

Eckermann & Krauß

Gemeinde Brensbach

Haushaltsplan 2026



Inhalt

Inhalt.....	2
Haushaltssatzung.....	3
Vorbericht	5
Budgetierungsrichtlinie	49
Produkt- und Kostenstellenplan	52
Produktübersicht.....	53
Interne Leistungsverrechnung.....	54
Gebührenhaushalte.....	58
Ergebnishaushalt	60
Finanzhaushalt	62
Investitionsprogramm.....	65
Teilhaushalte	79
Stellenplan	303
Investitionsplanung 2025-2029	308
Rücklagen- und Rückstellungsübersicht.....	312
Verbindlichkeitenübersicht	313
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen.....	314
Finanzstatusbericht	315
Muster 3 zu Hinweis Nr. 6 zu § 106 HGO.....	328
Auszug aus dem Jahresabschluss 2023.....	329

Haushaltssatzung

der Gemeinde Brensbach für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 1. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24) hat die Gemeindevertretung am 25.06.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	14.296.582 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	14.856.692 €
mit einem Saldo von	-560.110 €

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	8.000 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €
mit einem Saldo von	8.000 €

mit einem Fehlbedarf von	-552.110 €
--------------------------	-------------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-1.836 €
---	-----------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.864.507 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.801.500 €
mit einem Saldo von	-1.936.993 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	1.945.030 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	410.271 €
mit einem Saldo von	1.534.759 €

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	-404.070 €
--	-------------------

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2026 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

1.945.030 €

festgesetzt.

§ 3

Es werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 2.010.000 € veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

500.000 €

festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf **348 v. H.**

b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf **780 v. H.**

2. Gewerbesteuer auf **400 v. H.**

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Gemeindevertretung als Teil des Haushaltsplans am 25.06.2026 beschlossene Stellenplan.

§ 8

Es gilt die dem Haushaltsplan beigefügte Budgetierungsrichtlinie.

Brensbach, den 26.06.2026

Der Gemeindevorstand



Rainer Müller
Bürgermeister

Vorbericht zum Haushalt 2026

1. Einführung

Der vorliegende Haushaltsplan 2026 der Gemeinde Brensbach stellt die wirtschaftlichen Entwicklungen der Kommune für das folgende Haushaltsjahr dar. Im Haushaltsplan wird festgelegt, welche Produkte die Gemeinde Brensbach erstellt, welche Erträge und Einzahlungen voraussichtlich erzielt und welche Aufwendungen und Auszahlungen geleistet werden müssen. Somit wird der Haushaltsplan zum wichtigsten Steuerungsinstrument für die politischen Gremien der Gemeinde Brensbach.

Dieser Vorbericht soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft in dem Haushaltsjahr geben. Für diesen Zweck werden die Haushaltsansätze des Ergebnishaushalts und des Finanzhaushalts unter Einbeziehung der beiden Vorjahre erläutert und ihre Zusammenhänge aufgezeigt.

2. Gemeinde Brensbach

2.1. Struktur

Die Gemeinde Brensbach ist eine kreisangehörige Kommune des Odenwaldkreises, der dem Regierungsbezirk Darmstadt zugeordnet wird.

Postleitzahl: 64395
Vorwahl: 06161

Die Gemeinde Brensbach besteht aus sechs Ortsteilen. Diese sind

Kerngemeinde Brensbach
Ortsteil Affhöllerbach
Ortsteil Höllerbach
Ortsteil Nieder-Kainsbach
Ortsteil Wallbach
Ortsteil Wersau

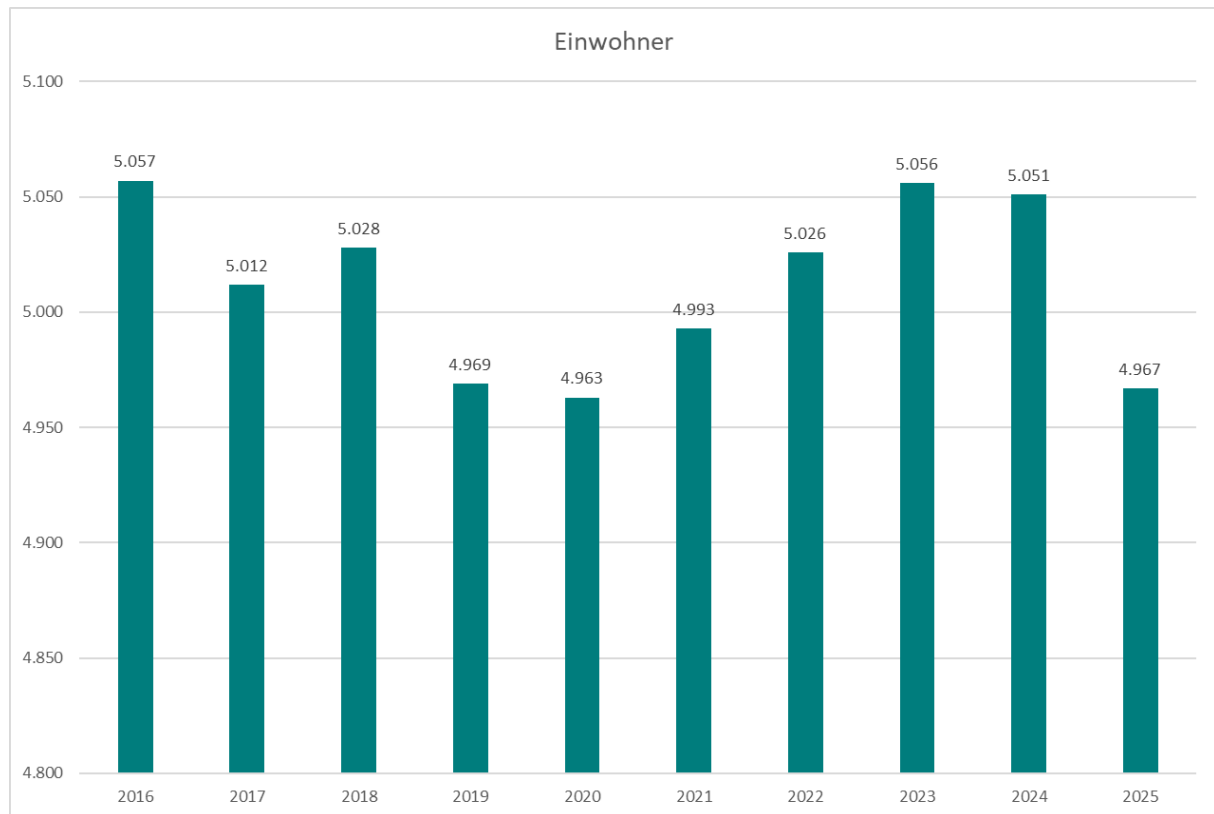
2.2. Geographie

Die Gemeinde Brensbach verfügt über eine Gemarkungsfläche von 23,18 km².

Höhenlage: 175 - 385 m über dem Meeresspiegel

2.3. Einwohner

Die Gemeinde Brensbach hat insgesamt 4.967 Einwohner. Seit dem Jahr 2016 hat sich die Einwohnerzahl wie folgt entwickelt:



3. Haushaltswirtschaft

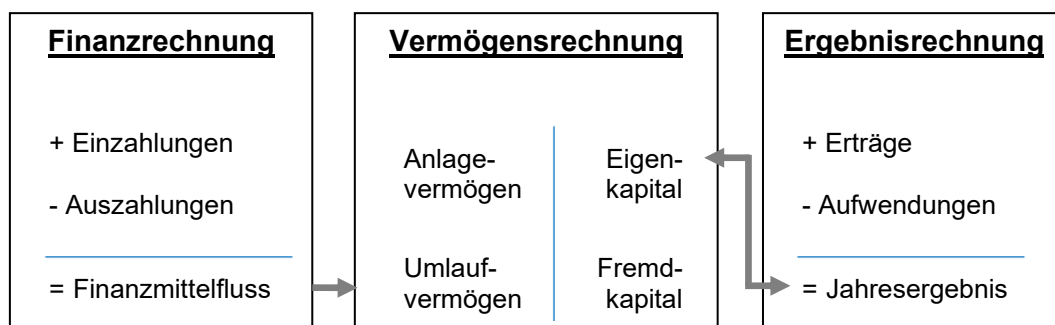
3.1. Haushalts- und Rechnungswesen

Die hessischen Kommunen haben nach § 92 Abs. 3 HGO ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen. Mit der doppelten Buchführung werden die Kommunen in die Lage versetzt, ihre finanzielle Lage und Entwicklung präzise darstellen zu können. Neben dem Geldverbrauch ist auch der Ressourcenverbrauch abzubilden. Für diesen Zweck führen die Kommunen ein Haushalts- und Rechnungswesen, das aus drei Komponenten besteht (Drei-Komponenten-Modell).

Die Finanzrechnung bildet die Finanzlage der Kommune ab. Sie zeigt, wie liquide die Kommune ist. In der Finanzrechnung werden die Einzahlungen und Auszahlungen und als Saldo der Zahlungsmittelfluss aufgeführt. Dieser verändert die flüssigen Mittel der Kommune.

Die Vermögensrechnung stellt die Vermögenslage der Kommune dar. Sie beantwortet die Frage, wie vermögend die Kommune ist. In der Vermögensrechnung wird das Vermögen (Aktiva) dem Kapital (Passiva) gegenübergestellt.

Die Ergebnisrechnung bildet die Ertragslage der Kommune ab. Sie zeigt, wie erfolgreich die Kommune wirtschaftet. In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen und als Saldo das Jahresergebnis dargestellt. Dieses verändert das Eigenkapital der Kommune.

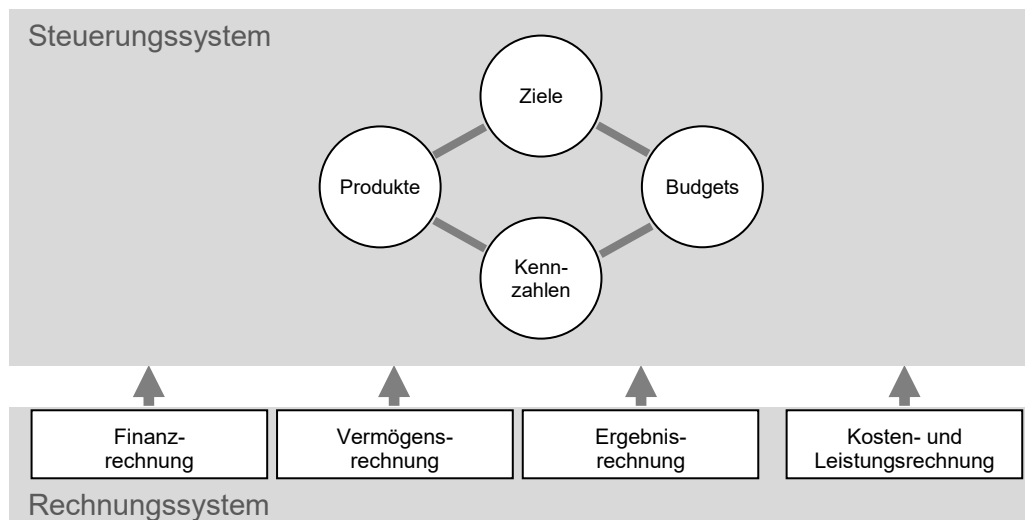


Die Drei-Komponenten-Rechnung soll um eine Kosten- und Leistungsrechnung ergänzt werden, die die Gemeinde nach ihren örtlichen Bedürfnissen führen kann.

3.2. Haushaltssteuerung

Das Gemeindehaushaltsrecht beschränkt sich aber keineswegs auf das Rechnungswesen. Mit der Doppik wird in erster Linie das Ziel verfolgt, die Steuerung auf kommunaler Ebene zu verbessern. In Hessen wurde dieser Anspruch besonders deutlich formuliert.

Wesentliche Steuerungsinstrumente sind Produkte, Ziele, Kennzahlen und Budgets.



Im Mittelpunkt der Haushaltssteuerung stehen die Verwaltungsprodukte. Gemäß § 58 Nr. 26 GemHVO ist das Produkt das Ergebnis von Leistungsprozessen; es soll im Ergebnis das Verwaltungshandeln darstellen und steuerbar machen. Auf der Leistungsseite erfolgt die Steuerung der Produkte über Produktmengen und -qualitäten, auf der Finanzseite über die Produktkosten. Dies setzt voraus, dass die Produkte so voneinander abgegrenzt werden, dass ihre Menge zählbar, ihre Qualität bestimmbar und ihre Kosten zurechenbar sind.

Nach § 4 Abs. 2 Satz 5 und § 10 Abs. 3 Satz 1 GemHVO sollen Ziele und Kennzahlen in den Teilhaushalten bestimmt werden. Der Hinweis Nr. 4 zu § 4 GemHVO definiert Ziele als „Aussagen über erreichbare, angestrebte Zustände, die als Ergebnisse von Entscheidungen durch die Realisierung von Produkten bzw. Maßnahmen eintreten sollen“. Der Hinweis Nr. 3 zu § 4 GemHVO weist darauf hin, dass Produktziele definiert und bei den einzelnen Produkten in den Teilhaushalten anzugeben sind. Um die Zielerreichung messen zu können, werden Kennzahlen benötigt. Gemeinsam mit den Zielen bilden sie nach § 10 Abs. 3 Satz 2 GemHVO die Grundlage für die Erfolgskontrolle und Steuerung der Haushaltswirtschaft.

Die für die Produkterstellung benötigten finanziellen Mittel sollen den Fachabteilungen in einem Budget zur Verfügung gestellt werden. Gemäß § 58 Nr. 10 GemHVO ist das Budget ein vorgegebener Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbstständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfangs zugewiesen ist.

4. Haushaltssatzung

4.1. Bestandteile der Haushaltssatzung

In der Haushaltssatzung werden die wichtigsten fiskalischen Regelungen für die Gemeinde Brensbach getroffen. Sie tritt mit Beginn des Haushaltsjahres in Kraft und gilt für das Haushaltsjahr.

Entsprechend des § 94 HGO enthält die Haushaltssatzung der Gemeinde Brensbach die Festsetzungen des Haushaltsplans im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt (§ 1), der Kreditemächtigung (§ 2) und der Verpflichtungsermächtigung (§ 3), den Höchstbetrag der Liquiditätskredite (§ 4), die Steuersätze (§ 5), die Festsetzungen des Haushaltssicherungskonzepts (§ 6) und des Stellenplans (§ 7). Sie kann weitere Vorschriften (§ 8) zu Erträgen und Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie zum Haushaltssicherungskonzept und zum Stellenplan enthalten.

4.2. Planungs-, Beschluss- und Genehmigungsverfahren

Gemäß § 94 Abs. 1 HGO hat die Gemeinde Brensbach für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Ohne beschlossene, genehmigte und bekanntgemachte Haushaltssatzung darf die Gemeinde Brensbach nur die finanziellen Leistungen erbringen, zu denen sie rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind. § 99 HGO bezeichnet diese Phase als vorläufige Haushaltsführung.

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Brensbach hat die Beratungsgesellschaft Eckermann & Krauß GmbH mit der Vorbereitung des Entwurfs der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans beauftragt. Unser Beratungshaus hat die Entwürfe in enger Kooperation mit der Finanzabteilung der Gemeindeverwaltung erstellt und termingerecht dem Gemeindevorstand vorgelegt.

Die Planwerte 2026 wurden aus den Mittelanmeldungen der Fachabteilungen sowie aus ergänzenden Informationen abgeleitet. Die Planwerte des Haushaltsjahres 2025 wurden aus dem Haushaltsplan 2025 und die Istwerte 2024 aus dem Rechnungsergebnis 2024 entnommen. Der Jahresabschluss für 2024 wurde bislang noch nicht aufgestellt; die buchhalterischen Arbeiten sind jedoch abgeschlossen.

Gemäß § 97 Abs. 1 HGO stellt der Gemeindevorstand den Entwurf der Haushaltssatzung fest und legt ihn der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor. Nachdem der Entwurf der Haushaltssatzung im Haupt- und Finanzausschuss eingehend behandelt wurde, berät und beschließt die Gemeindevertretung diesen in öffentlicher Sitzung.

Die von der Gemeindevertretung beschlossene Haushaltssatzung ist mit ihren Anlagen der Aufsichtsbehörde vorzulegen. Sobald die Haushaltssatzung genehmigt und bekannt gemacht wurde, kann der Haushaltsplan durch die Verwaltung bewirtschaftet werden. Die im beschlossenen Haushaltsplan enthaltenen Planungsparameter werden zu verbindlichen Vorgaben. Der Haushaltsplan ermächtigt den Gemeindevorstand, Aufwendungen sowie Auszahlungen zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

4.3. Haushaltsausgleich, Haushaltssicherungskonzept und Ausblick

Die vorliegende Haushaltssatzung enthält eine genehmigungspflichtige Abweichung von den Vorgaben zum Haushaltsausgleich in der Planung im Finanzhaushalt (§ 92 Abs. 5 Z. 2 HGO) und eine gemäß § 97a HGO genehmigungspflichtige Investitionskreditermächtigung im Sinne des § 103 HGO in Höhe von 1.945.030 €, die unterhalb des Investitionssaldos (3.801.500 €) liegen.

Verpflichtungsermächtigungen im Sinne des § 102 HGO werden in Höhe von 2.010.000 € veranschlagt. Diese betrifft die Herstellung eines Hochbehälters für die Wasserversorgung für das Jahr 2027 (hier: 1.600.000 €) sowie die grundhafte Sanierung der Waldstraße für das Jahr 2027 (hier: 410.000 €).

Liquiditätskredite sind grundsätzlich nach § 97a HGO durch die Aufsichtsbehörde zu genehmigen. Unter den Vorgaben des § 105 HGO wird das höchst Volumen zur Aufnahme von Liquiditätskrediten auf 500.000 € festgesetzt.

Gemäß § 92a Abs. 1 HGO hat die Gemeinde ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn sie die Vorgaben zum Ausgleich des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes in der Planung nicht einhält oder nach der Ergebnis- und Finanzplanung im Planungszeitraum Fehlbeträge oder ein negativer Zahlungsmittelbestand erwartet werden.

Nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung der Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge im ordentlichen Ergebnis ausgeglichen ist oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden kann und im Finanzhaushalt der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch ist, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen ‚Hessenkasse‘ geleistet werden können, soweit die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten nicht durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt sind.

Die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses und die damit verbundene Entwicklung der Rücklage im Planungszeitraum 2026 bis 2029 gestaltet sich wie folgt:

Haushaltsjahr	ordentliches Ergebnis
Bestand der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	1.969.727
Plan 2025	-623.650
voraussichtlicher Bestand der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	1.346.077
Plan 2026	-560.110
Plan 2027	-326.563
Plan 2028	-345.811
Plan 2029	-101.807
voraussichtlicher Bestand der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2029	11.786

Somit kann der Fehlbetrag durch die Inanspruchnahme der Rücklage im gesamten Planungszeitraum 2026 bis 2029, also auch in der mittelfristigen Ergebnisplanung ausgeglichen werden.

Der Finanzhaushalt der Gemeinde Brensbach enthält einen Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.836 EUR und Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 410.271 EUR. Somit kann der Finanzhaushalt nicht ausgeglichen werden.

Grundsätzlich wäre demnach nach § 92a Abs. 1 Nr. 1 HGO ein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen, wenn die Gemeinde „die Vorgaben zum Ausgleich des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes in der Planung trotz Ausnutzung aller Einsparmöglichkeiten bei den Aufwendungen und Auszahlungen sowie der Ausschöpfung aller Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten nicht einhält“.

Die Gemeinde erfüllt die Vorgaben zum Ausgleich des Finanzhaushalts insoweit nicht, als der Zahlungsmittelfluss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit nicht ausreicht, um die Tilgungsverpflichtungen zu decken. Allerdings ist gemäß Ziffer II / 3 des Finanzplanungserlasses vom 30. September 2025 kein Haushaltssicherungskonzept nach § 92a Abs. 1 Nr. 1 HGO erforderlich, sofern der Zahlungsmittelfluss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zwar nicht ausreicht, um die ordentlichen Tilgungen von Krediten sowie gegebenenfalls Zahlungen an das Sondervermögen „Hessenkasse“ direkt zu leisten, jedoch ausreichende ungebundene Liquidität zur Deckung dieser Verpflichtungen vorhanden ist.

Der Nachweis der ungebundenen Liquidität kann durch die Gemeinde anhand der Berechnung im Muster 3 zu Hinweis Nr. 6 zu § 106 HGO erbracht werden. Demnach beträgt die ungebundene Liquidität im Planungsjahr 1.553.368,25 €. Schließlich kann dieser Liquiditätspuffer zur Deckung der Ausgleichslücke gem. § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO (Saldo laufende Verwaltungstätigkeit zuzüglich zweckgebundener Einzahlungen für Tilgung abzüglich ordentlicher Tilgung und Beitrag Hessenkasse) verwendet werden.

Infolgedessen besteht für die Gemeinde Brensbach keine Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts.

Jedoch entbindet der Verzicht auf ein Haushaltssicherungskonzept für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung die Kommunen nicht von der grundsätzlichen Verpflichtung, für die Planungsjahre einen Haushaltsausgleich vorzusehen. Dieser Anforderung kann durch den vorgelegten Haushaltsplan in Verbindung mit den Regelungen des Finanzplanungserlasses entsprochen werden.

Mit Blick auf die finanzielle Entwicklung der Gemeinde Brensbach über das Jahr 2026 hinaus ist mit zunehmenden Herausforderungen zu rechnen. Die geplante Weiterentwicklung der Gemeinde bleibt essenziell, erfordert jedoch eine umsichtige finanzielle Steuerung. Kommunen sehen sich einer wachsenden Anzahl von Aufgaben gegenüber, die mit den bestehenden Finanzmitteln nur schwer zu bewältigen sind.

Im aktuellen Haushaltsplanentwurf ist daher eine Anpassung des Hebesatzes für die Grundsteuer B von derzeit 536 v.H. auf 780 v.H. vorgesehen. Im Planungszeitraum 2027 wird von einem Hebesatz von 900 v.H., im Jahr 2028 mit einem Hebesatz von 985 v.H. sowie im Jahr 2029 mit einem Hebesatz von 995 v.H. ausgegangen.

Zudem geht die Gemeinde ab 2026 von steigenden Gewerbesteureinnahmen bei gleichbleibendem Hebesatz aus.

Ebenso macht die Gemeinde wie im Vorjahr 2025 von den Möglichkeiten der pauschalen Kürzung von nach Ziffer II. / 2 d) des Finanzplanungserlasses 2026 bei den Aufwendungen und Auszahlungen gebrauch. Diese sind in Position 16 des Ergebnishaushalts verortet.

Trotz dieser Annahmen bleibt die künftige Haushaltslage angespannt, und ein ausgeglichener Haushalt kann nicht als selbstverständlich betrachtet werden. Daher wird es unerlässlich sein, politische Entscheidungen mit finanziellen Auswirkungen noch kritischer zu prüfen und Ausgaben gezielt auf ihre Notwendigkeit hin zu hinterfragen.

Um die finanziellen Herausforderungen der Gemeinde Brensbach zu bewältigen, ist es entscheidend, sowohl die Einnahmen zu steigern als auch die Ausgaben gezielt zu optimieren. Dabei sollte verstärkt auf die Förderung der Gewerbeansiedlung gesetzt und gleichzeitig weitere Einnahmepotenziale geprüft werden, um eine Anpassung kommunaler Steuern möglichst zu vermeiden. Zudem gilt es, vorhandene Fördermittel bestmöglich auszuschöpfen, um finanzielle Spielräume zu erweitern.

Auf der Ausgabenseite empfiehlt es sich, Investitionen konsequenter zu priorisieren, interkommunale Kooperationen auszubauen und Einsparungen durch Digitalisierung sowie energieeffiziente Maßnahmen zu erzielen. Gleichzeitig kann eine stärkere Einbindung der Bürger, beispielsweise durch die Förderung ehrenamtlichen Engagements oder alternative Finanzierungswege wie Sponsoring und Crowdfunding, für zusätzliche Entlastung sorgen. Durch diese Maßnahmen lässt sich eine solide finanzielle Basis schaffen, ohne die notwendige Weiterentwicklung der Gemeinde zu bremsen.

5. Haushaltsplan

Gemäß § 1 Abs. 1 GemHVO besteht der Haushaltsplan aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten sowie dem Stellenplan. Der Gesamthaushalt besteht aus dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt. Der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt sind in Teilhaushalte zu gliedern. Im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt sind die Ergebnisse des dem Vorjahr vorhergehenden Jahres, die Ansätze des Vorjahres, die Ansätze des Haushaltsjahres und die Planungsdaten der folgenden drei Haushaltsjahre, für jedes Haushaltsjahr getrennt gegenüberzustellen.

Dem Haushaltsplan sind nach § 1 Abs. 5 GemHVO folgende Dokumente beizufügen:

1. der Vorbericht,
2. das Investitionsprogramm,
3. das Haushaltssicherungskonzept,
4. eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
5. eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres sowie über den Stand zu Beginn des Vorjahres,
6. eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und der Rückstellungen zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres sowie über den Stand zu Beginn des Vorjahres,
7. eine Übersicht über die Budgets,
8. eine Übersicht über die Mittel, die den Fraktionen der Gemeindevertretung nach § 36a Abs. 4 der Hessischen Gemeindeordnung zur Verfügung gestellt werden,
9. der letzte Jahresabschluss und der letzte zusammengefasste Jahresabschluss,
10. die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden,
11. die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde mit mehr als 50 vom Hundert beteiligt ist,
12. der Finanzstatusbericht.

