,00	-1.275,71		
	153500 gegen den privaten Bereich	990,00	619.555,66	618.565,66		
	154420 gegen das Land	15.632,93	24.343,76	8.710,83		
	155500 gegen den privaten Bereich	153,73	5.877,82	5.724,09		
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	200,97	2.299,26	2.098,29		
	165001 gegen den inländischen Bereich	584,10	0,00	-584,10		
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00		
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00		
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00		
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00		
	164300 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.972,94	0,00	-1.972,94		
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.972,94	0,00	-1.972,94		
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00		
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00		
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00		
2.4	Kassenbestand, Bankguthaben bei Kreditinstituten, Schecks	0,00	0,00	0,00		
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.023,51	1.232,60	209,09		
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00		
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.023,51	1.232,60	209,09		
	190001 Aktive Rechnungsabgrenzung	1.023,51	1.232,60	209,09		
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	110.339,81	0,00	-110.339,81		
	Bilanzsumme Aktiva	2.144.438,02	3.269.065,79	1.124.627,77		

Bilanz Passiva mit Konten zum 31.12.24 Ortsgemeinde Hövels

Datumfilter : 01.01.24..31.12.24

	Haushaltsvorjahr		Haushaltsjahr		Veränderung	
	EUR		EUR		HHJ	
	1	2	3	4	5	6
1. Eigenkapital	0,00	527.060,70	527.060,70			
1.1 Kapitalrücklage	-362.007,38	492.318,19	854.325,57			
201100 Kapitalrücklage	-362.007,38	492.318,19	854.325,57			
1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00			
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	251.667,57	34.742,51	-216.925,06			
204100 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	251.667,57	34.742,51	-216.925,06			
1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	110.339,81	0,00	-110.339,81			
205100 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	110.339,81	0,00	-110.339,81			
2. Sonderposten	771.825,04	1.385.847,65	614.022,61			
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00			
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	632.408,58	1.246.476,19	614.067,61			
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	149.237,38	146.750,48	-2.486,90			
231410 vom Bund	0,00	4.804,03	4.804,03			
231420 vom Land	140.683,37	133.799,66	-6.883,71			
231430 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.331,13	4.121,85	-209,28			
231510 von privaten Unternehmen	2.484,44	2.338,36	-146,08			
231590 vom sonstigen privaten Bereich	1.738,44	1.686,58	-51,86			
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	211.618,75	828.173,26	616.554,51			
232590 vom sonstigen privaten Bereich	211.618,75	828.173,26	616.554,51			
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	271.552,45	271.552,45	0,00			
233110 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen für Straßen	24.941,44	24.941,44	0,00			
233210 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen für Straßen	246.611,01	246.611,01	0,00			
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00			
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00			
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00			
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00			
2.7 Sonstige Sonderposten	139.416,46	139.371,46	-45,00			
239910 Sonderposten aus Eigenleistungen (Bürgerleistungen)	1.080,00	1.035,00	-45,00			
239940 Sonderposten aus Baulandumlegungsverfahren	138.336,46	138.336,46	0,00			
239950 Sonderposten aus Straßenbenutzungsvertrag	0,00	0,00	0,00			
3. Rückstellungen	43.859,24	41.051,00	-2.808,24			
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	42.461,00	41.051,00	-1.410,00			
243100 für Beschäftigte	42.461,00	41.051,00	-1.410,00			
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00			
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00			
3.4 Sonstige Rückstellungen	1.398,24	0,00	-1.398,24			
292100 Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.398,24	0,00	-1.398,24			
4. Verbindlichkeiten	1.327.259,26	1.313.428,92	-13.830,34			
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00			
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	528.815,64	517.694,47	-11.121,17			
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	528.815,64	517.694,47	-11.121,17			
315131 Investitionskredite von Banken in EURO-Währung(fester Zins)	528.815,64	517.694,47	-11.121,17			
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätsicherung	0,00	0,00	0,00			
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00			
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00			
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.598,82	1.269,61	-9.329,21			
355900 sonstiger privater Bereich	10.598,82	1.269,61	-9.329,21			
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	98.857,50	0,00	-98.857,50			
365001 gegenüber dem privaten Bereich	98.857,50	0,00	-98.857,50			
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00			
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00			
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähigen Komm. Stiftungen	0,00	0,00	0,00			
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	688.867,30	794.296,84	105.429,54			
354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	123.031,94	123.031,94			
364200 gegenüber dem Land	16.498,71	0,00	-16.498,71			
374300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	41,66	0,00	-41,66			

Bilanz Passiva mit Konten zum 31.12.24 Ortsgemeinde Hövels

Datumfilter : 01.01.24..31.12.24

	Haushaltsvorjahr		Haushaltsjahr		Veränderung	
	EUR		EUR		HHJ	
	1	2	1	2	3	EUR
374338 OG Hövels gegenüber Einheitkasse	672.326,93	671.264,90	-1.062,03			
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	120,00	168,00	48,00			
376300 Sonstige	120,00	168,00	48,00			
5. Rechnungsabgrenzungsposten	1.494,48	1.677,52	183,04			
390001 Passive Rechnungsabgrenzung	1.204,48	387,52	-816,96			
390010 Grabeinebnung	290,00	1.290,00	1.000,00			
Bilanzsumme Passiva	2.144.438,02	3.269.065,79	1.124.627,77			