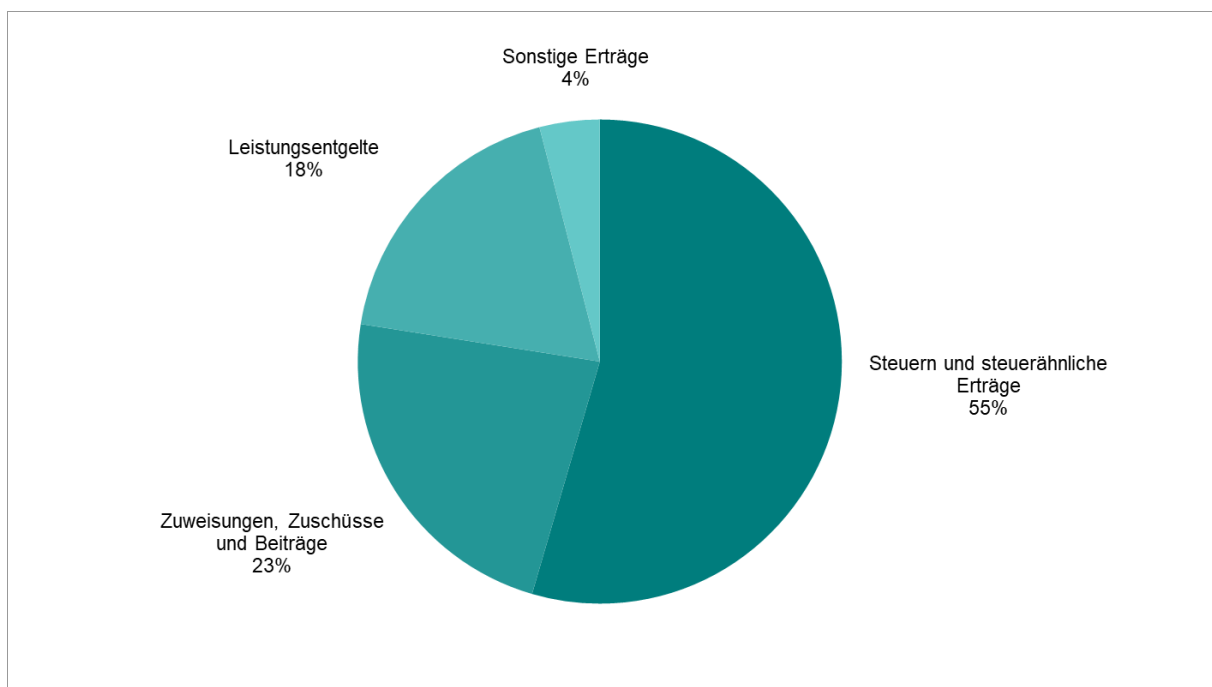
6. Gesamthaushalt

6.1. Ergebnishaushalt

Gemäß § 95 Abs. 3 HGO ist der Haushaltsplan in einen Ergebnishaushalt und einen Finanzhaushalt zu gliedern. Der Ergebnishaushalt ist das wichtigste Steuerungselement, weil er erkennen lässt, wie erfolgreich die Kommune wirtschaftet.

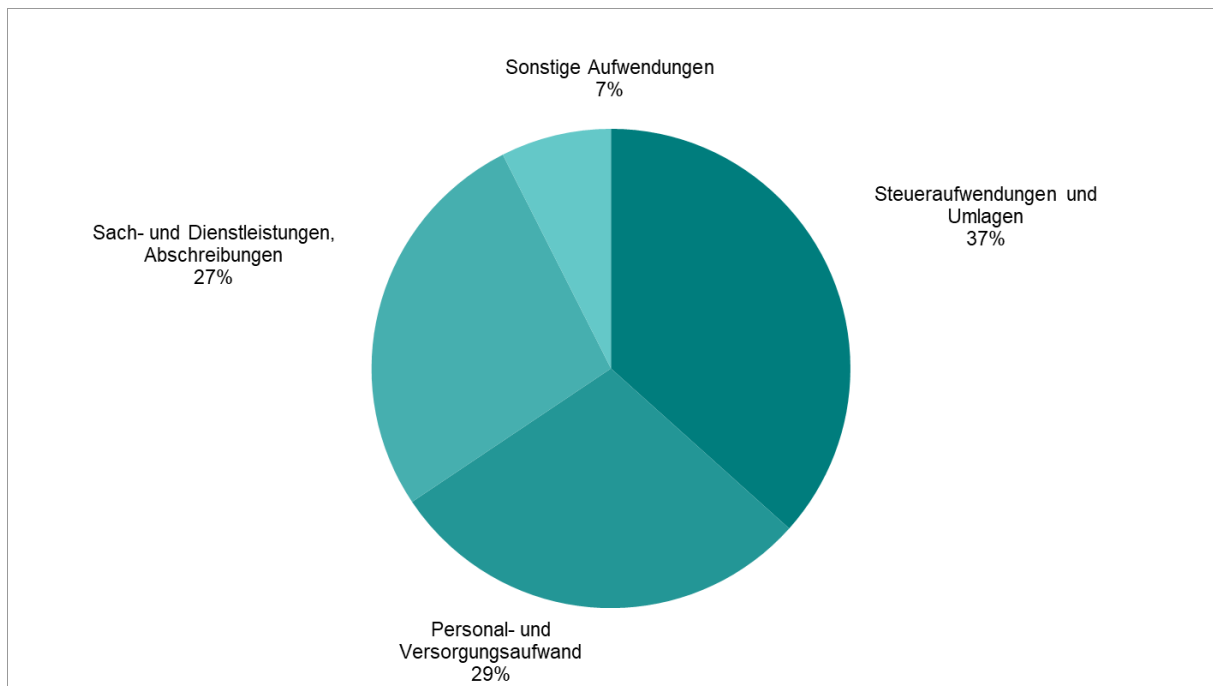
Als Rechengrößen beinhaltet der Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen. Nach den Begriffsbestimmungen des § 58 GemHVO ist ein Ertrag der zahlungswirksame und nichtzahlungswirksame Wertzuwachs (Ressourcenaufkommen) eines Haushaltsjahres. Demgegenüber ist ein Aufwand ein wertmäßiger (zahlungs- und nichtzahlungswirksamer) Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen (Ressourcenverbrauch) eines Haushaltsjahres.

Die Erträge der Gemeinde Brensbach können nach verschiedenen Ertragsarten klassifiziert werden. Im nachfolgenden Schaubild werden die Ertragsarten mit dem auf sie prozentual entfallenden Anteil an den Gesamterträgen abgebildet:



Aus dem Schaubild ist ersichtlich, dass die Steuern, die Zuweisungen und die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte die wichtigsten Erträge der Gemeinde Brensbach darstellen. Gemeinsam haben sie einen Anteil von 95 % der Gesamterträge.

Auch die Aufwendungen der Gemeinde Brensbach können nach verschiedenen Aufwandsarten klassifiziert werden. Im nachfolgenden Schaubild werden die Aufwandsarten mit dem auf sie prozentual entfallenden Anteil an den Gesamtaufwendungen abgebildet:



Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Umlageaufwendungen, die Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Gemeinsam betragen sie 92 % der Gesamtaufwendungen der Gemeinde Brensbach.

1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden für Dienstleistungen der Gemeinde eingenommen, die auf einem privatrechtlichen Vertrag basieren. Grundlage ist eine Preisvereinbarung zwischen der Gemeinde und ihrem Kunden.

Die Gemeinde Brensbach rechnet für das Haushaltsjahr 2026 mit folgenden privatrechtlichen Leistungsentgelten:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.072	90.459	7.993
Umsatzerlöse aus Handelswaren	75.072	90.459	7.993

Die Umsatzerlöse aus Handelswaren betreffen in erster Linie die Erlöse aus dem Gemeindewald in Höhe von rund 75 Tsd. EUR.

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Entgelte für Leistungen auf der Grundlage eines hoheitlichen Leistungsverhältnisses, bei denen die Leistung der Verwaltung durch eine Rechtsnorm (Gesetz, Verordnung, Satzung) bestimmt wird. In erster Linie werden Verwaltungsgebühren und Benutzungsgebühren unterschieden. Verwaltungsgebühren werden für eine Verwaltungstätigkeit erhoben, die auf Veranlassung oder überwiegend im Interesse Einzelner vorgenommen wird (z.B. Passgebühren). Benutzungsgebühren sind hingegen Geldleistungen für die tatsächliche Inanspruchnahme bzw. Benutzung öffentlicher Einrichtungen, insbesondere solcher Einrichtungen, die personenbezogene Leistungen erbringen (z.B. Abwassergebühren).

Im Haushaltsplan 2026 wird die Gemeinde Brensbach voraussichtlich folgende öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte vereinnahmen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.572.272	2.584.072	2.349.779
Wasserversorgung	763.364	763.364	612.589
Benutzungsgebühren Abwasserbeseitigung	661.803	661.803	627.371
Abfallgebühren	531.000	536.000	484.795
Niederschlagswassergebühren	347.705	347.705	342.639
Benutzungsgebühren	109.900	124.500	134.296
Friedhofsgebühren	94.000	88.000	79.543
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	49.500	42.700	58.880
Bußgelder/Verwarnungen	15.000	20.000	9.666

Bei den Benutzungsgebühren handelt es sich in erster Linie um Wassergebühren in Höhe von 763 Tsd. EUR, Abwassergebühren in Höhe von 661 Tsd. EUR sowie Abfallgebühren in Höhe von 531 Tsd. EUR.

3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Unter Kostenersatzleistungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen.

Für das Haushaltsjahr 2026 rechnet die Gemeinde Brensbach mit folgenden Kostenersatzleistungen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	136.736	179.290	171.701
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	95.996	105.370	95.495
Kostenerstattungen vom Land	-	2.600	21.380
Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.	17.000	13.000	16.277
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	3.740	21.920	2.916
Andere Kostenerstattungen	-	1.700	1.196
Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	20.000	34.700	34.438

Bei den Kostenerstattungen von Gemeinden/GV handelt es sich um Kostenerstattungen für Integrationsmaßnahmen aus dem Kita Bereich.

4 Bestandsveränderung und aktivierte Eigenleistungen

Für das Haushaltsjahr 2026 rechnet die Gemeinde Brensbach mit keinen Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-	-	15.195
Selbsterstellte Anlagen	-	-	15.195

5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

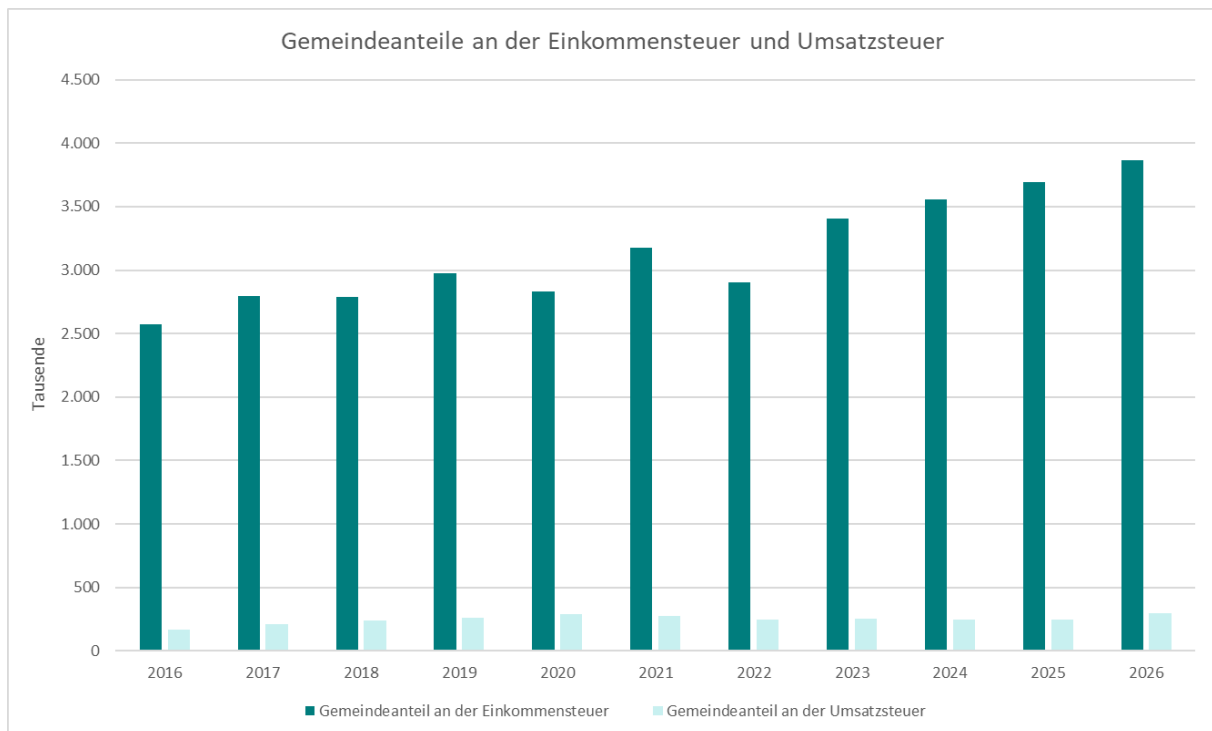
Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft.

Die Gemeinde Brensbach wird im Haushaltsjahr 2026 voraussichtlich folgende Steuern vereinnahmen:

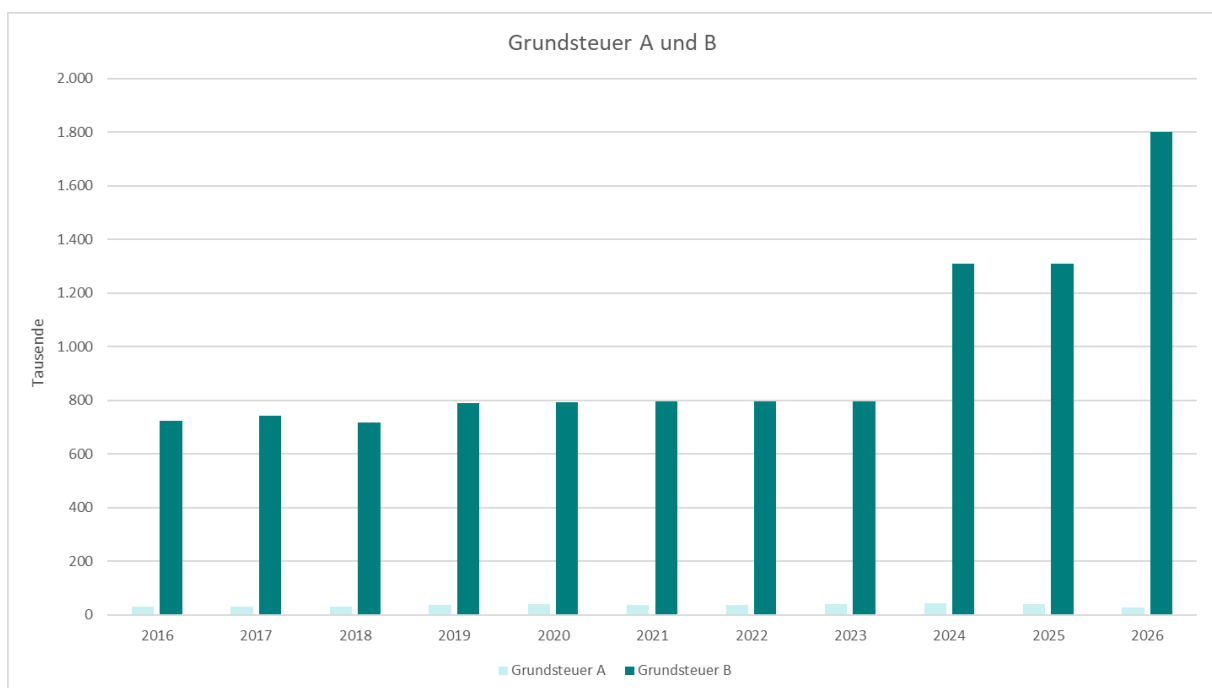
	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Steuern u. steuerähnl. Erträge einschl. Er. a. Umlagen	7.798.945	6.615.512	6.355.564
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.866.079	3.695.558	3.552.915
Grundsteuer B	1.800.000	1.310.000	1.325.069
Gewerbsteuer	1.780.000	1.300.000	1.164.411
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	299.366	244.454	241.523
Grundsteuer A	27.000	39.000	43.908
Hundesteuer	26.000	26.000	26.985
Jagd- und Fischereisteuer	500	500	752

Da die Steuereinnahmen keine Entgelte für erbrachte Leistungen sind, können diese Erträge ohne Zweckbindung frei für die Finanzierung der kommunalen Aufgaben eingesetzt werden.

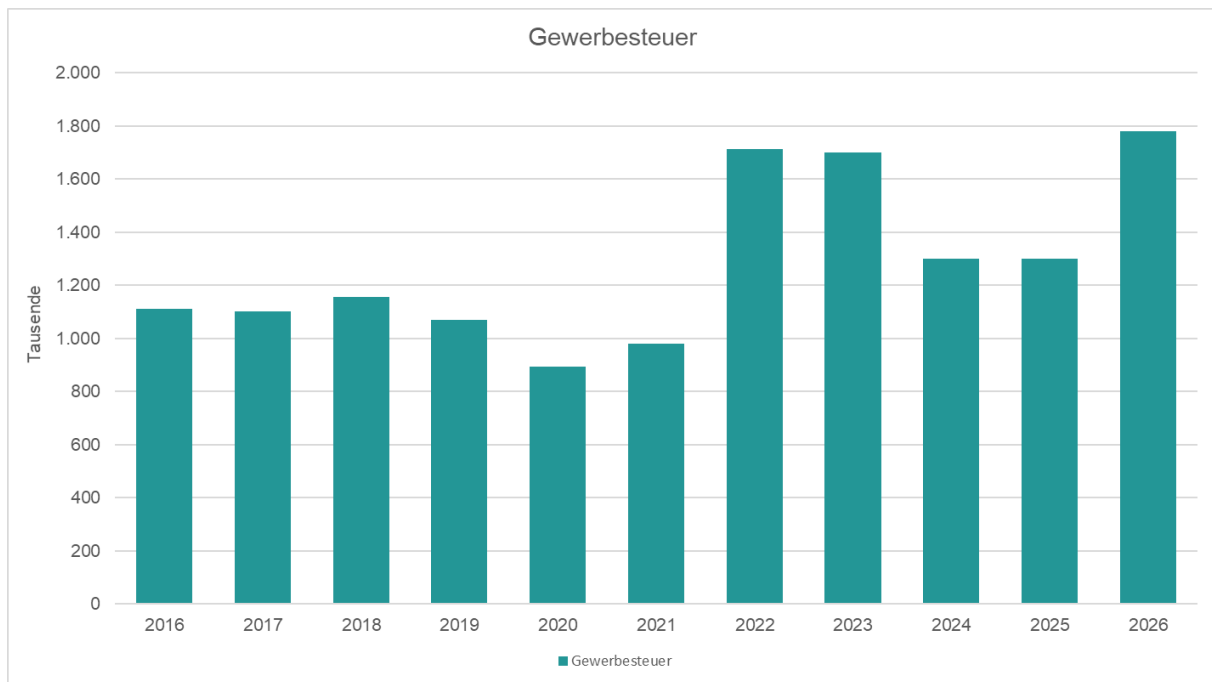
Die Gemeinde Brensbach wird am Aufkommen der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer beteiligt. Im nachfolgenden Schaubild wird die Entwicklung der Gemeindeanteile für die Jahre 2016 bis 2026 dargestellt:



Die Grundsteuer zählt zu den wichtigsten Steuerarten in einer Kommune. Nachfolgend wird dargestellt, wie sich die Grundsteuer im Zeitraum von 2016 bis 2026 entwickelt:



Neben der Grundsteuer zählt die Gewerbesteuer zu dem bedeutenden Steueraufkommen. Ihre Entwicklung für die Jahre 2016 bis 2026 wird in nachfolgendem Schaubild aufgezeigt:



6 Erträge aus Transferleistungen

Erträge aus Transferleistungen dienen dem Ersatz von Kosten für soziale Leistungen.

Die Gemeinde Brensbach rechnet für das Haushaltsjahr 2026 mit folgenden Erträgen aus Transferleistungen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge aus Transferleistungen	232.670	224.319	312.633
Familienleistungsausgleich	232.670	224.319	217.785
Sonstige Kostenbeiträge	-	-	94.848

7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

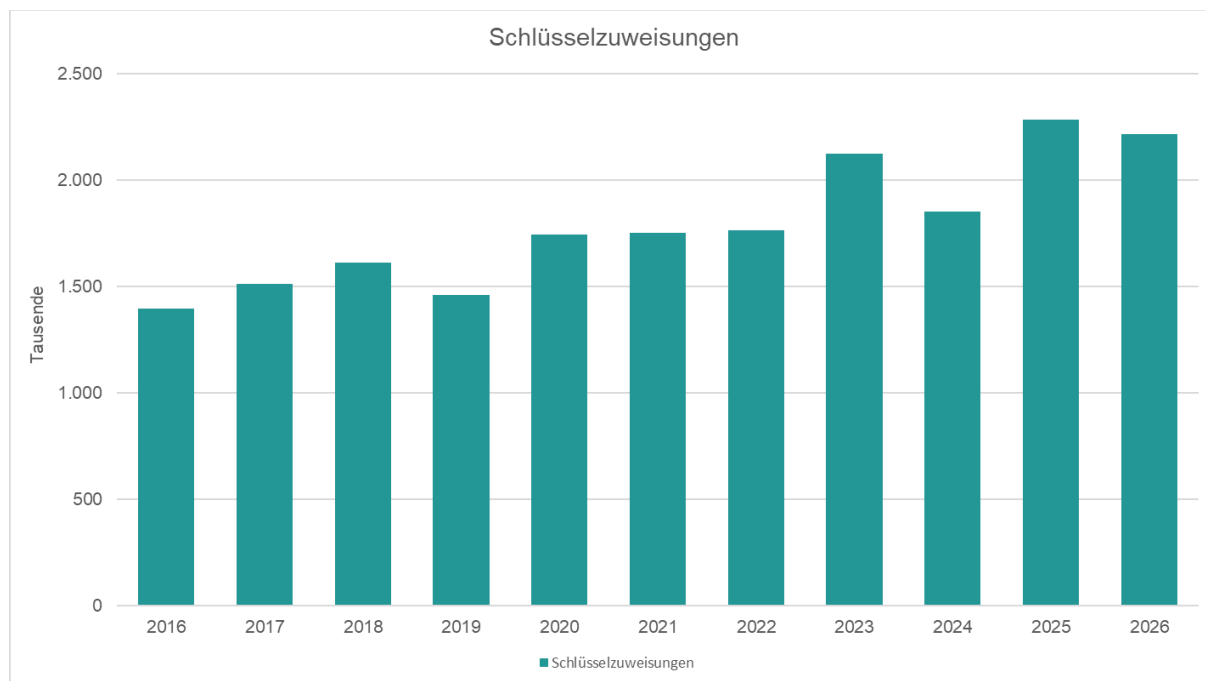
Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben der Gemeinde. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Erträge, handeln.

Im Haushaltsjahr 2026 wird die Gemeinde Brensbach voraussichtlich folgende Zuweisungen für laufende Zwecke erhalten:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge aus Zuweisungen u. Zuschuss. für lfd. Zwecke	2.781.875	2.913.725	2.577.711
Schlüsselzuweisungen	2.214.508	2.284.346	1.889.680
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	566.370	589.882	596.028
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden	997	997	28.782
Zusch. für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-	-	1.619
Sonstige Zuweisungen	-	38.500	59.775
Schuldendiensthilfe	-	-	1.827

Die wichtigste Zuweisung der Gemeinde Brensbach stellen die Schlüsselzuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich dar. Die Gemeinde Brensbach erwartet Schlüsselzuweisungen in Höhe von 2.214 Tsd. EUR.

Die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen von 2016 bis 2026 kann nachfolgendem Schaubild entnommen werden:



8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden als Sonderposten in der Bilanz passiviert. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Die Gemeinde Brensbach plant im Haushaltsjahr 2026 folgende Sonderposten aufzulösen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	502.248	518.269	463.390
Auflösung von Sonderposten	502.248	518.269	463.390
davon: Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	175.090	219.213	124.351

Der Anstieg der Erträge ist auf die Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich zurückzuführen.

9 Sonstige ordentliche Erträge

Als sonstige ordentliche Erträge werden solche Erträge angesehen, die nicht in den Positionen 1-8 erfasst werden.

Im Haushaltsjahr 2026 wird die Gemeinde Brensbach voraussichtlich folgende sonstigen ordentlichen Erträge vereinnahmen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Sonstige ordentliche Erträge	181.264	171.458	237.572
Konzessionsabgaben	145.000	140.000	144.407
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	32.714	29.028	48.492
Nebenerlöse aus Veranstaltungen	200	1.650	853
Andere sonstige betriebliche Erträge	3.350	780	37.224
Erträge aus der Herabsetzung/Auflösung von Rückstellungen	-	-	6.597

Bei den Nebenerlösen handelt es sich in erster Linie um Konzessionsabgaben für Elektrizität in Höhe von 145 Tsd. EUR.

11 Personalaufwendungen

Die Entgelte der Arbeitnehmer und die Bezüge der Beamten werden als Personalaufwendungen im Haushaltsplan der Gemeinde Brensbach veranschlagt.

Für das Haushaltsjahr 2026 rechnet die Gemeinde Brensbach mit folgenden Personalaufwendungen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Personalaufwendungen	3.870.359	3.471.070	3.272.560
Entgelte für Arbeitnehmer	2.916.600	2.615.906	2.501.056
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	696.346	622.913	525.700
Bezüge für Beamte	217.263	199.431	194.682
Sonstige Personalaufwendungen	34.150	29.900	41.791
Beiträge Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	6.000	2.920	9.330

Im Beschäftigtenbereich wurden Tarifierhöhungen einkalkuliert.

12 Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwendungen entstehen aufgrund von Versorgungsleistungen gegenüber Beamten.

Im Haushaltsjahr 2026 rechnet die Gemeinde Brensbach mit folgenden Versorgungsaufwendungen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Versorgungsaufwendungen	433.312	374.220	399.445
Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen	306.963	249.879	245.143
Versorgungsbezüge	93.699	68.341	77.264
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	29.877	45.000	65.052
Zuführung zu Beihilferückstellungen	2.773	11.000	11.986

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In dieser Position werden insbesondere Materialaufwendungen, Energie-, Wasser- und Abwasserkosten, Aufwendungen für Fremdleistungen sowie Aufwendungen für Kommunikation, Information und Reisen veranschlagt.

Im Haushaltsjahr 2026 werden voraussichtlich folgende Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstehen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.003.714	2.967.552	2.026.225
Fremdinstandhaltung	1.067.050	1.057.150	474.134
Energieaufwendungen und Rohstoffe	521.991	527.691	459.595
Sonstige Fremdleistungen	302.986	354.816	225.349
Materialaufwendungen	438.760	349.891	234.669
Information und Kommunikation und ähnliche Leistungen	338.110	316.889	258.539
Beratung und Prüfung	160.350	183.600	147.638
Versicherungsbeiträge	102.050	107.440	130.052
Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	48.777	41.210	76.324
Mitgliedsbeiträge	22.640	27.305	19.225
Ausgleichsabgabe nach § 77 SGB IX	1.000	1.500	700
Sonstige Aufwendungen	-	60	-

14 Abschreibungen

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen einer Periode dar.

Im Haushaltsjahr 2026 wird die Gemeinde Brensbach voraussichtlich folgende Werte abschreiben:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Abschreibungen	997.372	1.032.235	981.929
Abschreibungen auf Gebäude und -einr., Sachanlagen	637.733	757.637	629.054
Abschreibungen andere Anlagen, BGA	220.327	188.219	203.815
Abschreibungen Sonderinvestitionsprogramm	30.804	29.884	29.897
Abschreibungen auf technische Anlagen	45.287	14.194	4.656
Abschreibungen von immateriellen Vermögensgegenst.	63.221	42.301	46.074
Wertberichtigungen	-	-	68.434

In den Abschreibungen sind auch die im Investitionsprogramm geplanten Maßnahmen mitberücksichtigt.

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung von originären Aufgaben des Zuwendungsgebers. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Aufwendungen handeln.

Die Gemeinde Brensbach wird im Haushaltsjahr 2026 voraussichtlich folgende Zuweisungen leisten:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	801.681	792.607	739.175
Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	573.073	588.299	541.580
Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	124.000	95.000	117.900
Sonstige Zuweisungen	97.200	102.500	74.136
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	7.408	6.808	5.558

Die Zuweisungen an Zweckverbände betreffen vordergründig den Müllabfuhr-Zweckverband Odenwald in Höhe von 520 Tsd. EUR. Bei den Zuschüssen an private Unternehmen handelt es sich um den Betriebskostenzuschuss zum Waldkindergarten.

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

In dieser Position sind in erster Linie die Umlageverpflichtungen der Kommune darzustellen.

Im Haushaltsjahr 2026 muss die Gemeinde Brensbach voraussichtlich folgende Umlagen zahlen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Steueraufwendungen und Umlagen	5.443.134	5.021.592	5.146.670
Kreisumlage	2.932.394	2.757.550	2.699.072
Schulumlage	1.714.569	1.657.628	1.622.476
Steuerähnliche Umlagen an Zweckverbände und dergl.	823.901	705.616	665.531
Gewerbesteuerumlage	155.750	113.750	97.017
Heimatumlage	96.788	70.688	60.289
Steuerähnliche Abgaben	450	300	431
Abwasserabgabe	1.000	400	1.854
Kürzungen ord. Aufwendungen (Finanzplanungserlass 2025/2026)	-	284.340	

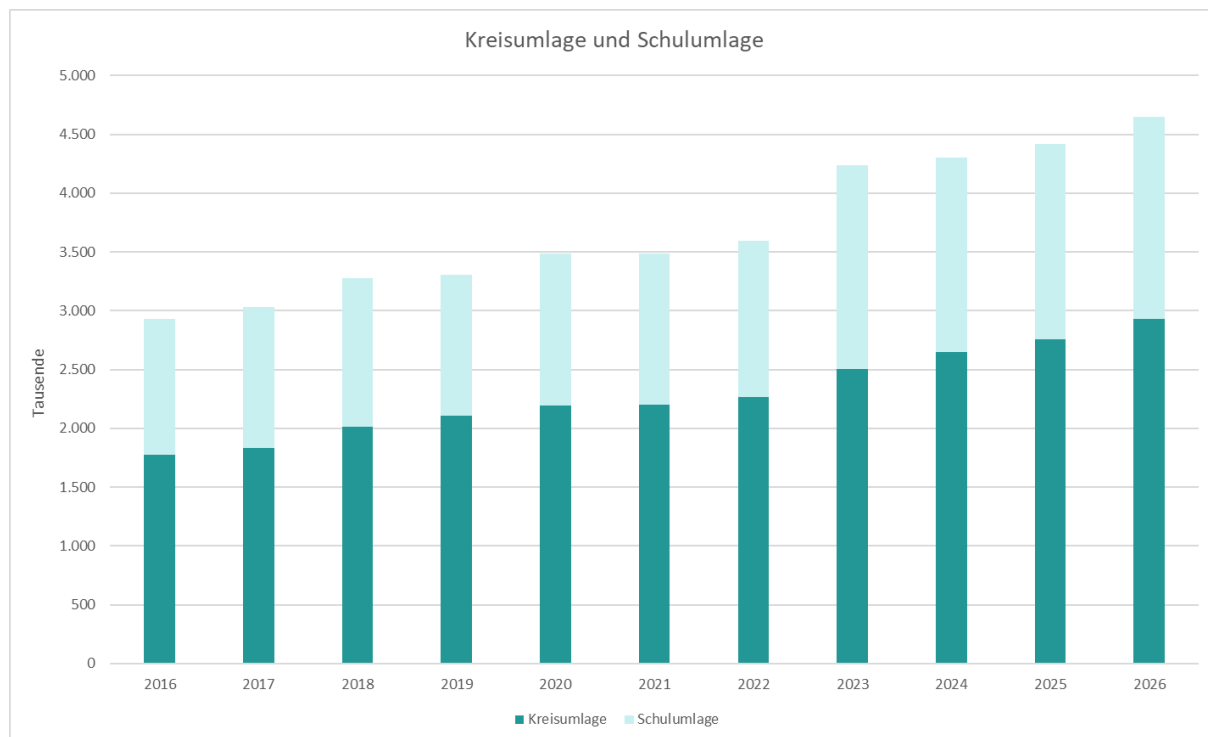
Wie im Vorjahr lässt der Finanzplanungserlass 2026 abweichend von den Vorgaben des § 4 GemHVO pauschale Kürzungen bei den Aufwendungen im Rahmen des Haushaltsaufstellungsverfahrens 2026 zu.

Diese pauschalen Kürzungen sind im Teilhaushalt 16101010 unter Position 16 „Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen“ im Ergebnishaushalt, bzw. Position 15 „Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen“ im Finanzhaushalt eingearbeitet.

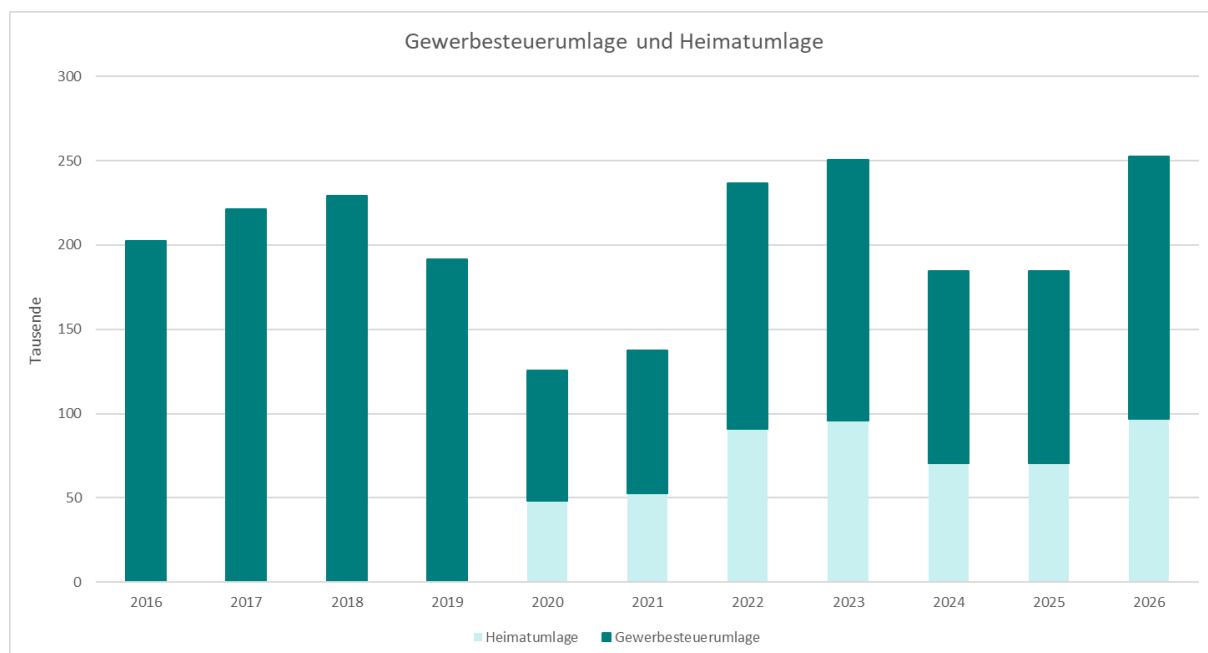
Für 2026 sind im Teilhaushalt 16101010 unter dem Konto 7355000 / 8353730 Kürzungen in Höhe von 281.718 € berücksichtigt.

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung war noch keine Haushaltssatzung des Kreisausschusses des Odenwaldkreises für das Jahr 2026 eingebracht, daher wurde mit den im Jahr 2025 geltenden Hebesätzen für die Kreis- und Schulumlage kalkuliert.

Im nachfolgenden Schaubild ist die Entwicklung der Kreis- und Schulumlage vom Jahr 2016 bis zum Jahr 2026 abgebildet:



Im nachfolgenden Schaubild ist die Entwicklung der Gewerbesteuer- und Heimatumlage vom Jahr 2016 bis zum Jahr 2026 abgebildet:



17 Transferaufwendungen

Transferleistungen liegen vor, wenn aufgrund rechtlicher Regelungen im sozialen Bereich Zahlungen mit einer bestimmten sachlichen oder personenbezogenen Zweckbestimmung geleistet werden, die der Zahler festzusetzen hat.

Die Gemeinde Brensbach leistet im Haushaltsjahr 2026 voraussichtlich folgende Transferaufwendungen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Transferaufwendungen	4.100	2.800	4.454
Aufwendungen für Ehrungen	4.000	2.500	4.429
Jugendhilfeleist. natürl. Pers. außerhalb Einricht.	100	300	25

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Als sonstige ordentliche Aufwendungen werden solche Aufwendungen bezeichnet, die nicht den vorhergehenden Positionen 11-17 zugeordnet werden.

Im Haushaltsjahr 2026 entstehen bei der Gemeinde Brensbach folgende sonstigen ordentlichen Aufwendungen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.335	5.215	12.649
Körperschaftsteuer	-	-	7.033
Grundsteuer	4.385	3.415	3.855
Kraftfahrzeugsteuer	1.950	1.800	1.761

21 Finanzerträge

In dieser Position werden sowohl Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren des Anlagevermögens sowie Guthabenzinsen veranschlagt.

Im Haushaltsjahr 2026 erzielt die Gemeinde Brensbach voraussichtlich folgende Finanzerträge:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Finanzerträge	15.500	11.900	4.167
Erträge aus Mahngebühren	5.000	5.000	7.805
Erträge aus Säumniszuschlägen	5.000	3.000	7.847
Verzinsung von Steuernachforderungen	5.000	3.500 -	12.638
Sonstige Finanzerträge	500	400	1.153

22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

In dieser Position werden in erster Linie Kreditbeschaffungskosten sowie -zinsen veranschlagt.

Die Gemeinde Brensbach hat im Haushaltsjahr 2026 voraussichtlich folgende Finanzaufwendungen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	296.685	265.363	147.381
Bankzinsen	295.485	259.000	144.422
Sonstige Finanzaufwendungen	-	5.300	595
Zinsdienstumlage	1.200	1.063	2.364

Die Erhöhung der Bankzinsen ergibt sich aus den erwarteten Zinskosten für die durch Kredite zu finanzierenden Investitionsvorhaben.

27 Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge sind Erträge, die andere Haushaltsjahre betreffen, selten oder unregelmäßig anfallen oder bei Veräußerungen von Vermögensgegenständen über dem Restbuchwert entstehen.

Die Gemeinde Brensbach kalkuliert im Haushaltsjahr 2026 mit folgenden außerordentlichen Erträgen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Außerordentliche Erträge	8.000	7.000	126.508
Sonstige periodenfremde Erträge	8.000	7.000	126.508

28 Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen sind Aufwendungen, die andere Haushaltsjahre betreffen, selten oder unregelmäßig anfallen oder bei Veräußerungen von Vermögensgegenständen unter dem Restbuchwert entstehen.

Die Gemeinde Brensbach rechnet im Haushaltsjahr 2026 mit keinen außerordentlichen Aufwendungen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Außerordentliche Aufwendungen	-	-	54.922
Periodenfremde Aufwendungen	-	-	54.922

30 Jahresergebnis

Im Ergebnishaushalt bildet der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen das Jahresergebnis.

Im Haushaushaltsjahr 2026 stehen **Erträgen** von **14.304.582 EUR** **Aufwendungen** in Höhe von **14.856.692 EUR** gegenüber. Somit ergibt sich ein **Fehlbedarf** in Höhe von **552.110 EUR**.

6.2. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt stellt dar, wie liquide die Kommune ist. Der Finanzmittelfluss wird nach der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit der Kommune abgebildet.

Als Rechengrößen beinhaltet der Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen. Nach den Begriffsbestimmungen des § 58 GemHVO sind Einzahlungen Barzahlungen und bargeldlose Zahlungen, die die flüssigen Mittel erhöhen. Demgegenüber sind Auszahlungen Barzahlungen und bargeldlose Zahlungen, die die flüssigen Mittel vermindern.

1-9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitestgehend den ordentlichen Erträgen und Finanzerträgen aus dem Ergebnishaushalt. Differenzen entstehen aufgrund nichtzahlungswirksamer Erträge wie der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen sowie anderen periodischen Abgrenzungen.

10-18 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitestgehend den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen aus dem Ergebnishaushalt. Differenzen entstehen aufgrund nichtzahlungswirksamer Aufwendungen wie den Abschreibungen sowie der Bildung von Rückstellungen und anderen periodischen Abgrenzungen.

20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Für die Finanzierung von Investitionen erhalten die Kommunen Zuweisungen. Außerdem können sie Beiträge erheben.

Im Haushaltsjahr 2026 erhält die Gemeinde Brensbach voraussichtlich folgende Investitionszuweisungen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahl. aus Investitionszuw. und -zuschüssen	1.864.507	361.537	561.348
Investitionsbeiträge	254.000	100.000	243.187
Investitionszuweisungen vom Land	1.597.970	249.000	141.800
Sonderinvestitionsprogramm vom Land	12.537	12.537	15.361
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	-	-	6.102
Investitionszuschüsse von verb. Unternehmen und Beteiligungen	-	-	28.500
Einz. aus Investitionszuweis. von Gemeinden (GV)	-	-	126.398

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Die Gemeinde Brensbach hat im Haushaltsjahr 2026 folgende Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden geplant:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahl. f. d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	956.000	925.000	6.848
Auszahlungen für übrige Aufgabenbereiche	800.000	925.000	3.575
Auszahlungen für Sportst./Schwimm- u. Hallenb.	140.000	-	3.273
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	16.000	-	-

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Gemeinde Brensbach hat im Haushaltsjahr 2026 folgende Baumaßnahmen geplant:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.226.000	1.091.000	1.429.173
Baumaßnahmen für öffentl. Ver- u. Entsorgungseinrichtungen	1.655.000	815.000	421.134
Baumaßnahmen für übergeordnete Aufgabenbereiche	66.000	86.000	173.470
Baumaßnahmen für Straßen	500.000	70.000	573.492
Baumaßnahmen für Allgemeine Verwaltung	5.000	120.000	8.492
Baumaßnahmen für Sportstätten, Schwimm- u. Hallenbäder	-	-	2.859
Baumaßnahmen für Abwasserbeseitigung	-	-	249.725

26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen

Die Gemeinde Brensbach plant im Haushaltsjahr 2026 folgende Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Vermögen zu tätigen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.	592.000	669.000	880.040
Erwerb von Vermögensgegenständen > 410 EUR	384.000	491.000	844.220
Ausz. für aktivierte Investitionszus. an Beteiligungen	140.000	140.000	-
Ausz. Auf imm. Vermögensgegenstände	5.000	15.000	19.831
Ausz. für aktivierte Investitionszuw. an übrige Bereiche	63.000	23.000	10.000
Erwerb von Vermögensgegenständen < 410 EUR	-	-	3.490
Ausz. akt. Investitionszusch. an priv. Unternehmen	-	-	2.499

27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen

Als Finanzanlagevermögen bezeichnet man Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapiere sowie verschiedene Formen sogenannter Ausleihungen.

Im Haushaltsjahr 2026 hat die Gemeinde Brensbach folgende Auszahlungen in das Finanzanlagevermögen vorgesehen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahl. f. Invest. in das Finanzanlageverm.	27.500	27.500	27.490
Auszahlungen für sonstige Anteile	23.000	23.000	23.015
Kauf von Kapitalmarktpapieren an Kreditinstitute	4.500	4.500	4.475

31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Kredite dürfen nur für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und zur Umschuldung aufgenommen werden. Gemäß § 93 Abs. 3 HGO dürfen Kommunen Kredite nur aufnehmen, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzweckmäßig wäre. Sie stellen also das letzttrangige Finanzierungsmittel dar.

Die Gemeinde Brensbach plant im Haushaltsjahr 2026 die Aufnahme folgender Darlehen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.945.030	2.359.000	1.980.000
Kreditaufnahmen für Investitionen	1.945.030	2.359.000	1.980.000

32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Nach dem Grundsatz der Sparsamkeit sind Kredite möglichst frühzeitig zurückzuführen, sodass Zinsaufwendungen gespart werden können.

Im Haushaltsjahr 2026 plant die Gemeinde Brensbach die Tilgung folgender Darlehen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	410.271	415.000	325.072
Kredittilgungen für Investitionen bei Kreditinstituten	394.759	399.488	299.800
Kredittilgungen für Investitionen Sonderinvestitionsprogramm	15.512	15.512	19.042
Kredittilgungen für Investitionen bei sonst. öffentl. Sonderrechn.	-	-	-
Kredittilgungen für Investitionen bei sonst. inländ. Bereichen	-	-	6.230

35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)

Im Haushaltsjahr 2026 plant die Gemeinde Brensbach keine haushaltsunwirksamen Einzahlungen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-	-	234.457
Einz. aus Umsatzsteuerabführung	-	-	213.331
Durchlaufende Mittel	-	-	21.126

36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)

Im Haushaltsjahr 2026 plant die Gemeinde Brensbach keine haushaltsunwirksamen Auszahlungen:

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-	-	173.268
Umsatzsteuerabführung	-	-	120.555
Durchlaufende Mittel	-	-	52.713

40 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Im Finanzhaushalt bildet der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen den Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelfehlbedarf.

Im Haushaltsjahr 2026 rechnet die Gemeinde Brensbach mit einer Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres in Höhe von **404.070 EUR**.

6.3. Größere Abweichungen/Veränderungen im Ergebnishaushalt 2026 gegenüber 2025

Kostenstelle	Maßnahme	Haushaltsansatz 2026
01102040	Dachsanierung Rathaus Im unteren Bereich des Rathauses ist eine Teilsanierung des Flachdaches erforderlich	60.000 €
02202010	Bürosanierung Einwohnermeldeamt Im Einwohnermeldeamt sind Renovierungsarbeiten zur Sicherung der dort verlaufenden technischen Leitungen erforderlich	10.000 €
08201020	Sporthalle Wersau In der Sporthalle Wersau ist im Zuge der Energieeinsparungsmaßnahmen der Austausch der Deckenbeleuchtung (LED) vorgesehen	40.000 €
08201050	Sportplatz Nieder-Kainsbach Die Regeneration des Rasenplatzes ist in 2026 vorgesehen	10.000 €
11201099	Wasserversorgung Im Bereich Wasserversorgung werden die Ansätze für die Sanierung des Brunnenkopfs Wallbach und die Einrichtung eines E-Schiebers für den HB Brensbach eingeplant. Die Ansätze für den Austausch von Schieber und Hydranten in allen Ortsteilen werden erhöht	55.000 € 40.000 €
11401099	Abwasserentsorgung Die Umlage an den Abwasserverband erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um rund 123.000 €	123.000 €
15201050	Dorfgemeinschaftshaus Wallbach	35.000 €

	Erforderlich sind die Reparaturarbeiten am Vordach, am Dachausstieg und an der Dachrinne	
15201099	Energiekosten Die Energiekosten aller Dorfgemeinschaftshäuser sind hier als Sammelposten etatisiert	55.000 €
01105010 Bauhof	Personalkosten Tarifliche Veränderungen in der Einstufung der Bauhofmitarbeiter	
06201030 Kita Nieder-Kainsbach	Anstieg der Personalkosten durch eine (geförderte) Integrationskraft	
10101010 Bauverwaltung	Temporäre Doppelbesetzung während der Einarbeitungsphase der neuen Bauamtsleitung	
11201099 Wasserversorgung	Anstieg der Personalkosten durch personelle Verstärkung der Wasserversorgung	
15201099 Dorfgemeinschaftshäuser allgemein	Die Personalkosten der Reinigungskräfte werden in 2026 gesammelt über die Kostenstelle 15201099 gebucht.	

6.4. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Die Gemeinde hat ihrer Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zugrunde zu legen. Das erste Planungsjahr ist das laufende Haushaltsjahr. In der Ergebnis- und Finanzplanung sind Umfang und Zusammensetzung der voraussichtlichen Aufwendungen sowie der Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und die Deckungsmöglichkeiten darzustellen. Die für das Kommunalrecht zuständige Ministerin oder der hierfür zuständige Minister hat hierzu im Einvernehmen mit der Ministerin oder dem Minister der Finanzen rechtzeitig Orientierungsdaten bekannt zu geben.

7. Teilhaushalte

7.1. Gliederung

Gemäß § 4 Abs. 2 Satz 1 GemHVO können die Teilhaushalte nach Produktbereichen gegliedert werden. Bei dieser Gliederungsvariante wird der Gesamthaushalt in Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte unterteilt. Die Produktbereiche sind nach Muster 11 zu § 4 Abs. 2 GemHVO bezüglich ihrer Bezeichnung und Reihenfolge verbindlich vorgeschrieben. Bei der Bildung von Produktgruppen existieren hingegen keine normativen Vorgaben; das Muster 11 enthält lediglich Empfehlungen.

Alternativ können die Teilhaushalte laut § 4 Abs. 2 Satz 1 GemHVO nach der örtlichen Organisation gegliedert werden. Anstelle der Produktbereiche und Produktgruppen werden in den Teilhaushalten die Verwaltungshierarchieebenen abgebildet.

Unabhängig von der gewählten Gestaltungsvariante sind die Teilhaushalte gemäß des Hinweises Nr. 1 zu § 4 GemHVO produktorientiert zu gliedern, damit eine Outputsteuerung gewährleistet werden kann, d.h. in der tiefsten Gliederungsebene sollen in den Teilhaushalten Produkte und nicht etwa Kostenstellen dargestellt werden.

Die Gemeinde Brensbach hat sich für die Gliederung ihrer Teilhaushalte nach Produktbereichen entschieden.

7.2. Produktbeschreibungen

Im Mittelpunkt der Haushaltssteuerung stehen die Produkte. Produkte sind die Dienstleistungen, die die Gemeinde für ihre Bürgerinnen und Bürger sowie für ihre sonstigen Kunden erbringt (externe Produkte). Für die Produkterstellung müssen innerhalb der Verwaltung Vorleistungen wie z.B. Personalabrechnungen erstellt werden (interne Produkte).

In den Teilhaushalten werden die Produkte umfassend beschrieben. Für jedes Produkt wird der Zuschussbedarf vor und nach internen Leistungsverrechnungen abgebildet. Des Weiteren wird geregelt, welche Stelle innerhalb der Verwaltung für die Erstellung des Produkts verantwortlich ist. Außerdem wird dargestellt, für welche Bevölkerungsgruppe die Dienstleistung vorwiegend erbracht wird. Des Weiteren wird die Auftragsgrundlage dargestellt.

Neben einer Kurzbeschreibung, in der die wesentlichen Merkmale der Dienstleistung benannt werden, werden Leistungsziele definiert. Die Leistungsziele sind so formuliert, dass sie die Richtung des Handelns aufzeigen (Richtungsziele). Sie dienen der groben Orientierung. Für eine präzise Verwaltungssteuerung müssen die Ziele so definiert werden, dass ihre Zielerreichung messbar ist (operative Ziele). Neben den Zielen werden in den Produktbeschreibungen Kennzahlen abgebildet, die den Leistungsumfang verdeutlichen. Die Kennzahlen dienen vorwiegend der Information. Zukünftig sollen diese für die Messung der operationalisierten Leistungsziele verwendet werden.

Produktorientierte Ziele

Gemäß § 10 Abs. 3 GemHVO sollen in den Teilhaushalten produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens und des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt werden. Die Ziele und Kennzahlen bilden die Grundlage für die Erfolgskontrolle und Steuerung der Haushaltswirtschaft.

In den Teilhaushalten sollen außerdem Leistungsziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung angegeben werden - § 4 Abs2 Satz 5 GemHVO.

Diesen gesetzlichen Vorgaben kommt die Gemeinde Brensbach seit Einführung der Doppik im Jahr 2009 nach und fügt alljährlich in den Haushaltsplänen in den jeweiligen Teilbereichen für nahezu jedes einzelne Produkt ein Produktblatt mit definierten Leistungszielen und Kennzahlen bei.

Nach Hinweisen der Kommunalaufsicht in den Verfügungen zur Haushaltsgenehmigung 2022 und 2023 zur Definition und Weiterentwicklung der produktorientierten Ziele und Kennzahlen fanden im Jahr 2023 mehrere fraktionsübergreifende Arbeitstreffen unter Beteiligung der Verwaltung statt, in denen zunächst die wesentlichen Produkte selektiert wurden. Die Arbeitsgruppe hat hierbei aus den 40 kommunalen Produkten die Gebührenhaushalte Trinkwasserversorgung, Abwasserentsorgung und Friedhofswesen sowie die teilweise gebührengedeckten Produkte Kindertagesstätten und Brandschutz und die Produkte Bauhof/Fuhrpark und Kinderspielplätze als relevant und für eine Ziel/Kennzahlendefinition geeignet angesehen.

Im nächsten Schritt wurden in weiteren Arbeitstreffen versucht, die Ziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung für diese sieben Produkte neu zu definieren und auszuformulieren. Anfangs November zeigt sich, dass sich die Vorschläge der Fraktionen inhaltlich, aber auch in der Form sehr unterscheiden. Für 2024 wurden im Konsens der drei Fraktionen von der Verwaltung die Produktblätter für die oben genannten Produkte in bekannter Form selbst erstellt.

In der Haushaltsgenehmigung für das Jahr 2024 führt die Kommunalaufsicht hierzu aus:

„Weil eine Beschreibung der in den einzelnen Produkten wahrgenommenen kommunalen Aufgaben die Grundlage der jeweils zu entwickelnden Ziele und Kennzahlen ist, halte ich eine solche bei jedem Produkt für grundsätzlich notwendig und bitte die betreffenden Produktblätter, die aktuell herausgenommen worden sind, beim nächsten Haushaltsplan wieder beizufügen.“

Dieser Bitte wird nachgekommen. Der Haushalt 2026 enthält wieder für nahezu alle Produkte ein entsprechendes Produktblatt.

7.3. Teilergebnishaushalte

In den Teilergebnishaushalten werden die Erträge und Aufwendungen abgebildet, die für den jeweiligen Produktbereich oder die jeweilige Produktgruppe entstehen.

Neben den Erträgen und Aufwendungen sind in den Teilergebnishaushalten die Erlöse und Kosten aus internen Leistungsbeziehungen auszuweisen. Mittels der Kosten- und Leistungsrechnung sollen die internen Produkte verursachungsgerecht auf ihre Empfänger verrechnet werden.

Die Gemeinde Brensbach verrechnet intern die Bauhofleistungen über alle Teilhaushalte sowie die Kapitalkosten über die Gebührenhaushalte. Der Aufbau einer vollständigen Kosten- und Leistungsrechnung ist für die Zukunft geplant.

7.4. Teilfinanzhaushalte

In den Teilfinanzhaushalten der Produktbereiche 01 bis 15 werden nur die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit dargestellt. Die Kreditaufnahmen und -tilgungen werden zentral veranschlagt. Im Teilfinanzhaushalt des Produktbereichs 16 werden die entsprechenden Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit abgebildet.

Die Positionen in den Teilfinanzhaushalten wurden entsprechend denen des Gesamtfinanzhaushalts gebildet.

8. Stellenplan

Gemäß § 5 GemHVO hat der Stellenplan die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamten und der nicht nur vorübergehend eingestellten Arbeitnehmer auszuweisen.

Der Stellenplan 2026 wurde mit der im Jahr 2025 neu angeschafften Software für das Personalwesen erstmals automatisch anhand der eingepflegten Personaldaten generiert. Gegenüber der seitherigen auf 0,5 Stellen gerundeten Ausweisung sind nunmehr die Stellenbesetzungen auf die 2. Nachkommastelle genau ausgewiesen.

Inhaltlich ergeben sich im Teil A – Beamte -keine Veränderungen.

Im Laufe des Jahres 2025 wurde durch einen externen Fachberatungsdienst ein Stellenbewertungsverfahren aller besetzten Stellen durchgeführt. Die Ergebnisse dieses Bewertungsverfahrens lösen in den Bereichen – Bauhof, Reinigungskräfte und Verwaltungsbedienstete Höhergruppierungen aus. Im Einzelnen sind dies:

Teil B: Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Rathaus	Anhebung der Stelle Reinigungskraft in die Entgeltgruppe 3
Gemeindekasse	Anhebung der Bilanzbuchhaltung in die Entgeltgruppe 11 Anhebung der Kassenleitung in die Entgeltgruppe 9a
Personalverwaltung	Anhebung der Stelle in die Entgeltgruppe 9c
Bauhof	Anhebung der Bauhofleitung in die Entgeltgruppe 9a Anhebung mehrerer Bauhofmitarbeiterstellen in die Entgeltgruppe 6 bzw.7
Standesamt	Anhebung der Standesamtsstelle in die Entgeltgruppe 9b
Kulturamt	Anhebung der Kulturamtsstelle in die Entgeltgruppe 7
Bauverwaltung	Anhebung der Bauamtsleitung in die Entgeltgruppe 12 (Gemeindevertretungsbeschluss vom 11.9.2025) Anhebung der Bauamtsstelle „Hochbau“ in die Entgeltgruppe 11
Wasserversorgung	Stellenanhebung für die 3. Fachkraft in der Wasserversorgung
Liegenschaften	Anhebung der Stellen Reinigungskräfte in die Entgeltgruppe 3 Ausweisung/Umplanung der 2. Hausmeisterstelle

Teil C -Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Sozial- und Erziehungsdienstes

Kindertagesstätten Ausweisung einer Praxisintegrierten Ausbildungsstelle

9. Anlagen

9.1. Investitionsprogramm

Der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung ist ein Investitionsprogramm zugrunde zu legen. Darin sind die im Planungszeitraum vorgesehenen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach Jahresabschnitten aufzunehmen. In jedem Jahresabschnitt sollen die fortzuführenden und neuen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit den auf das betreffende Jahr entfallenden Teilbeträgen aufgeführt werden.

Investitionsplanung 2025-2029

Der Investitionsplan umfasst für das Haushaltsjahr 2026 Investitionen mit einem Gesamtvolumen von 3.801.500,- €. Die wesentlichen Maßnahmen (> 50.000,- €) im Haushaltsjahr 2026 sind:

Kostenstelle 02103030 – Feuerwehr: Erweiterung Feuerwehrhaus Nieder-Kainsbach

Zur Umsetzung der im von der Gemeindevertretung am 23.1.2020 beschlossenen Bedarfs- und Entwicklungsplan 2020-2030 (BEP) verschriftlichten Strategie „Drei Schutzbereiche zur Abdeckung des Gemeindegebietes mit vier Feuerwehrstandorten“ und in Anbetracht der vom technischen Prüfdienst festgestellten erforderlichen baulichen Maßnahmen wurde in der Gemeindevertretung am 25.2.2021 die Erweiterung und der Umbau des Feuerwehrhauses im Ortsteil Nieder-Kainsbach in die Wege geleitet. Der im November 2024 hierzu aktualisierte Zeit- und Kostenplan sieht einen Investitionsumfang von rund 2,6 Millionen Euro zzgl. Fachplanungskosten vor, dieser teilt sich auf den Umsetzungszeitraum 2024-2026. In 2026 steht dementsprechend ein Betrag von 800.000 € im Investitionsplan. Folgekosten aus dieser Investition ergeben sich im Wesentlichen aus den Abschreibungswerten für diese Maßnahmen und den anfallenden Finanzierungskosten. Synergieeffekte, insbesondere im Hinblick auf den künftigen Wegfall des Feuerwehrstandortes Affhöllebach, sind im oben genannten BEP 2020-2030 hinreichend dargelegt. Des Weiteren sind Einsparungen durch energetische Erneuerungen (Dämmung, Heizung, Licht u.a.) den Abschreibungswerten entlastend gegenzurechnen. Auf der Einnahmeseite steht der bereits mit Bescheid vom 7.7.2022 vom Land Hessen gewährte Zuschuss in Höhe von 147.000 €. Dieser wurde im Jahr 2025 eingeplant. Des Weiteren hat die KfW-Bank eine Bundesförderung für energieeffiziente Maßnahmen in Höhe von rund 248.000 € zugesagt. Die Auszahlung erfolgt nach Fertigstellung im Jahr 2027.

Kostenstelle 02301099- Feuerwehr: Atemschutzgeräte

Zur Sicherstellung der Einsatzbereitschaft der Feuerwehr hat der Gemeindebrandinspektor für 2026 unter anderem die Neuanschaffung der technisch überholten Atemschutzausrüstung angemeldet. Die Kosten dieser im Rahmen einer IKZ mit den Gersprenztalgemeinden stattfindenden Beschaffungsaktion sind nach gegenwärtigem Stand mit 180.000 € einzuplanen.

Kostenstelle 08201020 – Sporthalle Wersau

140.000 werden in 2026 für die Sanierung des Flachdachs im Zwischenbau der Sporthalle in Wersau etatisiert. Diese Maßnahme schließt unmittelbar an die im Jahr 2025 durchgeführten Hallendachsanierung an.

Kostenstelle 08201040 – Sportplatz Wersau

Für einen Containeranbau wird ein Investitionszuschuss an den TV 1908 Wersau mit 60.000 € geplant.

Kostenstelle 11201010 -Wasserversorgung – Wasserleitung Waldstraße

Die grundhafte Sanierung der Waldstraße (Wasser, Kanal und Straße) ist im Bereich der Wasserversorgungsleitung mit 490.000 € im Jahr 2026 geplant. Diesen Kosten gingen im Jahr 2025 Planungskosten in Höhe von 30.000 € voran.

Kostenstelle 11201010 – Wasserversorgung- Wasserleitung Ochsenwiesenweg

Die Herstellung der neuen Wasserleitung vom alten Hochbehälter zum Ochsenwiesenweg (rund 800 lfd. Meter lfd. Meter) ist im Jahr 2026 mit 270.000 € eingeplant.

Kostenstelle 11201030 – Wasserversorgung – Neubau Hochbehälter Stierbach

Diese mit 3.100.000 € kalkulierte Baumaßnahme verteilt sich auf die in 2024 mit 300.000 € bereitgestellten Planungskosten und auf die zu erwartenden Mittelbedarfe der Bauphase im Jahr 2025 und 2026 mit jeweils 600.000 € und 1.600.000 € im Jahr 2027.

Im Jahr 2026 wird hierfür eine Verpflichtungsermächtigung für das Jahr 2027 in Höhe von 1.600.000 € in die Haushaltssatzung aufgenommen, um die Auftragserteilung für diesen letzten Bauabschnitt im Jahr 2026 zu sichern.

Kostenstelle 11251099 - Breitbandnetz/Gigasetz

Die Gemeindevertretung hat am 9.6.2022 den Beitritt zur Odenwald-Gigabit-Gesellschaft mbH (OGIG mbH) zum odenwaldweiten Glasfaserausbau beschlossen. Der damit in den Jahren 2023 bis 2030 jährlich zu erbringende gemeindliche Eigenanteil an den Ausbaurkosten des Glasfasernetzes beträgt inkl. Kapitalrücklage rund 163.000 €.

Kostenstelle 11401010 – Abwasserentsorgung – Kanalleitung Waldstraße

Die grundhafte Sanierung der Waldstraße beinhaltet auch die Sanierung der Kanalleitung. Diese Kosten sind im Jahr 2026 mit 145.000 € veranschlagt. Die vorangestellten Planungskosten belaufen sich im Jahr 2025 auf 30.000 €.

Kostenstelle 12101010 -Straßennetz – Straßenbau Waldstraße

Die grundhafte Sanierung der Waldstraße ist mit Planungskosten von 70.000 € im Jahr 2025 und mit Baukosten von 500.000 € in 2026 und 410.000 € im Jahr 2027 in den Investitionsplan aufgenommen.

Im Jahr 2026 wird hierfür eine Verpflichtungsermächtigung für das Jahr 2027 in Höhe von

410.000 € in die Haushaltssatzung aufgenommen, um die Auftragserteilung für diesen 2. Bauabschnitt im Jahr 2026 zu sichern.

Umsetzung der Infrastrukturförderung der Kommunen nach dem Länder – und Kommunalinfrastrukturfinanzierungsgesetz (LuKIFG)

Mit Schreiben vom 18.12.2025 teilte das Hessische Ministerium der Finanzen mit, dass für die Gemeinde Brensbach im Rahmen der Erstverteilung des Kommunalanteils der Mittel aus dem Infrastruktursondervermögens des Bundes ein Kontingent von 1.554.970,- € in 2026 und in einer zweiten Tranche im Jahr 2029 voraussichtlich weitere 870.000,-€ in Aussicht gestellt werden. Zwischen dem Land und jeder Kommune werden Zuschussvereinbarungen geschlossen, aus denen sich die Fördervoraussetzungen ergeben. Die Kontingente werden nach Rücksprache mit der Kommunalaufsicht in die Haushaltsplanung 2026 und 2029 aufgenommen.

In der Fortschreibung umfasst die Investitionsplanung in den Jahren 2027 -2029 ein Gesamtvolumen von 5.109.500,- € welches sich auf die einzelnen Jahre wie folgt verteilt:

2027 – 4.190.500,- €
2028 – 456.500,- €
2029 – 462.500,- €

An Zuschüssen und Beiträgen werden im Planungszeitraum 2027 – 2029 folgende Beträge erwartet:

2027: 557.537,- €
2028: 309.537,- €
2029: 1.179.537,- €

Aus der Übersicht "Investitionsplanung 2025-2029" wird ersichtlich, dass Ende 2027 die Phase der großen, kostenintensiven Baumaßnahmen der letzten Jahre

- Hochbehälter Brensbach	1.300.000 €
- Wasser- und Kanalleitung Höllerbach	1.200.000 €
- Gemeindezentrum/Sporthalle Brensbach	5.600.000 €
- Feuerwehrhaus Nieder-Kainsbach	2.600.000 €
- Hochbehälter Stierbach	3.500.000 €
- Straße, Wasser- und Kanalleitung Waldstraße	1.675.000 €

beendet ist.

Die Umsetzung dieser und vieler weiterer Projekte geht mit einer hohen Belastung der Kommunalfinanzen einher. Dementsprechend steht den Investitionen der letzten Dekade ein abzutragendes Darlehensvolumen von (voraussichtlich) 18.000.000 € Ende 2027 gegenüber. Die mittelfristige Investitionsplanung bis einschl. 2029 zeigt, dass nach gegenwärtigem Stand ab dem Jahr 2028 mit einer Konsolidierung begonnen und die investiven Projekte der dann kommenden Jahre überwiegend mit eigenen Mitteln finanziert werden können. Mit einer Tilgungsleistung von dann rund 500.000 €/Jahr kann auch mit dem spürbaren Abbau des aufgelaufenen Darlehensvolumens gerechnet werden.

Erläuterungen zur Abwicklung der vorjährigen Investitionsmaßnahmen (Stand 1.12.2025)

Maßnahme 2015-003 – Anbau Feuerwehrgerätehaus Nieder-Kainsbach

Mit Stand 1.12.2025 beträgt der Invest für diese im Jahr 2024 begonnene Maßnahme rund 700.000 €. Die Rohbauarbeiten sind bautechnisch abgeschlossen, Die Zimmerer/Dachdeckerarbeiten zu einem Drittel. Mit den Fensterbauarbeiten wird noch im Dezember 2025 begonnen. Im Jahr 2026 stehen alle technischen Gewerke (Heizungs-, Lüftung-, Sanitär- und Elektroarbeiten) an. Nach deren Abschluss sind im Laufe des Jahres 2026 die Innengewerke (Maler-, Estrich-, Fliesen und Dämmarbeiten) zu vergeben. Mit dem Abschluss der Maßnahme kann nach gegenwärtigem Baufortschritt zum Herbst 2026 gerechnet werden.

Maßnahmen 2023-001, 2023-007, 2023-009 – Sanierung Waldstraße (Wasser-, Kanal- und Straßenbau)

Zu diesen drei zusammenhängenden Maßnahmen erfolgt die Vergabe der Planungsleistungen im Dezember 2025. Die Umsetzung ist dann für Wasser- und Abwasserleitung im Jahr 2026 bzw. für die Straßenbauarbeiten im Jahr 2026 mit Abschluss im Jahr 2027 vorgesehen.

Maßnahme 2012-009 – Neubau Hochbehälter Stierbach

Zu dieser mit Gesamtkosten von rund 3,1 Millionen Euro angesetzten Baumaßnahme wird die Genehmigungsplanung im Dezember 2025 der Gemeindevertretung vorgestellt. Nach Zustimmung erfolgt dann Anfang 2026 der Bauantrag. Angestrebter Baubeginn ist im Sommer 2026 mit den Erdbewegungsarbeiten und dem Stahlbetonbau. Die weiteren Gewerke schließen sich dann im Herbst 2026 und im Frühjahr 2027 an. Eine endgültige Fertigstellungszeitpunkt kann nach dem gegenwärtigen Sachstand noch nicht belastbar prognostiziert werden.

Maßnahme 2023-006 – Ausbau Glasfasernetz

Mit einem jährlichen Betrag von 163.000 € bis einschließlich 2030 leistet die Gemeinde Brensbach zum einen ihren Anteil an der Kapitalrücklage (rund 23.000 €) der Odenwald Gigabit Gesellschaft (OGIG) und zum anderen den auf Brensbach entfallenden Eigenanteil (rund 140.000 €) an den Ausbaukosten der flächendeckenden Glasfaserverlegung.

Maßnahme 2015-002 – Anschaffung ELW für die Feuerwehr Brensbach

Im Juni 2024 hat die Gemeindevertretung den Auftrag zur Neuanschaffung des Einsatzleitfahrzeugs ELW 1 für die Freiwillige Feuerwehr Brensbach beschlossen. Mit der Lieferung und Endabrechnung ist erst im März 2026 zu rechnen.

Die folgende Übersicht zeigt den vorläufigen Stand der Abwicklung der in den Vorjahren 2024 und 2025 etatisierten Investitionen zum Ende des Haushaltsjahres 2025 in Tsd. €:

Produkt	Produkt Name	Inv.Nr.	Invest Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2024	Ist 2025
011020	Leistungen für die Gesamtverwaltung	2009-001	Erweiterung EDV Anlage	25	15	2	27
011050	Bauhof, Fuhrpark	2009-002	Maschinen,Fahrzeuge, Geräte	45	45	180	2
023010	Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen	2009-005	Anschaffungen	70	56	28	0
044010	Einrichtungen der Heimpflege	2009-007	Zuschuss zu Vereinsinvestitionen	5	3	0	2
062010	Kindertagesstätten	2009-008	Anschaffung Außengeräte	3	3	0	0
062010	Kindertagesstätten	2009-010	Anschaffung Außengeräte	3	3	5	0
062010	Kindertagesstätten	2009-011	Anschaffung Außengeräte	3	3	5	0
082010	Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten	2009-016	Turn- u. Sportgeräte	2	2	0	0
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2009-023	Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	5	20	14	87
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2009-024	Fernüberwachungssystem	70	0	0	23
121010	Straßenunterhaltung, Wege, Plätze, -beleuchtung	2009-025	Erw. d. Straßenbeleuchtung u.Straßenbau	3	6	8	0
152010	Dorfgemeinschaftshäuser	2009-032	Maschinen, Geräte, Anlagevermögen	3	3	0	0
152020	sonstige Gemeindegebäude u. unbebaute Grundstücke	2009-034	Erwerb von Grundstücken	0	0	0	0
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2012-009	Sanierung Hochbehälter Stierbach	300	600	0	22
011010	Gemeindeorgane	2012-019	Versorgungsrücklage Beamte	0	4,5	0	0
011020	Leistungen für die Gesamtverwaltung	2014-003	Einrichtung, Ausstattung, Möbel	10	55	0	0
023010	Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen	2015-002	Fahrzeuge	190	240	0	0
023010	Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen	2015-003	Anbau Feuerwehrgerätehaus Nieder-Kainsbach	900	900	125	810
112020	Wasserversorgung nicht KAG	2015-011	Wasserhausanschlüsse	50	50	0	0
114020	Abwasserbeseitigung nicht KAG	2015-012	Kanalhausanschlüsse	50	50	0	0
133010	Friedhofswesen	2016-005	Anschaffung Maschinen,Geräte Friedhof	3	3	1	0
063020	Kinderspielplätze	2017-014	Spielplatz Neuanlage/Neugeräte	25	10	16	0
082010	Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten	2018-006	Hallenanbau TV 1908 Wersau	0	0	0	0
132010	Wasserläufe, Wasserbau	2020-007	Grundhafte Sanierg. Kainsbachverrohrung(Stierbach)	0	50	0	0
114010	Abwasserentsorgung	2021-002	Abwasserleitung Kilsbach	0	25	0	0
063010	Jugendpflege, Jugendraum	2022-007	Schaffung eines Multifunktionsplatzes	5		0	0
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2023-001	Wasserleitung grundhafte Straßensanierung	0	30	0	0
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2023-002	Wasserleitungsumlegung L 3260 - Planung	25		16	16
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2023-004	Neubau Wasserleitung Kilsbacher Straße	300		174	113

Produkt	Produkt Name	Inv.Nr.	Invest Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2024	Ist 2025
112510	Breitbandnetz	2023-006	Breitbandnetz/Giganetz		23	162	162
112510	Breitbandnetz	2023-006	Breitbandnetz/Giganetz	163	140	162	162
114010	Abwasserentsorgung	2023-007	Kanalleitung grundlegende Straßensanierung	0	30	0	0
023010	Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen	2023-008	Sirenenanlagen	30	30	16	31
121010	Straßenunterhaltung, Wege, Plätze, -beleuchtung	2023-009	Straßenbau grundlegende Straßensanierung	0	70	0	0
011010	Gemeindeorgane	2024-001	Software Ratsinformationsdienst	20		11	1
011050	Bauhof, Fuhrpark	2024-002	Lagercontainer	8		0	0
023010	Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen	2024-003	Einzäunung Löschteich Wersau	15		0	0
023010	Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen	2024-004	Notstromversorgung	150		0	0
044010	Einrichtungen der Heimatpflege	2024-005	Bewegl. Wirtschaftsgüter	6	2	6	3
082010	Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten	2024-006	Walmdach Sporthalle Wersau	200		3	282
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2024-007	Schachtsanierung Wersau/Bierbach	50		23	104
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2024-008	Verteilerschacht Nieder-Kainsbach Affhöllerbach	250		0	6
114010	Abwasserentsorgung	2024-009	Kanalleitung Affhöllerbach, Kilsbacher Straße	100		250	61
011030	Finanzverwaltung	2025-001	Anschaffungen	0	6	0	0
011030	Finanzverwaltung	2025-002	Anschaffungen Software	0	15	0	0
022010	allgemeine Sicherheit, Ordnung und Dienstleistung	2025-003	Zuschuss Fahrzeug Ordnungsbehördenbezirk	0	20	0	0
062010	Kindertagesstätten	2025-004	neuer Container (Modulbau)	0	0	0	0
063010	Jugendpflege, Jugendraum	2025-005	Einrichtung Jugendraum	0	120	0	8
082010	Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten	2025-006	Fangzaun Sportplatz	0	25	0	25
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2025-007	Trübungs und pHMessanlage	0	10	0	0
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2025-008	Trübungs und pHMessanlage Wallbach	0	10	0	0
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2025-009	Digitalisierung Rohrnetz	0	10	0	0
133010	Friedhofswesen	2025-010	Urnenwand Friedhof Nieder-Kainsbach	0	25	0	0
023010	Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen	2026-002	Funkgeräte FFW Wersau	0	0	0	0
023010	Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen	2026-003	Rollwagen FFW Nieder-Kainsbach	0	0	0	0
023010	Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen	2026-004	Werkbänke FFW Nieder-Kainsbach	0	0	0	0
023010	Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen	2026-005	Atemschutzgeräte FFW	0	0	0	0
062010	Kindertagesstätten	2026-006	Heizung Kita Nieder Kainsbach	0	0	0	0
063010	Jugendpflege, Jugendraum	2026-007	Tischtennisplatte Jugendpflege	0	0	0	0

Produkt	Produkt Name	Inv.Nr.	Invest Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2024	Ist 2025
082010	Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten	2026-008	Putzmaschine u. Geräteraumtore Sporthalle Wersau	0	0	0	0
091010	allgemeine Ortsplanung	2026-009	Anschaffungen Software	0	0	0	0
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2026-010	Zaun Brunnen Brensbach	0	0	0	0
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2026-011	Wasserleitungsanschluss Druckerhöhung Kirschberg	0	0	0	0
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2026-012	Wasserleitung Alter HB - Ochsenwiesen	0	0	0	0
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2026-013	Zu- und Ableitung HB Stierbach	0	0	0	0
112010	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	2026-014	Stellplatz für Notstromaggregat	0	0	0	0
121010	Straßenunterhaltung, Wege, Plätze, -beleuchtung	2026-015	Barrierefreie Haltestellen	0	0	0	0
152010	Dorfgemeinschaftshäuser	2026-016	Wärmepumpe Dorfgemeinschaftshalle Brensbach	0	0	0	0
152010	Dorfgemeinschaftshäuser	2026-017	Neumöblierung Dorfgemeinschaftshalle Brensbach	0	0	0	0
152010	Dorfgemeinschaftshäuser	2026-018	Dach Dorfgemeinschaftshaus Wersau	0	0	0	0
152020	sonstige Gemeindegebäude u. unbebaute Grundstücke	2026-019	Komplettsanierung Gemeindewohnung	0	0	0	0
				3087	2713	1207	1947

9.2. Übersichten

Dem Haushaltsplan sind Übersichten über Verpflichtungsermächtigungen, Verbindlichkeiten, Rücklagen und Rückstellungen sowie über die Budgets und Fraktionsmittel beizufügen.

Rücklagen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten sind Passiva der Vermögensrechnung (Bilanz). Die Bestände zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres werden in zwei Übersichten dargestellt, die dem Haushaltsplan als Anlagen beigelegt sind.

Auszahlungen aufgrund von Verpflichtungsermächtigungen sind für das Haushaltsjahr 2026 geplant. Daher wurde dem vorliegenden Haushalt eine Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen beigelegt.

Den Fraktionen werden keine Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO zur Verfügung gestellt. Insofern kann auf entsprechende Übersichten verzichtet werden.

9.3. Jahresabschluss

Die dem Haushaltsplan beizufügenden Unterlagen zum letzten Jahresabschluss umfassen die Vermögensrechnung (Bilanz), die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung.

9.4. Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse

Die Gemeinde Brensbach verfügt über keine Sondervermögen und ist an keinem Unternehmen und keinem Zweckverband mit über 50 % beteiligt. Dementsprechend enthält der Haushaltsplan 2026 diesbezüglich keinerlei Anlagen.

9.5. Finanzstatusbericht

Der Finanzstatusbericht fasst die wesentlichen Haushaltsdaten zusammen und dient der Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde.

10. Bevölkerungsentwicklung

Nach § 6 Abs 2 Satz 2 GemHVO, ist im Vorbericht darzustellen, welche Auswirkungen sich durch die zu erwartende Bevölkerungsentwicklung auf die Gemeinde und ihre Einrichtungen voraussichtlich ergeben werden.

Das Land Hessen stellt hierzu den Kommunen über das Gemeindedatenblatt der HessenAgentur (HA Hessen Agentur GmbH) – <https://www.hessen-gemeindelexikon.de>, eine Bevölkerungsvorausschätzung bis zum Jahr 2035 zur Verfügung. In diesem Gemeindedatenblatt wird - basierend auf den Zahlen aus 2019 -für Brensbach **ein Rückgang der Bevölkerung im Betrachtungszeitraum 2021-2035 um 6,6 % prognostiziert.**

Der Odenwaldkreis hat im Sommer 2023 ebenfalls Bevölkerungsprognosen mit dem Betrachtungszeitraum 2022-2045 für den gesamten Kreis sowie für jede der zwölf Städte und Gemeinden veröffentlicht, da die vom Land bereitgestellten Daten „...nicht regelmäßig und ohne Anpassung auf verschiedene Szenarien“ zur Verfügung gestellt werden und von der realen Entwicklung überholt beziehungsweise widerlegt wurden.“ (*)

(*) Kreisausschuss Odenwaldkreis, Pressebericht Nr. 129/23, 20.7.2023)

In diesen Prognosen der Bevölkerungsentwicklung, die auf detaillierten Daten der Einwohnermeldeämter zum Stichtag 31.12.2022 basieren, werden unterschiedliche Szenarien untersucht, die in den Ergebnissen von einem deutlichen **Bevölkerungsrückgang bis ins Jahr 2045 auf 3.235 Einwohner bis hin zu einem deutlichen Anstieg der Bevölkerung bis 2045 auf 5.919 Einwohner** reichen.

Das Szenario „Ausklingende Wanderungen“ stellen das mittlere Szenario dar. Diese Prognose gilt somit als die Wahrscheinlichste. Hier wird angenommen, dass die aktuellen Zu- und Abwanderungen sich fortsetzen, jedoch mit kontinuierlich abnehmender Intensität.

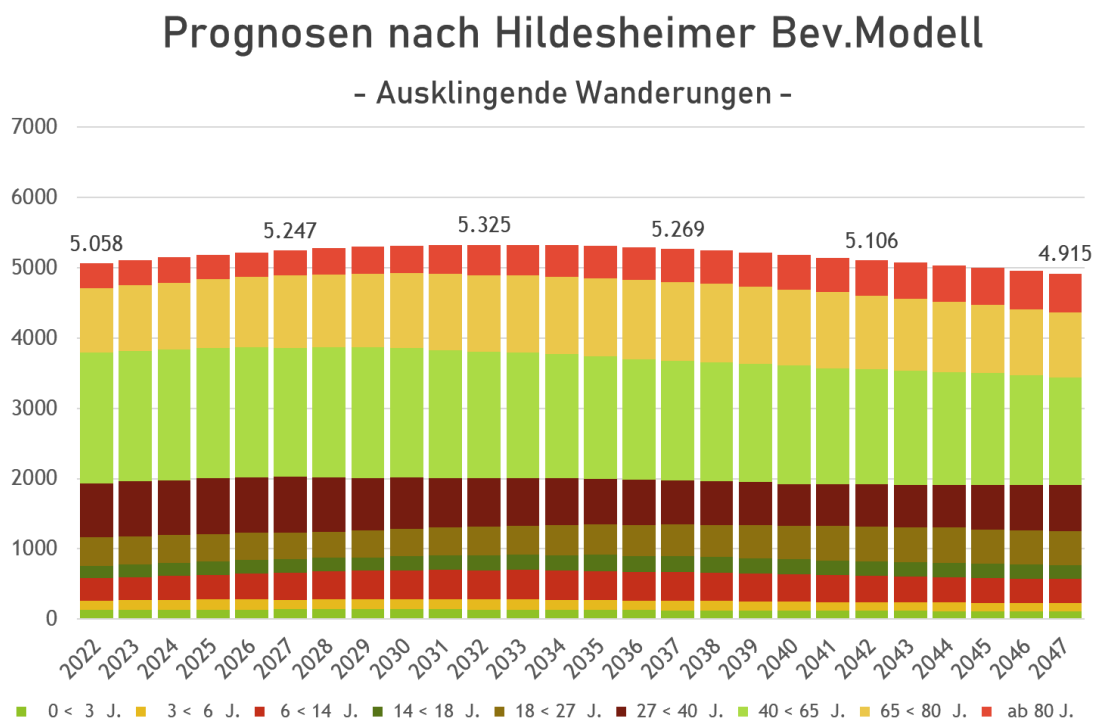


Abbildung: Bevölkerungsprognose Brensbach: ausklingende Wanderungen. Datengrundlage: Gemeinde Brensbach / ekom21, 31.12.2022, Erstellung: Kreissausschuss des Odenwaldkreises

Nachzulesen sind die Ergebnisse und Prognosen auf der Homepage des Odenwaldkreises unter www.odenwaldkreis.de/kreisentwicklung.

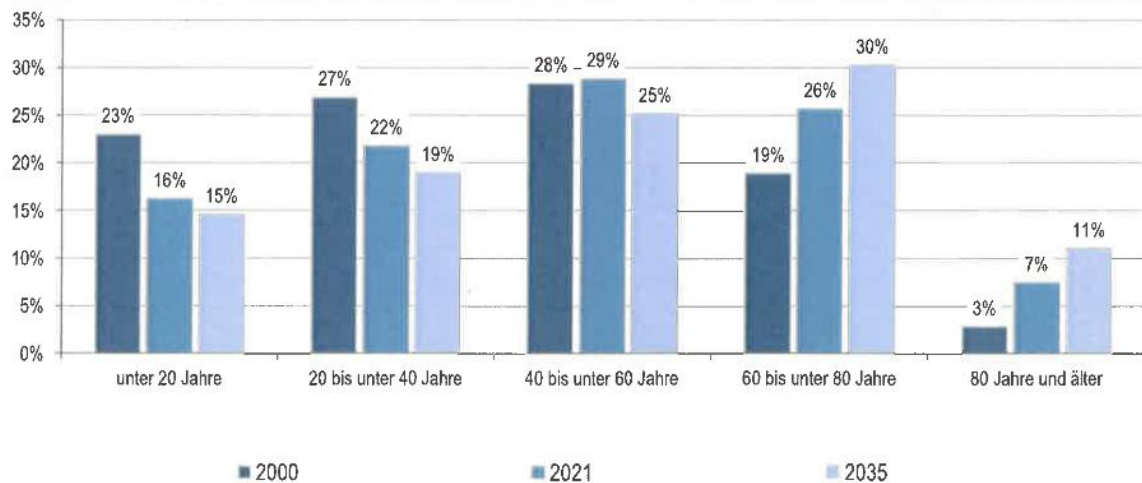
Bezüglich der Entwicklung der Altersstruktur zeigt das Szenario „Ausklingende Wanderung“ folgende Prognose auf:

Prognosen <i>Ausklingende Wanderung</i>											
	0 < 3 J.	3 < 6 J.	6 < 14 J.	14 < 18 J.	18 < 27 J.	27 < 40 J.	40 < 65 J.	65 < 80 J.	ab 80 J.	gesamt	
2022	137	121	325	175	406	769	1,857	920	348	5,058	
2023	137	139	318	190	397	778	1,857	933	353	5,102	
2024	130	138	350	187	391	776	1,867	946	360	5,145	
2025	136	143	351	196	384	791	1,853	977	353	5,184	
2026	137	143	366	194	386	789	1,850	1,007	345	5,218	
2027	139	136	390	185	377	800	1,835	1,028	357	5,247	
2028	140	141	397	192	375	768	1,855	1,029	375	5,273	
2029	141	142	407	189	388	738	1,862	1,048	378	5,293	
2030	141	143	410	198	391	728	1,847	1,066	386	5,309	
2031	140	144	425	196	399	701	1,825	1,083	407	5,319	
2032	138	145	413	216	410	686	1,798	1,089	431	5,325	
2033	136	144	421	216	416	673	1,789	1,094	436	5,325	
2034	134	143	418	218	430	660	1,767	1,102	447	5,319	
2035	131	140	408	239	425	646	1,745	1,115	458	5,307	
2036	128	138	410	221	441	645	1,710	1,131	466	5,290	
2037	126	136	406	227	449	629	1,699	1,126	471	5,269	
2038	125	133	401	223	456	623	1,687	1,120	474	5,242	
2039	124	129	395	212	475	616	1,678	1,105	477	5,210	
2040	121	127	388	214	482	591	1,683	1,085	485	5,176	
2041	119	125	381	212	488	592	1,653	1,079	492	5,141	
2042	118	124	372	210	494	597	1,638	1,046	506	5,106	
2043	117	122	365	208	492	606	1,627	1,021	511	5,069	
2044	116	120	358	206	502	609	1,605	998	517	5,030	
2045	115	118	351	202	485	639	1,585	970	526	4,992	
2046	115	118	345	198	489	644	1,557	944	544	4,954	
2047	116	117	339	194	482	659	1,533	920	555	4,915	
Tabelle: Bevölkerungsprognose Gemeinde Brensbach – ausklingende Wanderung. Datengrundlage: Gemeinde Brensbach / ekom21, 31.12.2022, Erstellung: Kreissausschuss des Odenwaldkreises, Hildesheimer Bevölkerungsmodell											

Hier wird ein Anstieg des Bevölkerungsanteils der über 65jährigen bis Mitte/Ende der nächsten Dekade von derzeit 25 % auf 30% prognostiziert.

Das Gemeindedatenblatt der HessenAgentur prognostiziert hier folgende Entwicklung:

Altersstruktur der Bevölkerung im Zeitvergleich (Einteilung in äquidistante Altersgruppen; Anteilswerte in %)



2000: Fortschreibungsergebnisse auf Basis der Volkszählung 1987; 2021: Fortschreibungsergebnisse auf Basis des Zensus 2011;

2035: Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur.

Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt (2022), Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur (2019).

Auf der Grundlage dieser Prognosen - Rückgang der Bevölkerungszahl und Anstieg des Bevölkerungsanteils der über 60jährigen - ergeben sich aus heutiger Sicht möglicherweise folgende Auswirkungen auf die Gemeinde Brensbach und ihre Einrichtungen:

- steigende Nachfrage nach Gesundheitseinrichtungen/Gesundheitsleistungen
- steigende Nachfrage nach Betreuungs-/Pflegeeinrichtungen
- zunehmender Fach-/Arbeitskräftemangel, damit einhergehendes Sinken der Wirtschaftsleistung und der kommunalen Finanzausstattung
- erhöhter Bedarf an barrierefreier Infrastruktur (z.B. Gehwege, Digitalisierung Verwaltungsleistungen) und barrierefreien Einrichtungen (Gemeindezentrum, Gemeinschaftshäuser, Friedhöfe etc.)
- wachsende Nachfrage nach alternativen Wohnräumen (seniorengerechtes, betreutes Wohnen, Wohngemeinschaften)
- zunehmende Leerstände in den Ortskernen
- Verteilung der Unterhaltungskosten der gemeindlichen Infrastruktur auf eine geringere (und ältere) Einwohnerschaft
- möglicher Rückgang des freiwilligen und ehrenamtlichen Engagements in Vereinen, Feuerwehr, Kommunalpolitik etc.

Um diesen in Zukunft zu erwartenden Auswirkungen gegenzusteuern hat die Kommunalpolitik in den letzten Jahren bereits umfangreiche Maßnahmen eingeleitet:

- Der seit Jahren praktizierte Ausbau von barrierefreien Zugängen in öffentlichen Gebäuden, öffentlichen Plätzen, Gehwegen etc. fördert die Mobilität älterer Menschen.
- Die beschlossene Investition in den Ausbau des Glasfasernetzes schafft die Voraussetzungen für zukünftige digitale Angebote (z. B. Telemedizin, Online-Bildungsangebote, Home-Office etc.), wirkt der Abwanderung entgegen, ermöglicht die Teilhabe älterer Menschen am gesellschaftlichen Leben, stärkt das soziale Netz und wirkt somit der Vereinsamung entgegen. Hierzu trägt auch die geschaffene IKZ Stelle IT mit der Umsetzung digitaler Onlineangebot (Onlinezugangsgesetz) der Gemeindeverwaltung bei.

- Im Zusammenhang mit den Überlegungen zur künftigen Nutzung des Bolzplatzes Brensbach ist auch die Schaffung alternativer Wohngemeinschaften in der Diskussion.
- Im Jahr 2021 wurde das *Förderprogramm der Gemeinde Brensbach für Investitionen zur Nutzung vorhandener Bausubstanzen* beschlossen, um erhaltenswerte leerstehende Gebäude im Gemeindegebiet zu revitalisieren und eine Abwanderung in die Siedlungsgebiete und eine Verödung der Ortsinnenbereiche zu verhindern.
- Stärkung des freiwilligen Engagements in der Feuerwehr durch Anhebung der Ehrenamtsentschädigungen.
- Realisierung des Baugebietes „Kirschberg“ zur Ansiedlung junger Familien. Begleitend dazu wurden in den letzten Jahren Personalverstärkungen und erweiterte Betreuungsangebote in den gemeindlichen Kitas und die finanzielle Unterstützung des Waldkindergartens beschlossen, um Brensbach für junge Familien attraktiv und wohnenswert zu machen.
- Mit der Gründung des Zweckverbandes „Gewerbepark Gersprenz“ und der damit eingeleiteten Umsetzung des Gewerbegebietes wird die Ansiedlung von Gewerbebetrieben, die Schaffung weiterer Arbeitsplätze und auch die Generierung zusätzlicher Steuereinnahmen einhergehen.

Budgetierungsrichtlinie

1. Übersicht über die Budgets

Mit Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (Doppik) sind bei der Gemeinde Brensbach gemäß § 4 GemHVO die Teilergebnishaushalte und Teilfinanzhaushalte nach den vorgegebenen Produktbereichen gegliedert. Jeder der gebildeten Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte bildet einen Produktbereich und damit ein Budget. Zur Differenzierung in der Kostenrechnung dient die weitere Aufteilung in Produktgruppen, Produkte und Kostenstellen.

Bei der Gemeinde Brensbach sind folgende Budgets (Teilhaushalte) gebildet:

Budget	Teilhaushalt / Produktbereich
01	Innere Verwaltung
02	Sicherheit und Ordnung
04	Kultur und Wissenschaft
05	Soziale Leistungen
06	Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
07	Gesundheitsdienste
08	Sportförderung
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
10	Bauen und Wohnen
11	Ver- und Entsorgung
12	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
13	Natur- und Landschaftspflege
14	Umweltschutz
15	Wirtschaft und Tourismus
16	Allgemeine Finanzwirtschaft
INV	Investitionsbudget
PRS	Gesamtpersonalbudget
VFM	Verfügun gsmittel

2. Bewirtschaftung der Budgets

Nach § 58 Nr. 10 GemHVO ist ein Budget ein vorgegebener Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbstständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfangs zugewiesen ist.

Unter haushaltswirtschaftlicher Budgetierung kann daher die flexible und eigenverantwortliche Bewirtschaftung dieses bestimmten Finanzvolumens für bestimmte Aufgaben, Leistungen oder Projekte im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfangs verstanden werden.

Ziele der Budgetierung sind insbesondere eine Stärkung der Eigenverantwortung und Kompetenz der budgetierten Bereiche, die Erhöhung von Entscheidungsspielräumen und die Motivation zu effektivem und wirtschaftlichem Handeln.

Der Budgetierung unterliegen alle zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (ausgenommen: Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Verfügungsmittel) sowie alle Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit.

Die Personalaufwendungen (Kontenklasse 62, 63, 640-643, 647-649, 65) bilden mit den Versorgungsaufwendungen (Kontenklasse 644-646) ein eigenes Budget (PRS). Die Aufwendungen für Verfügungsmittel bilden ebenfalls ein eigenes Budget (VFM) und dürfen gemäß § 20 Abs. 4 GemHVO nicht für deckungsfähig erklärt werden. Die Investitionen aller Produktbereiche bilden zusammen ebenfalls ein eigenes Budget (INV).

2.1. Budgetverantwortung

Die Budgetverantwortung obliegt dem Budgetverantwortlichen und beinhaltet die sachgerechte Erfüllung der Aufgaben, die Einhaltung des Sachkostenbudgets und ggf. Einsparungen sowie die Einhaltung des investiven Budgets und ggf. Einsparungen.

Die Budgetverantwortlichen haben regelmäßig über den Stand des Budgets und der Aufgabenerfüllung zu informieren und eine Prognose zum Ende des Budgetzeitraumes abzugeben. Zudem sind die Budgetverantwortlichen verpflichtet, bei Gefährdung der Leistungserbringung sofort zu handeln und bei erheblichen Abweichungen bzw. wenn die Einhaltung des Budgets gefährdet ist, der Finanzabteilung zu berichten.

2.2. Deckungsmöglichkeiten gemäß § 20 GemHVO und Zweckbindung gemäß § 19 GemHVO

Grundsätzlich sind gemäß § 20 Abs. 1 GemHVO die Ansätze der in einem Budget veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Sofern im Haushaltsplan hierzu keine gegenteiligen Vermerke angebracht sind, gilt dieser Grundsatz für alle Teilhaushalte (Budgets) ohne Einschränkung.

Die Budgets 01 bis 02, 04 bis 06, 07 bis 08 und 09 bis 15 werden gemäß § 20 Abs. 2 und 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Innerhalb eines Budgets können Mehreinzahlungen mit Mehrauszahlungen sowie Mehrerträge mit Mehraufwendungen ausgeglichen werden. Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets werden für Auszahlungen von Investitionen des Budgets als deckungsfähig erklärt, wenn sich aus dem Sachverhalt ergibt, dass die geplante Instandhaltungsmaßnahme als Investition zu sehen ist.

2.3. Übertragungsmöglichkeiten gemäß § 21 GemHVO

Gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO werden Aufwendungsansätze des Budgets, die zu Auszahlungen führen, für übertragbar erklärt. Von den am Jahresende nicht verbrauchten Aufwendungen können diese in das folgende Haushaltsjahr übertragen werden und erhöhen insoweit das Budget des Folgejahres.

Die übertragenen Aufwendungsansätze bleiben jedoch längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

Gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO bleiben die Ansätze für Auszahlungen und für Investitionen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann. Werden Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Verpflichtungsermächtigungen gelten bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, sofern für das folgende Haushaltsjahr die Haushaltssatzung nicht rechtzeitig veröffentlicht wird, bis zur Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung.

2.4. Zuständigkeiten gemäß § 100 HGO

Grundsätzlich sind Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen im Rahmen des Budgets zu decken. Die Gemeindevertretung ermächtigt gemäß § 100 Abs. 1 HGO den Gemeindevorstand zur Beschlussfassung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen bis zu einem Betrag von 7.500,00 Euro je Budget. Der Gemeindevorstand hat über seine Beschlussfassung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zeitnah die Gemeindevertretung zu informieren.

Die Zuständigkeit für die Genehmigung über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen über 7.500,00 Euro liegt bei der Gemeindevertretung.

Produktplan und Kostenstellenplan									
Geschäftsbereich	Produktbereich/Teilhaushalt		Produktgruppe	Finanzstatistik	Produkt nummer	Produkt			Kostenstelle
1 Zentrale Verwaltung	01 Innere Verwaltung	01 10	Verwaltungssteuerung und -service	111	01 10 10	Gemeindeorgane		10	Gemeindevorstand
								20	Gemeindevertretung und Ausschüsse
								99	Gemeindeorgane allgemein
					01 10 20	Leistungen für die Gesamtverwaltung		10	EDV und Beschaffungswesen
								20	Personalrat
								30	Registrierer und Archiv
								40	Rathaus
					01 10 30	Finanzverwaltung		10	Finanz- und Steuerverwaltung
								20	Gemeindekasse
								30	Beteiligungen
								99	Finanzwesen allgemein
					01 10 40	Hauptverwaltung		10	Personalverwaltung
								20	Hauptamt
								99	allgem. Hauptverwaltung
					01 10 50	Bauhof, Fuhrpark		10	Bauhof
								20	Fuhrpark
	02 Sicherheit und Ordnung	02 10	Statistik und Wahlen	121	02 10 10	Statistik und Wahlen		10	Wahlamt
		02 20	Ordnungsangelegenheiten	122	02 20 10	Allgemeine Sicherheit, Ordnung und Dienstleistungen		10	Ordnungsamt
								20	Sozialamt
								30	Gewerbeamt
								40	Schiedsmann
								50	Ortsgericht
								99	Ordnungsangelegenheiten allgemein
					02 20 20	Melde- und Personenstandswesen		10	Einwohnermeldeamt
								20	Standesamt
								99	Bürgerbüro
		02 30	Brandschutz	126	02 30 10	Brandschutz und Gefahrenabwehrmaßnahmen		10	Feuerwehr Brensbach
								20	Feuerwehr Wersau
								30	Feuerwehr Nieder-Kainsbach
								40	Feuerwehr Höllerbach
								50	Feuerwehr Wallbach
								60	Feuerwehr Affhölterbach
								99	Brandschutz und Gefahrenabwehr allgemein
2 Soziales, Jugend, Kultur	04 Kultur und Wissenschaft	04 10	Musikpflege	262	04 10 10	Leistungen der Musikpflege		99	Musikpflege
		04 20	Büchereien	272	04 20 10	Betrieb und Unterhaltung Gemeindebücherei		10	Gemeindebücherei Brensbach
		04 30	Sonstige Volksbildung	273	04 30 10	Leistungen der Volksbildung		99	Leistungen der Volksbildung
		04 40	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281	04 40 10	Einrichtungen der Heimatpflege		10	Heimatarchiv Brensbach
								20	Heimatsmuseum Wersau
								30	Weihnachtsmarkt
								40	Grenzfolge
								99	kulturelle Veranstaltungen allgemein
	05 Soziale Leistungen	05 10	soziale Einrichtungen	315	05 10 10	Seniorenbetreuung, Seniorenberatung		10	Seniorenbüro
								99	Veranstaltungen für Senioren allgemein
		05 20	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	331	05 20 10	Leistungen an soziale Einrichtungen, Pflegestation		99	Förderung sozialer Einrichtungen
		05 30			05 30 10	Leistungen für Flüchtlinge		99	Leistungen für Flüchtlinge
	06 Kinder-, Jugend und Familienhilfe	06 10	entfällt						
		06 20	Tageseinrichtungen für Kinder	365	06 20 10	Kindertagesstätten		10	Kindertagesstätte Brensbach
								20	Kindertagesstätte Wersau
								30	Kindertagesstätte Nieder-Kainsbach
								99	Kindertagesstätten allgemein
		06 30	Einrichtungen der Jugendarbeit	366	06 30 10	Jugendoffene Jugendraum		10	Jugendraum Brensbach
								20	Ferienprojekte
								99	Jugendoffene allgemein
					06 30 20	Kinderspielflächen		10	Kinderspielflächen Brensbach
								20	Kinderspielflächen Wersau
								30	Kinderspielflächen Nieder-Kainsbach
								40	Kinderspielflächen Höllerbach
								50	Kinderspielflächen Wallbach
								60	Kinderspielflächen Affhölterbach
								99	Kinderspielflächen allgemein
3 Gesundheit und Sport	07 Gesundheitsdienste	07 10	Gesundheitseinrichtungen	412	07 10 10	Gesundheitseinrichtungen		99	Gesundheitseinrichtungen
	08 Sportförderung	08 10	Förderung des Sports	421	08 10 10	Förderung des Sports		10	Sportförderung
		08 20	Sportstätten und Bäder	424	08 20 10	Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten		10	Sporthalle Brensbach
								20	Sporthalle Wersau
								30	Sportplatz Brensbach
								40	Sportplatz Wersau
4 Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft								50	Sportplatz Nieder-Kainsbach
								60	Kegelbahn Gemeindezentrum
								99	Sportanlagen allgemein
	09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	09 10	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	511	09 10 10	Allgemeine Ortsplanung		99	Allgemeine Ortsplanung
	10 Bauen und Wohnen	10 10	Bau- und Grundstücksordnung	521	10 10 10	Bau- und Grundstücksordnung, Allgemeine Bauverwaltung		10	Bauverwaltung
	11 Ver- und Entsorgung	11 10	Elektrizitätsversorgung	531	11 10 10	Elektrizitätsversorgung		99	Elektrizitätsversorgung
		11 20	Wasserversorgung	532	11 20 10	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser		10	Leitungsnetz und Anlagen Brensbach
								20	Leitungsnetz und Anlagen Wersau
								30	Leitungsnetz und Anlagen Nieder-Kainsbach
								40	Leitungsnetz und Anlagen Höllerbach
								50	Leitungsnetz und Anlagen Wallbach
								60	Leitungsnetz und Anlagen Affhölterbach
								99	Wasserversorgung allgemein
		11 25	Versorgung mit techn. Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	535	11 25 10	Breitbandnetz		99	Breitbandversorgung allgemein
		11 30	Abfallwirtschaft	537	11 30 10	Abfallbeseitigung		10	Mulldirektentsorgung
								99	Abfallentsorgung
		11 40	Abwasserbeseitigung	538	11 40 10	Abwasserentsorgung		10	Leitungsnetz und Anlagen Brensbach
								20	Leitungsnetz und Anlagen Wersau
								30	Leitungsnetz und Anlagen Nieder-Kainsbach
								40	Leitungsnetz und Anlagen Höllerbach
								50	Leitungsnetz und Anlagen Wallbach
								60	Leitungsnetz und Anlagen Affhölterbach
								99	Abwasserentsorgung allgemein
	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	12 10	Gemeindestraßen	541	12 10 10	Unterhaltung der Gemeindestraßen, Wege, Plätze, Straßenbeleuchtung und Beleuchtung		10	Straßennetz Brensbach
								20	Straßennetz Wersau
								30	Straßennetz Nieder-Kainsbach
								40	Straßennetz Höllerbach
								50	Straßennetz Wallbach
								60	Straßennetz Affhölterbach
								99	Straßennetz allgemein
	13 Natur- und Landschaftspflege	13 10	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	551	13 10 10	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen		99	Parkanlagen
		13 20	Öffentliche Gewässer / wasserbauliche Anlagen	552	13 20 10	Wasserläufe und Wasserbau		99	Wasserläufe, Wasserbau
		13 30	Friedhöfe- und Bestattungswesen	553	13 30 10	Friedhofswesen		10	Friedhof Brensbach
								20	Friedhof Wersau
								30	Friedhof Nieder-Kainsbach
								40	Friedhof Wallbach
								50	Friedhof Affhölterbach
								99	Friedhöfe allgemein
		13 40	Land- und Forstwirtschaft	555	13 40 10	Landwirtschaft, Feldwege		10	Feld- und Wirtschaftswege
								20	Flurberreinigung
					13 40 20	Gemeindewald		99	Gemeindewald
	14 Umweltschutz	14 10	Umweltschutzmaßnahmen	561	14 10 10	Umweltschutzmaßnahmen- und Beratung		10	Umweltberatung
								99	Umweltschutz allgemein
	15 Wirtschaft und Tourismus	15 10	Wirtschaftsförderung	571	15 10 10	Förderung der örtlichen Wirtschaft		99	Wirtschaftsförderung
		15 20	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573	15 20 10	Dorfgemeinschaftshäuser		10	Gemeindezentrum Brensbach
								20	Dorfgemeinschaftshaus Wersau
								30	Dorfgemeinschaftshaus Nieder-Kainsbach
								40	Dorfgemeinschaftshaus Höllerbach
								50	Dorfgemeinschaftshaus Wallbach
								60	Dorfgemeinschaftshaus Affhölterbach
								99	DGMH allgemein
					15 20 20	Sonstige Gemeindegebäude und unbebaute Grundstücke		10	Frei
								20	Gemeindewohnung Goethestraße
								30	Gemeindewohnung Wallbach
								40	Gemeindewohnung Höllerbach
								50	Mietwohnung im DGMH Wersau
								60	Grünpflegeflächen
								70	Pachtgrundstücke
								80	sonstige Mietobjekte
								99	sonstige öffentliche Gemeinschaftseinrichtungen
		15 30	Tourismus	575	15 30 10	Fremdenverkehr		10	Fremdenverkehr
5 Zentrale Finanz- leistungen	16 Allgemeine Finanzwirtschaft	16 10	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	611	16 10 10	Steuern, Zuweisungen, Umlagen		10	Steuern, Zuweisungen, Umlagen
		16 20	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612	16 20 10	Rücklagen, Kredite		10	Kreditwesen
								20	Geldanlagen
	16 30	Abwicklung der Vorjahre		613	16 30 10	Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahre		10	Abwicklung der Vorjahre

Produktbereich	Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung		
	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
1 Innere Verwaltung	-2.210.757	-2.000.252	-1.895.906
2 Sicherheit und Ordnung	-686.388	-709.169	-484.307
3 Schulträgeraufgaben	0	0	0
4 Kultur und Wissenschaft	-84.291	-81.523	-92.560
5 Soziale Leistungen	-3.700	-4.500	-4.986
6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.376.678	-1.334.455	-984.479
7 Gesundheitsdienste	-1.700	-1.700	0
8 Sportförderung	-272.885	-257.673	-194.641
9 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-44.760	-34.375	30.367
10 Bauen und Wohnen	-419.266	-362.799	-269.882
11 Ver- und Entsorgung	47.864	448.747	455.404
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-373.879	-401.966	-327.895
13 Natur- und Landschaftspflege	-58.358	-74.403	-31.922
14 Umweltschutz	-14.998	-27.000	-25.978
15 Wirtschaft und Tourismus	-442.805	-367.520	-242.481
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	5.382.491	4.584.938	3.834.484
Summe	-560.110	-623.650	-234.781

Die interne Leistungsverrechnung

Die interne Leistungsverrechnung (ILV) ist ein Verfahren innerhalb der Kostenstellenrechnung, mit dessen Hilfe diejenigen Leistungen und damit verbundenen Kosten verrechnet werden, die ein Teil der Verwaltung für einen anderen Teil der Verwaltung erbringt.

Hierfür werden für die umzulegenden Kostenstellen folgende Verteilungsschlüssel angewendet:

Kostenstelle	Kostenstelle Bezeichnung	Verteilungsart
01 10 20 10	EDV und Beschaffungswesen	Anzahl der Stellen mit BAP
01 10 20 20	Personalrat	Anzahl der Stellen
01 10 20 30	Registratur und Archiv	Anzahl der Stellen (nur Rathaus)
01 10 20 40	Rathaus	Anzahl der Stellen (nur Rathaus)
01 10 30 10	Finanz- und Steuerverwaltung	Haushaltsvolumen
01 10 30 20	Gemeindekasse	Anzahl der Buchungen
01 10 30 99	Finanzwesen allgemein	Geschätzter Aufwand
01 10 40 10	Personalverwaltung	Anzahl der Stellen
01 10 40 20	Hauptamt	Anzahl der Stellen
01 10 40 99	allgem. Hauptverwaltung	Geschätzter Aufwand
01 10 50 10	Bauhof	Anzahl der geleisteten Arbeitsstunden
01 10 50 20	Fuhrpark	Auswertung Fahrzeuge
10 10 10 10	Bauverwaltung	AHK Anlagevermögen

Darüber hinaus wurde der Löschwasseranteil, die Verzinsung des Anlagekapitals und der Anteil des öffentlichen Grüns im Bereich Friedhof über die interne Leistungsverrechnung abgebildet.

Erlöse durch die interne Leistungsverrechnung

Kostenstelle	Kostenstelle Bezeichnung	Art ILV	Betrag
01 10 20 10	EDV und Beschaffungswesen	ILV Verwaltung	107.185
01 10 20 20	Personalrat	ILV Verwaltung	4.534
01 10 20 30	Registratur und Archiv	ILV Verwaltung	11.117
01 10 20 40	Rathaus	ILV Verwaltung	277.161
01 10 30 10	Finanz- und Steuerverwaltung	ILV Verwaltung	348.092
01 10 30 20	Gemeindekasse	ILV Verwaltung	303.751
01 10 30 99	Finanzwesen allgemein	ILV Verwaltung	278.471
01 10 40 10	Personalverwaltung	ILV Verwaltung	213.841
01 10 40 20	Hauptamt	ILV Verwaltung	151.578
01 10 40 99	allgem. Hauptverwaltung	ILV Verwaltung	190.270
01 10 50 10	Bauhof	ILV Verwaltung	781.137
01 10 50 20	Fuhrpark	ILV Verwaltung	144.444
10 10 10 10	Bauverwaltung	ILV Verwaltung	521.343
16 20 10 10	Kreditwesen	Verzinsung Anlagekapital	361.936
11 20 10 99	Wasserversorgung allgemein	Löschwasseranteil	25.636
13 10 10 99	Parkanlagen	Öffentlicher Grünanteil	35.300

Gesamtbetrag der Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

3.755.795

Kosten durch die interne Leistungsverrechnung:

Kostenstelle	Kostenstelle Bezeichnung	Art ILV	Betrag
01 10 20 10	EDV und Beschaffungswesen	ILV Verwaltung	1.247
01 10 20 20	Personalrat	ILV Verwaltung	34
01 10 20 30	Registratur und Archiv	ILV Verwaltung	67
01 10 20 40	Rathaus	ILV Verwaltung	39.056
01 10 30 10	Finanz- und Steuerverwaltung	ILV Verwaltung	274.478
01 10 30 20	Gemeindekasse	ILV Verwaltung	121.653
01 10 30 99	Finanzwesen allgemein	ILV Verwaltung	19.454
01 10 40 10	Personalverwaltung	ILV Verwaltung	124.319
01 10 40 20	Hauptamt	ILV Verwaltung	95.926
01 10 40 99	allgem. Hauptverwaltung	ILV Verwaltung	50.742
01 10 50 10	Bauhof	ILV Verwaltung	105.715
01 10 50 20	Fuhrpark	ILV Verwaltung	23.584
01 10 50 20	Fuhrpark	Verzinsung Anlagekapital	18.813
10 10 10 10	Bauverwaltung	ILV Verwaltung	102.077
01 10 10 10	Gemeindevorstand	ILV Verwaltung	36.304
01 10 10 20	Gemeindevertretung und Ausschüsse	ILV Verwaltung	80
01 10 10 99	Gemeindeorgane allgemein	ILV Verwaltung	171
02 10 10 10	Wahlamt	ILV Verwaltung	1.783
02 20 10 10	Ordnungsamt	ILV Verwaltung	33.882
02 20 10 20	Sozialamt	ILV Verwaltung	138
02 20 10 30	Gewerbeamt	ILV Verwaltung	377
02 20 10 40	Schiedsmann	ILV Verwaltung	4
02 20 10 50	Ortsgericht	ILV Verwaltung	12
02 20 10 99	Ordnungsangelegenheiten allgemein	ILV Verwaltung	1.385
02 20 20 10	Einwohnermeldeamt	ILV Verwaltung	2.144
02 20 20 20	Standeamt	ILV Verwaltung	17.395
02 20 20 99	Bürgerbüro	ILV Verwaltung	34.219
02 30 10 10	Feuerwehr Brensbach	ILV Verwaltung	9.373
02 30 10 20	Feuerwehr Wersau	ILV Verwaltung	1.594
02 30 10 30	Feuerwehr Nieder Kainsbach	ILV Verwaltung	4.782
02 30 10 40	Feuerwehr Höllerbach	ILV Verwaltung	2.475
02 30 10 50	Feuerwehr Wallbach	ILV Verwaltung	5.519
02 30 10 60	Feuerwehr Affhöllerbach	ILV Verwaltung	4.273
02 30 10 99	Brandschutz und Gefahrenabwehr allgemein	ILV Verwaltung	1.002
02 30 10 99	Brandschutz und Gefahrenabwehr allgemein	Löschwasseranteil	25.636
04 20 10 10	Gemeindebücherei Brensbach	ILV Verwaltung	319
04 40 10 10	Heimatarchiv Brensbach	ILV Verwaltung	484
04 40 10 20	Heimatismuseum Wersau	ILV Verwaltung	76
04 40 10 30	Weihnachtsmarkt	ILV Verwaltung	37.156
04 40 10 40	Grenzgänge	ILV Verwaltung	77
04 40 10 99	kulturelle Veranstaltungen allgemein	ILV Verwaltung	34.360
05 10 10 99	Veranstaltungen für Senioren allgemein	ILV Verwaltung	70
05 20 10 99	Förderung sozialer Einrichtungen	ILV Verwaltung	44
05 30 10 99	Leistungen für Flüchtlinge	ILV Verwaltung	934
06 20 10 10	Kindertagesstätte Brensbach	ILV Verwaltung	112.405
06 20 10 20	Kindertagesstätte Wersau	ILV Verwaltung	77.584
06 20 10 30	Kindertagesstätte Nieder Kainsbach	ILV Verwaltung	79.587
06 20 10 99	Kindertagesstätten allgemein	ILV Verwaltung	38.307
06 20 10 99	Kindertagesstätten allgemein	Verzinsung Anlagekapital	60.918
06 30 10 10	Jugendraum Brensbach	ILV Verwaltung	243
06 30 10 20	Ferienspiele	ILV Verwaltung	250
06 30 10 99	Jugendpflege allgemein	ILV Verwaltung	616
06 30 20 10	Kinderspielplätze Brensbach	ILV Verwaltung	509
06 30 20 20	Kinderspielplätze Wersau	ILV Verwaltung	2.665
06 30 20 30	Kinderspielplätze Nieder Kainsbach	ILV Verwaltung	499

06 30 20 40	Kinderspielplätze Höllerbach	ILV Verwaltung	142
06 30 20 50	Kinderspielplätze Wallbach	ILV Verwaltung	145
06 30 20 60	Kinderspielplätze Affhöllerbach	ILV Verwaltung	163
06 30 20 99	Kinderspielplätze allgemein	ILV Verwaltung	62.086
08 10 10 10	Sportförderung	ILV Verwaltung	4
08 20 10 10	Sporthalle Brensbach	ILV Verwaltung	27.514
08 20 10 20	Sporthalle Wersau	ILV Verwaltung	13.725
08 20 10 30	Sportplatz Brensbach	ILV Verwaltung	10.620
08 20 10 40	Sportplatz Wersau	ILV Verwaltung	17.653
08 20 10 50	Sportplatz Nieder Kainsbach	ILV Verwaltung	6.447
08 20 10 99	Sportanlagen allgemein	ILV Verwaltung	3.884
09 10 10 99	Allgemeine Ortsplanung	ILV Verwaltung	852
11 10 10 99	Elektrizitätsversorgung	ILV Verwaltung	1.718
11 20 10 10	Leitungsnetz und Anlagen Brensbach	ILV Verwaltung	52.231
11 20 10 20	Leitungsnetz und Anlagen Wersau	ILV Verwaltung	6.840
11 20 10 30	Leitungsnetz und Anlagen Nieder-Kainsbach	ILV Verwaltung	4.796
11 20 10 40	Leitungsnetz und Anlagen Höllerbach	ILV Verwaltung	6.426
11 20 10 50	Leitungsnetz und Anlagen Wallbach	ILV Verwaltung	4.317
11 20 10 60	Leitungsnetz und Anlagen Affhöllerbach	ILV Verwaltung	2.297
11 20 10 99	Wasserversorgung allgemein	ILV Verwaltung	157.908
11 20 10 99	Wasserversorgung allgemein	Verzinsung Anlagekapital	156.852
11 20 20 99	Wasserversorgung allgemein nicht KAG	ILV Verwaltung	190
11 20 20 10	Wasserhausanschlüsse Brensbach	ILV Verwaltung	3.494
11 20 20 50	Wasserhausanschlüsse Wallbach	ILV Verwaltung	196
11 20 20 20	Wasserhausanschlüsse Wersau	ILV Verwaltung	868
11 20 20 40	Wasserhausanschlüsse Höllerbach	ILV Verwaltung	1.744
11 20 20 60	Wasserhausanschlüsse Affhöllerbach	ILV Verwaltung	595
11 20 20 30	Wasserhausanschlüsse Nieder-Kainsbach	ILV Verwaltung	334
11 30 10 10	Mülldirektentsorgung	ILV Verwaltung	53.913
11 30 10 99	Abfallentsorgung	ILV Verwaltung	39.005
11 40 10 10	Leitungsnetz und Anlagen Brensbach	ILV Verwaltung	60.636
11 40 10 20	Leitungsnetz und Anlagen Wersau	ILV Verwaltung	8.058
11 40 10 30	Leitungsnetz und Anlagen Nieder-Kainsbach	ILV Verwaltung	49
11 40 10 40	Leitungsnetz und Anlagen Höllerbach	ILV Verwaltung	9.937
11 40 10 50	Leitungsnetz und Anlagen Wallbach	ILV Verwaltung	501
11 40 10 60	Leitungsnetz und Anlagen Affhöllerbach	ILV Verwaltung	2.983
11 40 10 99	Abwasserentsorgung allgemein	ILV Verwaltung	130.973
11 40 10 99	Abwasserentsorgung allgemein	Verzinsung Anlagekapital	108.249
11 40 20 10	Kanalhausanschlüsse Brensbach	ILV Verwaltung	1.911
11 40 20 20	Kanalhausanschlüsse Wersau	ILV Verwaltung	848
11 40 20 50	Kanalhausanschlüsse Wallbach	ILV Verwaltung	144
11 40 20 40	Kanalhausanschlüsse Höllerbach	ILV Verwaltung	2.024
11 40 20 30	Kanalhausanschlüsse Nieder-Kainsbach	ILV Verwaltung	294
11 40 20 60	Kanalhausanschlüsse Affhöllerbach	ILV Verwaltung	162
12 10 10 10	Straßennetz Brensbach	ILV Verwaltung	25.824
12 10 10 20	Straßennetz Wersau	ILV Verwaltung	3.681
12 10 10 30	Straßennetz Nieder Kainsbach	ILV Verwaltung	4.126
12 10 10 40	Straßennetz Höllerbach	ILV Verwaltung	763
12 10 10 50	Straßennetz Wallbach	ILV Verwaltung	4.932
12 10 10 60	Straßennetz Affhöllerbach	ILV Verwaltung	3.648
12 10 10 99	Straßennetz allgemein	ILV Verwaltung	461.395
13 10 10 99	Parkanlagen	ILV Verwaltung	1.402
13 10 10 99	Parkanlagen	Öffentlicher Grünanteil	35.300
13 20 10 99	Wasserläufe, Wasserbau	ILV Verwaltung	12.786
13 30 10 10	Friedhof Brensbach	ILV Verwaltung	81.546
13 30 10 20	Friedhof Wersau	ILV Verwaltung	52.479
13 30 10 30	Friedhof Nieder Kainsbach	ILV Verwaltung	40.736
13 30 10 40	Friedhof Wallbach	ILV Verwaltung	13.345

13 30 10 50	Friedhof Affhöllerbach	ILV Verwaltung	21.614
13 30 10 99	Friedhöfe allgemein	ILV Verwaltung	247
13 30 10 99	Friedhöfe allgemein	Verzinsung Anlagekapital	17.104
13 40 10 10	Feld- und Wirtschaftswege	ILV Verwaltung	34.518
13 40 20 99	Gemeindewald	ILV Verwaltung	17.812
14 10 10 10	Umweltberatung	ILV Verwaltung	369
14 10 10 99	Umweltschutz allgemein	ILV Verwaltung	229
15 20 10 10	Gemeindezentrum Brensbach	ILV Verwaltung	27.008
15 20 10 20	Dorfgemeinschaftshaus Wersau	ILV Verwaltung	2.583
15 20 10 30	Dorfgemeinschaftshaus Nieder Kainsbach	ILV Verwaltung	5.946
15 20 10 40	Dorfgemeinschaftshaus Höllerbach	ILV Verwaltung	396
15 20 10 50	Dorfgemeinschaftshaus Wallbach	ILV Verwaltung	352
15 20 10 60	Dorfgemeinschaftshaus Affhöllerbach	ILV Verwaltung	1.829
15 20 10 99	DGMH allgemein	ILV Verwaltung	26.792
15 20 20 10	frei	ILV Verwaltung	89
15 20 20 20	Gemeindewohnung Goethestraße	ILV Verwaltung	9.090
15 20 20 30	Gemeindewohnung Wallbach	ILV Verwaltung	152
15 20 20 40	Gemeindewohnung Höllerbach	ILV Verwaltung	1.209
15 20 20 50	Mietwohnung im DGMH Wersau	ILV Verwaltung	157
15 20 20 60	Grillplätze/Hütten	ILV Verwaltung	533
15 20 20 70	Pachtgrundstücke	ILV Verwaltung	1.610
15 20 20 99	sonstige öffentliche Gemeinschaftseinrichtungen	ILV Verwaltung	13.589
15 30 10 10	Fremdenverkehr	ILV Verwaltung	105
16 10 10 10	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	ILV Verwaltung	257.456
16 20 10 10	Kreditwesen	ILV Verwaltung	2.370
16 20 10 20	Geldanlagen	ILV Verwaltung	133

Gesamtbetrag der Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

3.755.795

Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen im Gesamtergebnishaushalt

-

Gebührenhaushalte

Allgemeines

Gemäß § 93 Abs. 1 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) erhebt die Gemeinde Brensbach Abgaben nach den gesetzlichen Vorschriften. Diese gesetzlichen Vorschriften ergeben sich aus dem Gesetz über kommunale Abgaben (KAG).

Nach § 1 Abs. 1 KAG ist die Gemeinde Brensbach berechtigt, kommunale Abgaben (Steuern, Gebühren und Beiträge) zu erheben, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Die kommunalen Abgaben dürfen gemäß § 2 KAG nur aufgrund einer Abgabensatzung erhoben werden, die den Kreis der Abgabepflichtigen, den die Abgabe begründenden Tatbestand, den Maßstab und den Satz der Abgabe sowie den Zeitpunkt der Entstehung und der Fälligkeit der Schuld bestimmen.

Die Gemeinde Brensbach erhebt Verwaltungsgebühren und Benutzungsgebühren. Gemäß § 9 Abs. 1 KAG können Verwaltungsgebühren als Gegenleistung für Amtshandlungen oder sonstige Verwaltungstätigkeiten, die auf Veranlassung oder überwiegend im Interesse einzelner vorgenommen werden, erhoben werden. Nach § 10 Abs. 1 KAG können Benutzungsgebühren als Gegenleistung für die Inanspruchnahme der öffentlichen Einrichtungen erhoben werden.

Wasserversorgung

In der Wasserversorgung erhebt die Gemeinde Brensbach zur Deckung ihrer Kosten eine Verbrauchsgebühr und eine Grundgebühr.

Für den Kalkulationszeitraum 2025-2026 wurden die Gebührensätze neu kalkuliert. Mit Satzung zur 12. Änderung der Wasserversorgungssatzung wurde die Verbrauchsgebühr in Höhe von 3,20/cbm brutto beschlossen.

Abwasserbeseitigung

In der Abwasserbeseitigung erhebt die Gemeinde Brensbach zur Deckung ihrer Kosten eine Schmutzwassergebühr und eine Niederschlagswassergebühr.

Für den Kalkulationszeitraum 2025-2026 wurden die Gebührensätze neu kalkuliert. Mit Satzung zur 21. Änderung der Entwässerungssatzung wurde die Gebühr von 2,96 € pro cbm Frischwasserverbrauch beschlossen.

Friedhofs- und Bestattungswesen

Im Friedhofs- und Bestattungswesen erhebt die Gemeinde Brensbach zur Deckung ihrer Kosten Benutzungsgebühren.

Die Gebührensätze wurden letztmalig mit der Satzung zur 10. Änderung der Gebührenordnung zur Friedhofsordnung vom 16.11.2023 angepasst.

Sonderposten aus Gebührenaussgleich

Im Jahresabschluss 2024 beläuft sich der Gesamtbetrag des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich nach den jeweiligen Nachkalkulationen auf 434.776,22 €.

Dieser Sonderposten setzt sich aus folgenden Bereichen zusammen:

Wasserversorgung:	22.661,50 €
Abwasserversorgung:	412.114,72 €
<i>davon Schmutzwasser:</i>	<i>234.802,37 €</i>
<i>davon Niederschlagswasser:</i>	<i>177.312,35 €</i>

Für das Haushaltsjahr 2026 sind folgende Auflösungen an Sonderposten eingeplant:

Wasserversorgung:	18.356,00 €
Abwasserversorgung:	156.734,00 €

Ergebnishaushalt

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.993	-90.459	-75.072	-76.573	-78.104	-79.666
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.349.779	-2.584.072	-2.572.272	-2.723.717	-2.878.191	-3.035.755
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-171.701	-179.290	-136.736	-139.471	-142.260	-145.104
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-15.195					
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-6.355.564	-6.615.512	-7.798.945	-8.422.971	-8.923.042	-9.202.721
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-312.633	-224.319	-232.670	-240.504	-248.338	-255.388
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.577.711	-2.913.725	-2.781.875	-2.731.980	-2.630.781	-2.738.951
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-463.390	-518.269	-502.248	-426.120	-419.517	-418.941
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-237.572	-171.458	-181.264	-184.889	-188.586	-192.355
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.491.539	-13.297.104	-14.281.082	-14.946.225	-15.508.819	-16.068.881
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.272.560	3.471.070	3.870.359	3.867.764	3.865.121	3.862.423
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	399.445	374.220	433.312	437.479	450.231	463.583
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.026.225	2.967.552	3.003.714	2.584.610	2.623.081	2.664.318
14	66	Abschreibungen	981.929	1.032.235	997.372	1.214.000	1.391.142	1.398.954
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	739.175	792.607	801.681	817.715	834.069	850.749
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	5.146.670	5.021.592	5.443.134	5.922.897	6.153.431	6.388.454
17	72	Transferaufwendungen	4.454	2.800	4.100	4.182	4.266	4.351
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.649	5.215	6.335	6.461	6.589	6.720
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.583.106	13.667.291	14.560.007	14.855.108	15.327.930	15.639.552
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	91.567	370.187	278.925	-91.117	-180.889	-429.329
21	56, 57	Finanzerträge	-4.167	-11.900	-15.500	-15.810	-16.126	-16.448
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	147.381	265.363	296.685	433.490	542.826	547.584
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	143.214	253.463	281.185	417.680	526.700	531.136
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-12.495.705	-13.309.004	-14.296.582	-14.962.035	-15.524.945	-16.085.329
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	12.730.486	13.932.654	14.856.692	15.288.598	15.870.756	16.187.136
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	234.781	623.650	560.110	326.563	345.811	101.807
27	59	Außerordentliche Erträge	-126.508	-7.000	-8.000	-8.160	-8.323	-8.489
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	54.922					
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	-71.585	-7.000	-8.000	-8.160	-8.323	-8.489
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	163.196	616.650	552.110	318.403	337.488	93.318

Ergebnishaushalt								
				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):						
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		---	---	---	---	---
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	72.812	---	---	---	---	---
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	72.812	---	---	---	---	---

Finanzhaushalt

Finanzhaushalt								
				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.156	90.459	75.072	76.573	78.104	79.666
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.326.316	2.584.072	2.572.272	2.723.717	2.878.191	3.035.755
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	183.099	179.290	136.736	139.471	142.260	145.104
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	6.137.429	6.615.512	7.798.945	8.422.971	8.923.042	9.202.721
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	257.043	224.319	232.670	240.504	248.338	255.388
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.506.950	2.913.725	2.781.875	2.731.980	2.630.781	2.738.951
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	194	11.900	15.500	15.810	16.126	16.448
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	223.142	178.458	189.264	193.049	196.909	200.844
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	11.646.329	12.797.735	13.802.334	14.544.075	15.113.751	15.674.877
10	830	Personalauszahlungen	-3.251.954	-3.477.670	-3.870.359	-3.867.764	-3.865.121	-3.862.423
11	831	Versorgungsauszahlungen	-334.966	-338.220	-400.662	-408.673	-416.846	-425.182
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.050.508	-2.943.452	-2.981.214	-2.562.110	-2.600.581	-2.641.818
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-5.095	-2.800	-4.100	-4.182	-4.266	-4.351
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-773.547	-792.607	-801.681	-817.715	-834.069	-850.749
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-5.439.975	-5.021.592	-5.443.134	-5.922.897	-6.153.431	-6.388.454
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-145.288	-265.363	-296.685	-433.490	-542.826	-547.584
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-37.266	-5.215	-6.335	-6.461	-6.589	-6.720
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-12.038.599	-12.846.919	-13.804.170	-14.023.292	-14.423.729	-14.727.281
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-392.270	-49.184	-1.836	520.783	690.022	947.596
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	561.348	361.537	1.864.507	557.537	309.537	1.179.537
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	15.361	12.537	12.537	12.537	12.537	12.537
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	45.530					
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						

Finanzhaushalt

Finanzhaushalt								
				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	606.878	361.537	1.864.507	557.537	309.537	1.179.537
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.848	-925.000	-956.000	-200.000		
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.429.173	-1.091.000	-2.226.000	-2.856.000	-126.000	-146.000
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-880.040	-669.000	-592.000	-1.107.000	-303.000	-289.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-27.490	-27.500	-27.500	-27.500	-27.500	-27.500
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-2.343.551	-2.712.500	-3.801.500	-4.190.500	-456.500	-462.500
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-1.736.673	-2.350.963	-1.936.993	-3.632.963	-146.963	717.037
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nm. 19 und 29)	-2.128.943	-2.400.147	-1.938.829	-3.112.180	543.059	1.664.633
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.980.000	2.359.000	1.945.030	3.641.000	155.000	
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-325.072	-415.000	-410.271	-501.405	-574.225	-577.325
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-306.030	-399.488	-394.759	-485.893	-558.713	-561.813
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	1.654.928	1.944.000	1.534.759	3.139.595	-419.225	-577.325
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-474.015	-456.147	-404.070	27.415	123.834	1.087.308
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	234.457	---	---	---	---	---
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-173.268	---	---	---	---	---
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)	61.189	---	---	---	---	---
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	1.152.485	739.659	283.512	-120.558	-93.143	30.691
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-412.826	-456.147	-404.070	27.415	123.834	1.087.308
				63				

Finanzhaushalt								
				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nm. 38 und 39)	739.659	283.512	-120.558	-93.143	30.691	1.117.999
		Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):						
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	-241.602,54	---	---	---	---	---

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage	-15.000	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000		-295.000 -184.840
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							11.990
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							275
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-23.834
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000		-295.000 -173.492
2009-002 Maschinen,Fahrzeuge, Geräte	-45.000	-45.000	-250.000	-60.000	-45.000		-841.000 -603.920
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							16.000 25.366
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							14.200
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.000	-45.000	-250.000	-60.000	-45.000		-857.000 -579.346
31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.							-61.360
2009-004 Möbel							-13.000 -6.423
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							381
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-13.000 -6.804
2009-005 Anschaffungen	-56.000	-10.000	-30.000	-30.000	-30.000		-535.000 -258.885
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							33.315
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-12.033
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-56.000	-10.000	-30.000	-30.000	-30.000		-535.000 -279.785
2009-006 Maschinen, Gerätschaften							-306.000 -131.614
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							89.000 22.931
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							1.000
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-395.000 -155.545
2009-007 Zuschuss zu Vereinsinvestitionen	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-30.000 -6.981
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-30.000 -6.981
2009-008 Anschaffung Außengeräte	-3.000	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000		-44.000 -24.138
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							1.523
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000		-44.000 -26.077
2009-010 Anschaffung Außengeräte	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-45.000 -35.943
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							240
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-577
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-45.000 -35.606
2009-011 Anschaffung Außengeräte	-3.000	-4.000	-3.000	-3.000	-3.000		-37.162 -24.050
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							5.385
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000	-4.000	-3.000	-3.000	-3.000		-37.162 -29.884
2009-013 Spielplatz Neuanlage							-35.000 -22.732
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							1.200
26 26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-35.000 -23.932
2009-014 Spielplatz Goethestraße							-56.000 -29.721

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							50.000 22.366
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-7.998
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-23.466
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-106.000 -20.623
2009-015 Investitionszuschüsse sonstige Vereine							-23.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-23.000
2009-016 Turn- u. Sportgeräte	-2.000	-2.000	-2.000	-3.000	-3.000		-37.000 -13.915
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							2.300
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000	-2.000	-2.000	-3.000	-3.000		-37.000 -16.215
2009-023 Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	-20.000	-25.000	-60.000	-5.000	-5.000		-180.000 -243.108
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							74.662
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-4.076
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-56.149
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000	-25.000	-60.000	-5.000	-5.000		-180.000 -243.640
2009-024 Fernüberwachungssystem							-598.047 -313.050
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-341.165
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-598.047 58.941
2009-025 Erw. d. Straßenbeleuchtung u.Straßenbau	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000		-138.000 -82.967
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							1.136
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-47.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000		-91.000 -70.648
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-13.401
2009-027 Ortsgestaltungsmaßnahmen							-31.000 -17.879
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							25.000 24.427
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-56.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-41.347
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-960
2009-030 Neubau Bürgertreff							-100.000 -114.335
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							70.000 85.829
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-170.000 -26.858
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-173.306
2009-032 Maschinen, Geräte, Anlagevermögen	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-59.000 -51.765
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.787
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.169
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-59.000 -45.996
31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.							-1.155
2009-034 Erwerb von Grundstücken		-16.000					-16.000 17.321

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							60.000 134.382
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-16.000					-76.000 -117.062
2009-037 Tilgung Kredite	1.956.537	12.537	12.537	12.537	12.537		13.420.554 5.379.071
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	12.537	12.537	12.537	12.537	12.537		158.316 200.804
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-8.616
30 31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	2.359.000						16.740.363 8.565.549
31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	-415.000						-3.478.125 -3.370.454
2011-004 Verbindungsweg Ezyer Straße/In der Reffe							-20.000 -16.517
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							180.000 149.516
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-200.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-165.786
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-247
2011-008 Wasserleitungsbau Röchling, Brensbach							-45.000 -44.561
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							55.000 63.268
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-92.020
2011-012 Investitionspauschale	52.000	43.000	43.000	43.000	43.000		817.000 806.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	52.000	43.000	43.000	43.000	43.000		817.000 806.500
2012-003 Kanal Heidelb./Darmstädter Straße							-1.735
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-1.735
2012-005 Wasserleitungsbau In der Hohl							-40.000 -79.398
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							6.867
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-40.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-72.945
2012-008 Hochbehälter Brensbach							-117.319
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-98.654
2012-009 Neubau Hochbehälter Stierbach	-600.000	-600.000	-1.600.000				-1.663.000 -70.459
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-103.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000	-600.000	-1.600.000				-1.560.000 -70.459
2012-010 Ringschluss Schlangenacker							-50.000 -139.837
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-117.510
2012-014 Neuanlage Grünflächen DEP Nd.-Kainsb.							-17.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							13.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-30.000
2012-015 Verkaufserlös Neue Schule Nd.-Kainsbach							200.000 110.000
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							200.000 110.000

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2012-017 Quellkammer Mummenroth							-120.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-70.000
2012-019 Versorgungsrücklage Beamte	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500		-49.134 -59.779
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500		-49.134 -59.779
2013-001 Wasserleitungsbau Eiergasse Wallbach							-120.000 -59.255
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							7.357
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-120.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-56.566
2013-002 Straßenbau Eiergasse Wallbach							-91.000 -90.855
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							90.000 44.343
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-181.000 -135.197
2013-003 Kanal In der Hohl							
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							6.405
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-6.405
2013-004 Straßenbau In der Hohl							-123.000 -107.671
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							69.000 97.538
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-192.000 -205.208
2013-007 Heizzentrale Bauhof							-90.000 -118.776
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							19.408
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-135.269
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-90.000 -2.916
2013-008 Heizzentrale FWGH Brensbach							-50.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-50.000
2013-009 Heizzentrale Kita Brensbach							-60.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-60.000
2013-010 Einrichtung/Ausstattung Bürgertreff Nd.-Kainsbach							-30.000 -6.008
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							10.000 6.077
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-40.000 -12.085
2013-011 Auszahlung Ansparrate							60.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							60.000
2013-012 Anschaffung Möbel							-2.475
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.475
2014-003 Einrichtung, Ausstattung, Möbel	-55.000	-15.000	-5.000	-5.000	-5.000		-160.000 -48.372
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-55.000	-15.000	-5.000	-5.000	-5.000		-160.000 -48.372
2014-004 Erweiterung Hochbehälter Brensbach							-1.465.000 -1.704.802
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-800.000

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-665.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.438.362
							-2.750
2014-005 Druckerhöhungsanlage Stierbach							-25.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-60.781
							-25.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-51.076
2014-006 Maschinen, Geräte							-8.000
							-9.408
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-8.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-9.408
2014-007 Verkauf Grundstück							40.000
							25.160
21 21 Einz.a.Abq.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							40.000
							25.160
2014-008 Kanalhausanschlüsse Eiergasse							0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							4.437
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-4.437
2015-001 Verteilerschacht Nd.- Kainsbach/Affhöllerbach/Stier							-210.462
							-6.711
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-110.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-100.462
							-5.644
2015-002 Fahrzeuge	-200.000		-380.000				-1.055.933
							-1.047.293
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	40.000						408.000
							350.182
21 21 Einz.a.Abq.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							2.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-240.000		-380.000				-1.463.933
							-1.399.975
2015-003 Anbau Feuerwehrgerätehaus Nieder-Kainsbach	-753.000	-800.000	248.000				-2.655.036
							-1.342.476
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	147.000		248.000				147.000
							700
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-900.000	-800.000					-2.802.036
							-65.427
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-1.277.750
2015-004 Container/Garagenanbau Sporth.Wersau							-15.000
							-25.384
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-15.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-24.785
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-598
2015-005 Brandschutztür Sportheim NDK							-5.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.000
2015-006 Anbau Friedhofshalle Affhöllerbach							-5.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							7.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-12.000
2015-007 Wasserleitung Böllsteiner Straße							-21.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							3.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-24.000
2015-008 Kanal Böllsteiner Straße							-31.000

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							3.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-34.000
2015-009 Stellplatzablösebetrag							15.339
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.339
2015-010 Spielplatz Affhöllerbach							-788
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							5.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-5.788
2015-011 Wasserhausanschlüsse							100.590
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		200.000 312.144
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000		-200.000 -202.985
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-7.596
2015-012 Kanalhausanschlüsse							57.931
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		200.000 194.546
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000		-200.000 -116.433
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-20.183
2016-001 UV-Anlage Wallbach							-15.000 -17.201
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-15.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-14.455
2016-002 Buswartehalle Stierbach							-8.000 -6.081
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							5.000 6.540
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-12.621
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-13.000
2016-003 Druckerhöhungsanl. Alter Hochbehälter (Falkenhof)							-60.000 -84.170
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-60.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-70.732
2016-004 Grunderwerb Wasserversorg. Nd.-Kainsbach							-5.000 -5.475
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.000 -5.475
2016-005 Anschaffung Maschinen, Geräte Friedhof	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-41.000 -5.834
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-41.000 -5.834
2016-007 Baumaßnahmen KIP-Pauschale							-23.293
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-27.059
2016-008 Erschließungsbeitrag							2.400
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							5.375
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.975
2016-009 Erneuerg./Erweiterg. Flutlichtanl. Sportpl. NDK							-6.638
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-6.638
2017-002 Verkehrsüberwachungsgeräte							-20.000 -17.532

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-20.000 -17.532
2017-003 Löschteich Wallbach							-461.010 -271.881
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-56.010 -13.709
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-420.000 -258.172
2017-004 Sirenenanlage							-9.000 -7.546
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-7.546
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-9.000
2017-005 Neuschaffung Personalraum							-38.000 -54.963
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-38.000 -53.513
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.450
2017-006 Sporthalle Brensbach							-1.718.970 -3.150.879
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							700.000 912.635
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							10.403
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-2.418.970 -4.053.937
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-7.478
2017-007 Erweiterung des Leitungsnetzes							-20.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.000
2017-008 Erneuerung Leitungsnetz							-548.153 -392.943
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							69.000 122.047
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-617.153 -442.171
2017-009 Erneuerung Leitungsnetz							-617.000 -733.663
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							153.000 126.257
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-770.000 -710.888
2017-010 Gehweg Affhöllerbacher Straße zum Sportplatz SG							-30.000 -32.823
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-30.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-32.823
2017-011 Grundhafte Sanierung Gaststätte Bürgerstube							-2.990.000 -1.256.692
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							810.000 594.295
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-3.800.000 -1.834.752
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-16.235
2017-012 Bürgertreff Nd.-Kainsbach - KIP Maßnahme							-58.000 -77.600
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							500
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-58.000 -78.100
2017-013 Toilettenanlage ehem. OWK-Heim							-20.000 -2.900
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-20.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-2.900

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2017-014 Spielplatz Neuanlage/Neugeräte	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-160.000 -76.706
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-29.119
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-160.000 -47.587
2017-015 Kanal Krämergasse							-130.000 -156.182
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-130.000 -156.182
2017-016 KIP-Maßnahme Erneuerung Treppe Am Oberwald							-8.493
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-8.493
2017-017 KIP-Maßnahme Ern.Heizungsanl. Sportheim SG Nd.-K.							-48.533
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-48.533
2017-018 KIP-Maßnahme Entfeuchtung Keller DGH Wersau							-24.400
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-23.905
2017-019 Wasserleitung Krämergasse Affh.							-90.293
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-75.876
2017-020 Gewerbepark Gersprenz							655
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							655
2017-021 Erweiterung BG Am Alten Bahnhof							-8.092
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-8.092
2017-022 Anschaffung Wasserzähler							-23.213
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-19.507
2018-001 Wasserleitung Mummenroth							-100.000 -127.753
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							16.280
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-100.000 -127.150
2018-002 Wasserleitung Am Alten Bahnhof							-93.000 -129.078
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							12.000 20.817
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-105.000 -127.304
2018-003 Abwasserleitung Am Alten Bahnhof							-225.000 -167.287
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.000 18.827
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-240.000 -186.114
2018-004 Straßenbau Am Alten Bahnhof							-161.871 -30.672
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							260.000 296.928
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-421.871 -327.600
2018-005 Herstellung Löschwasserentnahmestelle							-15.000 -2.808
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-15.000 -2.808
2018-006 Hallenanbau TV 1908 Wersau		-140.000					-142.000 -4.080
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							110.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-140.000					-140.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-110.000

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.000 -4.038
2018-007 Wasserleitung Mannheimer Landstraße							-3.000 -250
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							32.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-35.000 -210
2018-008 Zaun f. Wasserversorgungsanlage Wallbach							-20.000 -12.229
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.000 -10.277
2018-009 Abwasserleitung Mannheimer Landstraße							-57.000 -250
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							55.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-112.000 -250
2018-010 Straßenbau Mannheimer Landstraße							-35.000 -250
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							120.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-155.000 -250
2018-011 Investitionszusch.Flutlichtanl./Bewässerungssystem							-115.000 -44.810
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-4.810
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-115.000 -40.000
2018-012 Installation WLAN Hotspots							-45.000 -22.240
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-45.000 -21.938
2018-013 Zaun Brunnen Nieder-Kainsbach							-8.469
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-7.117
2019-001 Druckerhöhungsanlage Höllerbach							-50.000 -109.946
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-92.391
2019-003 Bestattungskultur							-85.000 -19.201
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							39.229
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-85.000 -58.986
2019-004 Wasserleitung Bahnhofstraße							-223
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-187
2019-005 Wasserleitung Im Sommergrund							-15.000 -59.184
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-15.000 -50.751
2019-006 Abwasserleitung Im Sommergrund							-71.000 -97.472
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							9.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-80.000 -97.472
2019-007 Gehwege Bahnhofstraße							-223
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-223
2019-008 Straßenbau Im Sommergrund							-20.000 18.406
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							130.000 135.981
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-150.000 -117.574

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2019-009 Sportplatz Brensbach Rasenplatz 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-430.000 -424.300 -430.000 -424.300
2019-010 Software Liegenschaftsverwaltung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-4.000 -4.000
2019-011 Druck-u. Falleitung Hochbehälter Brensbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-200.000 -232.495 -200.000 -195.548
2019-012 Konzeption Abwasserleitung Mummenroth 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000 -10.000
2019-013 Herstellung Einfriedigungstore 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.000 -5.904 -5.000 -5.904
2019-014 Ersatzpumpe Wasserversorgung Brensbach 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-10.453 -8.784
2019-015 KIP-Maßnahme Schließanlage Gemeindezentrum Brb. 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-8.876 15.121 -23.998
2020-003 Anschaffung Aufsitzmäher 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-50.000 -5.770 -50.000 -5.770
2020-004 Flutlichtanlage Sportplatz Nieder-Kainsbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-45.000 -47.993 -45.000 -37.093 -10.900
2020-005 Wasserleitung Ochsenwiesenweg Brensbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-110.000 -110.000
2020-006 Geländer Treppenweg Mühlberg/Birkenweg Affhöllerb. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000 -10.000
2020-007 Grundhafte Sanierg. Kainsbachverrohrung(Stierbach) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000 -50.000						-350.000 -6.300 -350.000 -6.300
2021-001 Ausbau Heidelberger/Darmstädter Straße 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-50.000 -50.000
2021-002 Abwasserleitung Kilsbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.000 -25.000		-250.000 -250.000				-45.000 -45.000
2021-003 Investitionszuschuss Wohnraumschaffung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-75.000 -46.841 -75.000 -46.841
2021-004 Verkauf Teilfläche Bolzplatz Brensbach 21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							515.000 515.000
2021-005 Turn-und Sportgeräte 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							1.750 1.750

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2022-001 Raumluftanlagen für alle 3 Kitas							-56.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							-112.401
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							224.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							251.773
							-345.552
							-280.000
							-18.623
2022-002 Zuschuss Tennisclub TCB 1979 Brensbach							-12.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-12.000
							-12.000
2022-003 Urnenwand Friedhof Wersau							-25.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-28.399
							-25.000
							-28.399
2022-004 Neue Toranlage Friedhof Affhöllerbach							-7.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.056
							-7.000
							-10.056
2022-005 Urnenwand Friedhof Brensbach							-25.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-19.790
							-25.000
							-19.790
2022-006 Erwerb von Entega Anteilen							-144.000
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.							-143.526
							-144.000
							-143.526
2022-007 Schaffung eines Multifunktionsplatzes							-15.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							-9.545
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							9.585
							-15.000
							-19.129
2022-008 Wasserzählermeßschacht Rathaus							-2.674
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-2.674
2022-009 Schildaufsteller 800-Jahr-Feier Brensbach							-11.627
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-7.140
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-4.487
2022-010 Zaunanlage Löschteich Kilsbach							-4.303
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-4.303
2022-011 Einzahlung Geschäftsanteil OGIG							-641
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.							-641
2023-001 Wasserleitung grundhafte Straßensanierung	-30.000	-490.000					-520.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000	-490.000					-520.000
2023-002 Wasserleitungsumlegung L 3260 - Planung							-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-32.767
							-50.000
							-32.767
2023-003 Wasserversorgung Affhöllerbach - Grunderwerb							-5.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-7.055
							-5.000
							-7.055
2023-004 Neubau Wasserleitung Kilsbacher Straße							-320.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-367.071
							-320.000
							-367.071
2023-005 Einzäunung Löschteich Mummenroth							-10.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-7.984
							-10.000
							-7.984

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2023-006 Breitbandnetz/Giganetz	-163.000	-163.000	-163.000	-163.000	-163.000		-652.016 -649.898
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-278.918
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000		-560.000 -278.918
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000		-92.016 -92.062
2023-007 Kanalleitung grundlegende Straßensanierung	-30.000	-145.000					-175.000 -4.254
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000	-145.000					-175.000 -4.254
2023-008 Sirenenanlagen	-20.000	-30.000					-100.000 -85.967
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000						20.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000	-30.000					-120.000 -85.967
2023-009 Straßenbau grundlegende Straßensanierung	-70.000	-346.000	-256.000	154.000	154.000		-416.000 -19.736
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		154.000	154.000	154.000	154.000		154.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-70.000	-500.000	-410.000				-570.000 -19.736
2023-011 Handlauf Wassertretbecken Brunnchen							-2.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-2.000
2023-013 Gehwege Brensb.,Kreuz-,Bahnhofstraße, Wersau							-250.000 -612.223
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							1.000.000 379.432
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-29.408
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-1.250.000 -962.246
2023-014 Geschäftsanteil Schlachthof							1
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.							1
2024-001 Software Ratsinformationsdienst							-20.000 -12.198
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-20.000 -12.198
2024-002 Lagercontainer							-8.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-8.000
2024-003 Einzäunung Löschteich Wersau							-15.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-15.000
2024-004 Notstromversorgung							-150.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-150.000
2024-005 Bewegl. Wirtschaftsgüter	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-3.000		-10.000 -10.840
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-3.000		-10.000 -10.840
2024-006 Walmdach Sporthalle Wersau							-200.000 -288.844
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-200.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-288.844
2024-007 Schachtsanierung Wersau/Bierbach							-50.000 -129.082
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-50.000 -129.082
2024-008 Verteilerschacht Nieder-Kainsbach Affhöllerbach							-250.000 -5.882
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-250.000 -5.882

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2024-009 Kanalleitung Affhöllerbach, Kilsbacher Straße 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-100.000 -386.571 37.087 -100.000 -423.658
2024-010 Zuschuss Ladesäule entega 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.499 -2.499
2024-011 Stützmauer Am Mühlberg Affhöllerbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-30.678 -30.678
2024-012 Wegeinstandsetzung Hufeisenweg Wersau 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-3.771 7.518 -11.289
2025-001 Anschaffungen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000 -6.000						-6.000 -6.000
2025-002 Anschaffungen Software 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000 -15.000						-15.000 -15.000
2025-003 Zuschuss Fahrzeug Ordnungsbehördenbezirk 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000 -20.000						-20.000 -20.000
2025-004 neuer Container (Modulbau) 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-200.000 -200.000				
2025-005 Einrichtung Jugendraum 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-120.000 -120.000						-120.000 -7.863 -120.000 -7.863
2025-006 Fangzaun Sportplatz 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000 -25.000						-25.000 -25.000 -25.000 -25.000
2025-007 Trübungs und pHMessanlage 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.000 -10.000						-10.000 -10.000
2025-008 Trübungs und pHMessanlage Wallbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.000 -10.000						-10.000 -10.000
2025-009 Digitalisierung Rohrnetz 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.000 -10.000						-10.000 -10.000
2025-010 Urnenwand Friedhof Nieder-Kainsbach 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-25.000 -25.000						-25.000 -25.000
2026-001 Wasserleitung Alter Hochbehälter Ochsenwiesen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-38.003 -38.003
2026-002 Funkgeräte FFW Wersau 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-3.000 -3.000					-3.000 -3.000
2026-003 Rollwagen FFW Nieder-Kainsbach 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-8.000 -8.000					-8.000 -8.000

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2026-004 Werkbänke FFW Nieder-Kainsbach		-4.000					-4.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-4.000					-4.000
2026-005 Atemschutzgeräte FFW		-180.000					-180.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-180.000					-180.000
2026-006 Heizung Kita Nieder Kainsbach		-5.000	-70.000				-5.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-5.000	-70.000				-5.000
2026-007 Tischtennisplatte Jugendpflege		-5.000					-5.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-5.000					-5.000
2026-008 Putzmaschine u. Geräteraumtore Sporthalle Wersau		-25.000					-25.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-25.000					-25.000
2026-009 Anschaffungen Software		-5.000					-5.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-5.000					-5.000
2026-010 Zaun Brunnen Brensbach		-17.000					-17.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-17.000					-17.000
2026-011 Wasserleitungsanschluss Druckerhöhung Kirschberg		-50.000					-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-50.000					-50.000
2026-012 Wasserleitung Alter HB - Ochsenwiesen		-270.000					-270.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-270.000					-270.000
2026-013 Zu- und Ableitung HB Stierbach			-420.000				
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-420.000				
2026-014 Stellplatz für Notstromaggregat		-30.000					-30.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-30.000					-30.000
2026-015 Barrierefreie Haltestellen				-20.000	-40.000		
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-20.000	-40.000		
2026-016 Wärmepumpe Dorfgemeinschaftshalle Brensbach			-100.000				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden			-100.000				
2026-017 Neumöblierung Dorfgemeinschaftshalle Brensbach				-20.000	-20.000		
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-20.000	-20.000		
2026-018 Dach Dorfgemeinschaftshaus Wersau			-100.000				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden			-100.000				
2026-020 Sonderinvestitionsvermögen -Anteil Brensbach		1.554.970			870.000		1.554.970
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		1.554.970			870.000		1.554.970
2026-021 Investzuschuss Container TSV Wersau		-60.000					-60.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-60.000					-60.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-3.127.500	-3.801.500	-4.190.500	-456.500	-462.500		-34.785.919 -26.574.977
Gesamtsumme Einzahlungen	2.720.537	1.864.507	557.537	309.537	1.179.537		25.673.649 14.490.645

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
Gesamtsumme	-406.963	-1.936.993	-3.632.963	-146.963	717.037		-9.112.270 -12.084.333

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.800	-1.600	-2.093
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-500	-500	-347
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-5.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.185	-4.357	-4.462
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.850	-3.780	-12.077
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.335	-10.237	-23.979
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.256.926	1.117.599	1.084.546
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	244.493	224.705	255.187
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	602.480	546.150	480.763
14	66	Abschreibungen	87.993	92.835	76.082
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	37.000	36.000	38.097
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.700	1.600	1.577
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.230.592	2.018.889	1.936.251
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.221.257	2.008.652	1.912.272
21	56, 57	Finanzerträge	-10.500	-8.400	-16.389
22	77	Finanzaufwendungen			22
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-10.500	-8.400	-16.367
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.210.757	2.000.252	1.895.905
25	59	Außerordentliche Erträge			-31.128
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			8.066
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-23.061
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.210.757	2.000.252	1.872.844
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.811.581	-522.381	-2.319.686
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	911.643	81.630	745.846
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.899.938	-440.751	-1.573.839
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	310.819	1.559.501	299.005

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				30.530		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				30.530		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-1.587		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-75.000		-136.000	-191.074	-1.851.000	-1.451.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.500		-4.500		-62.634	-49.134
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-79.500		-140.500	-192.661	-1.913.634	-1.500.134
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-79.500		-140.500	-162.131	-1.913.634	-1.500.134

Investitionen Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage	-15.000		-10.000	-10.000	-10.000		-295.000 -181.747
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							11.990
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							275
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-23.834
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000		-10.000	-10.000	-10.000		-295.000 -170.178
2009-002 Maschinen,Fahrzeuge, Geräte	-45.000		-250.000	-60.000	-45.000		-841.000 -602.288
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							16.000 25.366
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							14.200
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.000		-250.000	-60.000	-45.000		-857.000 -577.536
31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.							-61.360
2009-004 Möbel							-444
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-444
2009-037 Tilgung Kredite							806
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							806
2012-019 Versorgungsrücklage Beamte	-4.500		-4.500	-4.500	-4.500		-49.134 -46.379
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-4.500		-4.500	-4.500	-4.500		-49.134 -46.379
2013-007 Heizzentrale Bauhof							-90.000 -118.776
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							19.408
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-135.269
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-90.000 -2.916
2014-003 Einrichtung, Ausstattung, Möbel	-15.000		-5.000	-5.000	-5.000		-160.000 -48.372
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000		-5.000	-5.000	-5.000		-160.000 -48.372
2022-008 Wasserzählermeßschacht Rathaus							-2.674
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-2.674
2023-014 Geschäftsanteil Schlachthof							1
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.							1
2024-001 Software Ratsinformationsdienst							-20.000 -12.198
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-20.000 -12.198
2024-002 Lagercontainer							-8.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-8.000
2025-001 Anschaffungen							-6.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-6.000
2025-002 Anschaffungen Software							-15.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-15.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-79.500		-269.500	-79.500	-64.500		-1.500.134 -1.084.118

Investitionen Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
Gesamtsumme Einzahlungen							16.000 72.047

Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG) Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt: Zentrale Verwaltung	1		
Produktbereich: Innere Verwaltung	01	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe: Verwaltungssteuerung und -service	10	111	Verwaltungssteuerung- und Service
Produkt: Gemeindeorgane	011010		

Produktart: ☐ internes Produkt
☒ externes Produkt

Produktver-antwortung: GB1

HGO, Hauptsatzung der Gemeinde Brensbach, Geschäftsordnungen der Gremien

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen

Gemeindevertretung, Fachausschüsse, Gemeindevorstand, Ortsbeiräte, Kommissionen
 Vorbereitung, Durchführung der Sitzungen, Umsetzung der Beschlüsse, Öffentlichkeitsarbeit

Beteiligte bei der Produkterstellung

Extern:

Intern:

GB1, Hauptverwaltung

Produkt-Empfänger / Zielgruppe

Extern:

Mandatsträger, Einwohnerschaft

Intern:

vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt

1. Reibungslose Abwicklung der Neukonstitution der gemeindlichen Gremien
2. Einführung neuer Mandatsträger/Innen in das kommunale Sitzungsdienstsystem SD-NET
- 3.
- 4.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

Plan 2026

1.	
2.	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Anzahl der Sitzungen 2017-2025

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gemeindevertretung	11	10	10	12	11	13	11	11	8
Haupt- und Finanzausschuss	11	11	12	14	12	11	9	10	7
Ausschuss für Bauen, Umwelt und Landwirtschaft				-	10	10	9	9	5
Sport-, Kultur- und Sozialausschuss		6	6	3	5	6	5	6	4
Gemeindevorstand	19	17	19	18	17	19	17	15	16

Teilergebnishaushalt Produkt 011010 Gemeindeorgane

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-180
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-500	-500	
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-550	-680	-548
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.050	-1.180	-728
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	141.054	124.691	124.271
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	97.418	114.154	131.691
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.980	33.580	16.255
14	66	Abschreibungen	3.862	3.412	353
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	275.314	275.837	272.569
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	274.264	274.657	271.841
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	274.264	274.657	271.841
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	274.264	274.657	271.841
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	36.555		27.164
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.555		27.164
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	310.819	274.657	299.005

Teilfinanzhaushalt Produkt 011010 Gemeindeorgane

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-11.484	-20.000	-20.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.500		-4.500		-62.634	-49.134
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-4.500		-4.500	-11.484	-82.634	-69.134
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-4.500		-4.500	-11.484	-82.634	-69.134

Investitionen Produkt 011010 Gemeindeorgane

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.179 -1.179
2012-019 Versorgungsrücklage Beamte 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-4.500 -4.500		-4.500 -4.500	-4.500 -4.500	-4.500 -4.500		-49.134 -46.379 -49.134 -46.379
2014-003 Einrichtung, Ausstattung, Möbel 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-511 -511
2024-001 Software Ratsinformationsdienst 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-20.000 -12.198 -20.000 -12.198
Gesamtsumme Auszahlungen	-4.500		-4.500	-4.500	-4.500		-69.134 -60.267
Gesamtsumme Einzahlungen							

Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
		Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Zentrale Verwaltung	1	
Produktbereich:	Innere Verwaltung	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe:	Verwaltungssteuerung und -service	111	Verwaltungssteuerung- und Service
Produkt:	Leistungen für die Gesamtverwaltung	011020	
Produktart:		Produktver-antwortung:	
☒ internes Produkt ☐ externes Produkt		Finanzen, Hauptamt, IT	
Rechts- /Auftragsgrundlage HGO, HessDatenschutzgesetz, Onlinezugangsgesetz			

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Organisationsangelegenheiten, allgemeine Rechtsangelegenheiten und Vertragswesen, EDV und Bürotechnik, betriebsmed. Untersuchungen, Gleichstellungsbeauftragte, Beschaffungswesen, Archiv, Personalrat, Postwesen	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: div. Dienstleister	Intern: IT- Fachkraft, Hauptamt, Personalamt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Vertragspartner	Intern: Bedienstete, Bürger
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Einführung erster Module zur KI-Unterstützung unterschiedlichster Verwaltungstätigkeiten	
2. Einführung der E-Akte in der Verwaltung	
3. weitere Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Anzahl der ausgelösten KI-Anfragen	Plan 2026
2. Anzahl der umgesetzten Onlinezugangsprozesse	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Die Erweiterung der E-Akten Anwendungen des bestehenden Dokumentenmanagementsystems bzw. einer alternativen Softwarelösung sowie die ersten Schritte hin zu KI-unterstützten Verwaltungstätigkeiten sind die beiden Hauptprojekte in 2026 in dem Produktbereich „Leistungen für die Gesamtverwaltung“.

Teilergebnishaushalt Produkt 011020 Leistungen für die Gesamtverwaltung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.800	-1.600	-1.874
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-6
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.000	-3.100	-3.040
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.800	-4.700	-4.920
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	32.023	27.173	26.055
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.526	1.232	951
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263.150	205.200	166.424
14	66	Abschreibungen	30.694	31.341	25.689
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	37.000	36.000	32.758
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	364.393	300.946	251.878
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	359.593	296.246	246.958
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	359.593	296.246	246.958
25	59	Außerordentliche Erträge			-150
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.008
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			858
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	359.593	296.246	247.816
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-399.997		-279.450
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	40.404		31.634
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-359.593		-247.815
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		296.246	1

Teilfinanzhaushalt Produkt 011020 Leistungen für die Gesamtverwaltung							
		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				150		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				150		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-1.587		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-30.000		-70.000		-500.000	-455.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-30.000		-70.000	-1.587	-500.000	-455.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.000		-70.000	-1.437	-500.000	-455.000

Investitionen Produkt 011020 Leistungen für die Gesamtverwaltung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage	-15.000		-10.000	-10.000	-10.000		-295.000 -177.875
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							11.990
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							275
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-23.834
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000		-10.000	-10.000	-10.000		-295.000 -166.306
2009-004 Möbel							-444
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-444
2009-037 Tilgung Kredite							806
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							806
2014-003 Einrichtung, Ausstattung, Möbel	-15.000		-5.000	-5.000	-5.000		-160.000 -47.862
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000		-5.000	-5.000	-5.000		-160.000 -47.862
2022-008 Wasserzählermeßschacht Rathaus							-2.674
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-2.674
Gesamtsumme Auszahlungen	-30.000		-15.000	-15.000	-15.000		-455.000 -241.120
Gesamtsumme Einzahlungen							13.072

	Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)
			Nr. Bezeichnung
Teilhaushalt:	Zentrale Verwaltung	1	
Produktbereich:	Innere Verwaltung	01	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe:	Verwaltungssteuerung und -service	0110	111 Verwaltungssteuerung- und Service
Produkt:	Finanzverwaltung	011030	

Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt	Produktver-antwortung: Finanzen, Kasse, Steueramt
--	--

Rechts- /Auftragsgrundlage
 HGO, GemHVO, KAG, FAG, Hauptsatzung der Gemeinde Brensbach

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen
 Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen, Finanzplanung, Jahresrechnung, Finanzstatistik, Kreditverwaltung, Anlagen- und Bilanzbuchhaltung, Zahlungsverkehr, Mahn- und Vollstreckungswesen, Gemeindesteuern, Gebühren, Beiträge

Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: KIV	Intern: Finanzen, Kasse, Steueramt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, Mandatsträger	Intern:

vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt
 1. zeitnahe Erstellung der Jahresabschlüsse und der damit einhergehenden Finanzberichte
 2. Optimierung des Mahn- und Vollstreckungswesens im IKZ-Verbund mit den Nachbarkommunen
 3. sukzessiver Abbau der externen Dienstleistungen im Finanzwesen
 4. Einführung der digitalen Gebührenkasse –siehe Investitionsplan

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	Plan 2026
1. Prüfberichte Jahresabschlüsse	
2. Aufträge/Rechnungen externer Dienstleister	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 011030 Finanzverwaltung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-39
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-5.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-300		-8.419
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-300		-13.458
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	310.691	319.280	268.605
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	56.688	44.865	49.130
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.150	161.150	173.301
14	66	Abschreibungen		3.600	3.353
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			5.338
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	525.529	528.895	499.727
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	525.229	528.895	486.269
21	56, 57	Finanzerträge	-10.500	-8.400	-16.389
22	77	Finanzaufwendungen			22
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-10.500	-8.400	-16.367
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	514.729	520.495	469.902
25	59	Außerordentliche Erträge			-598
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			7.058
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			6.461
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	514.729	520.495	476.363
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-930.314	-42.525	-832.993
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	415.585		356.630
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-514.729	-42.525	-476.364
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		477.970	-1

Teilfinanzhaushalt Produkt 011030 Finanzverwaltung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-21.000		-21.000	-21.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			-21.000		-21.000	-21.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-21.000		-21.000	-21.000

Investitionen Produkt 011030 Finanzverwaltung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage							-2.245
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.245
2023-014 Geschäftsanteil Schlachthof							1
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.							1
2025-001 Anschaffungen							-6.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-6.000
2025-002 Anschaffungen Software							-15.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-15.000
Gesamtsumme Auszahlungen							-21.000 -2.245
Gesamtsumme Einzahlungen							1

	Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)
			Nr. Bezeichnung
Teilhaushalt:	Zentrale Verwaltung	1	
Produktbereich:	Innere Verwaltung	01	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe:	Verwaltungssteuerung und -service	0110	111 Verwaltungssteuerung- und Service
Produkt:	Hauptverwaltung	011040	

Produktart: ☒ internes Produkt ☐ externes Produkt	Produktver- antwortung: Personalverwaltung
--	---

Rechts- /Auftragsgrundlage
 TVÖD, Beamtenrecht, UVV-, SV- und ZV-Recht, Beihilferecht, Steuerrecht, HPVG, Beschlussfassungen gem. Gremien

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen
 Personalangelegenheiten, Stellenausschreibungen, Bearbeitung von Personalvorgängen, Abrechnungen, Tarifrechtswesen, Sozial- und zusatzversorgungsrechtliche Angelegenheiten

Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: KIV	Intern: alle Bediensteten
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Mandatsträger	Intern: alle Bediensteten

vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt
 1. Ordnungsgemäße Abrechnungen der Löhne und Gehälter
 2. Umsetzung der Ergebnisse des Stellenbewertungsverfahrens
 3.
 4.
 5.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	Plan 2026
1. Ergebnis Lohnsteuerprüfung	
2. Ergebnis Sozialversicherungsprüfung	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 011040 Hauptverwaltung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-341
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-341
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	222.227	188.872	181.252
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	48.875	34.810	42.039
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.600	21.900	12.855
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	284.702	245.582	236.146
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	284.702	245.582	235.805
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	284.702	245.582	235.805
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	284.702	245.582	235.805
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-555.689		-464.260
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	270.987	26.441	228.455
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-284.702	26.441	-235.805
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		272.023	

Teilfinanzhaushalt Produkt 011040 Hauptverwaltung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Investitionen Produkt 011040 Hauptverwaltung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage							-95
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-95
Gesamtsumme Auszahlungen							-95
Gesamtsumme Einzahlungen							

	Bezeichnung	Nr.		Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
				Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Zentrale Verwaltung	1			
Produktbereich:	Innere Verwaltung	01		01	Innere Verwaltung
Produktgruppe:	Verwaltungssteuerung und -service	0110		111	Verwaltungssteuerung- und Service
Produkt:	Bauhof, Fuhrpark	011050			
Produktart: ☒ internes Produkt ☐ externes Produkt			Produktver-antwortung: Bauamt, Bauhof		
Rechts- /Auftragsgrundlage HGO, Beschlussfassungen gem. Gremien, Dienstanweisungen Bauhof					

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Organisation und Führung des Bauhofbetriebes, Pflege/Unterhaltungsarbeiten im Gemeindegebiet und der gemeindlichen Infrastruktur Geräte- und Fuhrparkmanagement	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: div. Lieferanten	Intern: Bauamt, Bauhof
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Einführung der digitalen Leistungs- und Ressourcenerfassung	
2. Ordnungsgemäße Ausführung der Pflege- und Unterhaltungsarbeiten	
3.	
4.	
5.	
6.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. digitale Auswertungen Rapportzettel im Rahmen der ILV	Plan 2026
2. Kosten für Fremdreparaturen, Betriebskosten	
3. Auswertung der Prüfberichte des Revisionsamt	
4. Sicherheitsbegehungsprotokolle, UVV Prüfungen	
5.	

Ergänzende Erläuterungen: In 2026 wird die digitale Auswertung der Rapporte der Bauhofmitarbeiter und deren Auswertung eingerichtet.
--

Teilergebnishaushalt Produkt 011050 Bauhof, Fuhrpark

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.185	-4.357	-4.462
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.185	-4.357	-4.532
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	550.931	457.583	484.363
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.986	29.644	31.376
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.600	124.320	111.929
14	66	Abschreibungen	53.437	54.482	46.687
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.700	1.600	1.577
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	780.654	667.629	675.931
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	777.469	663.272	671.399
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	777.469	663.272	671.399
25	59	Außerordentliche Erträge			-30.380
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-30.380
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	777.469	663.272	641.019
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-925.581	-479.856	-742.983
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	148.112	55.189	101.963
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-777.469	-424.667	-641.020
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		238.605	-1

Teilfinanzhaushalt Produkt 011050 Bauhof, Fuhrpark

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				30.380		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				30.380		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-45.000		-45.000	-179.591	-1.310.000	-955.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-45.000		-45.000	-179.591	-1.310.000	-955.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-45.000		-45.000	-149.211	-1.310.000	-955.000

Investitionen Produkt 011050 Bauhof, Fuhrpark

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage							-352
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-352
2009-002 Maschinen,Fahrzeuge, Geräte	-45.000		-250.000	-60.000	-45.000		-841.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							-602.288
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							16.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-45.000		-250.000	-60.000	-45.000		25.366
31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.							14.200
							-857.000
							-577.536
							-61.360
2013-007 Heizzentrale Bauhof							-90.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							-118.776
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							19.408
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-135.269
							-90.000
							-2.916
2024-002 Lagercontainer							-8.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-8.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-45.000		-250.000	-60.000	-45.000		-955.000
Gesamtsumme Einzahlungen							16.000
							58.974

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-150	-100	-163
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-70.900	-69.000	-74.866
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-2.890
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-997	-997	-2.274
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-27.632	-38.614	-24.643
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-500		-564
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-100.179	-108.711	-105.399
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	209.645	195.139	188.960
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.216	12.881	12.359
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	366.210	384.524	257.437
14	66	Abschreibungen	161.646	185.136	111.372
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	33.400	39.900	19.118
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	450	300	431
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			29
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	786.567	817.880	589.706
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	686.388	709.169	484.307
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	686.388	709.169	484.307
25	59	Außerordentliche Erträge			-18.436
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			4.752
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-13.683
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	686.388	709.169	470.624
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-18.475	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	145.993	27.146	88.295
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	145.993	8.671	88.295
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	832.381	717.840	558.919

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			197.000	151.300		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				15.000		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			197.000	166.300		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-800.000		-900.000		-2.934.046	-2.934.046
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-30.000		-30.000	-141.095	-580.000	-580.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-205.000		-316.000	-634.193	-3.322.933 (-70.000)	-2.852.933
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-20.000		-20.000	-20.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-1.035.000		-1.246.000	-775.288	-6.836.979 (-70.000)	-6.366.979
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.035.000		-1.049.000	-608.988	-6.836.979 (-70.000)	-6.366.979

Investitionen Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage							-296
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-401
2009-004 Möbel							-13.000 -5.979
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-13.000 -5.979
2009-005 Anschaffungen	-10.000		-30.000	-30.000	-30.000		-535.000 -258.502
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							33.315
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-12.033
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000		-30.000	-30.000	-30.000		-535.000 -279.785
2009-006 Maschinen, Gerätschaften							-306.000 -131.614
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							89.000 22.931
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							1.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-395.000 -155.545
2009-032 Maschinen, Geräte, Anlagevermögen							-4.382
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.787
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.169
2009-037 Tilgung Kredite							215
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							215
2013-002 Straßenbau Eiergasse Wallbach							-1.056
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-1.056
2013-008 Heizzentrale FWGH Brensbach							-50.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-50.000
2015-002 Fahrzeuge			-380.000				-1.055.933 -1.047.293
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							408.000 350.182
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							2.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-380.000				-1.463.933 -1.399.975
2015-003 Anbau Feuerwehrrgerätehaus Nieder-Kainsbach	-800.000		248.000				-2.655.036 -1.342.476
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			248.000				147.000 700
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-800.000						-2.802.036 -65.427
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-1.277.750
2016-007 Baumaßnahmen KIP-Pauschale							-11.055
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-11.055
2017-002 Verkehrsüberwachungsgeräte							-20.000 -17.532
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-20.000 -17.532
2017-003 Löschteich Wallbach							-461.010 -258.172
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-56.010

Investitionen Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-420.000 -258.172
2017-004 Sirenenanlage							-9.000 -7.546
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-7.546
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-9.000
2017-014 Spielplatz Neuanlage/Neugeräte							-7.549
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-7.549
2018-005 Herstellung Löschwasserentnahmestelle							-15.000 -2.808
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-15.000 -2.808
2022-010 Zaunanlage Löschteich Kilsbach							-4.303
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-4.303
2023-005 Einzäunung Löschteich Mummenroth							-10.000 -7.984
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000 -7.984
2023-008 Sirenenanlagen	-30.000						-100.000 -85.967
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							20.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000						-120.000 -85.967
2024-003 Einzäunung Löschteich Wersau							-15.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-15.000
2024-004 Notstromversorgung							-150.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-150.000
2025-003 Zuschuss Fahrzeug Ordnungsbehördenbezirk							-20.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-20.000
2026-002 Funkgeräte FFW Wersau	-3.000						-3.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000						-3.000
2026-003 Rollwagen FFW Nieder-Kainsbach	-8.000						-8.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-8.000						-8.000
2026-004 Werkbänke FFW Nieder-Kainsbach	-4.000						-4.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000						-4.000
2026-005 Atemschutzgeräte FFW	-180.000						-180.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-180.000						-180.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.035.000		-410.000	-30.000	-30.000		-6.288.979 -3.620.931
Gesamtsumme Einzahlungen			248.000				679.000 426.631

	Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)
			Nr. Bezeichnung
Teilhaushalt:	Zentrale Verwaltung	1	
Produktbereich:	Sicherheit und Ordnung	02	02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe:	Statistik und Wahlen	0210	121 Statistik und Wahlen
Produkt:	Statistik und Wahlen	021010	

Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt	Produktver-antwortung: Wahlamt, Ordnungsamt
--	--

Rechts- /Auftragsgrundlage
 KWG, LWG und BWG, HGO, einschl. Rechtsvorschriften zu statistischen Erhebungen

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen

 Statistiken und Erhebungen (außer Finanzen),
 Erledigung aller Aufgaben zur ordnungsgemäßen Durchführung von Wahlen und Abstimmungen

Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: KIV	Intern: Wahlamt, Ordnungsamt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: wahlberechtigte Bevölkerung	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. reibungslose Durchführung der Kommunal- und Bürgermeisterwahl in 2026	
2. fristgerechte Abwicklung aller statistischer Erhebungen	
3.	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. 2. 3. 4. 5.	Plan 2026

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 021010 Statistik und Wahlen

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-2.890
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-2.890
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			-1.021
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.600	9.100	4.437
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.600	9.100	3.416
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	8.600	9.100	526
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	8.600	9.100	526
25	59	Außerordentliche Erträge			-3.220
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			54
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-3.166
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	8.600	9.100	-2.640
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.783		1.456
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.783		1.456
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.383	9.100	-1.184

Teilfinanzhaushalt Produkt 021010 Statistik und Wahlen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Zentrale Verwaltung	1		
Produktbereich:	Sicherheit und Ordnung	02	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe:	Ordnungsangelegenheiten	0220	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt:	Allgemeine Sicherheit, Ordnung und Dienstleistungen	022010		

Produktart:	☐ internes Produkt ☒ externes Produkt	Produktver-antwortung:	Finanzen, Sozialamt, Gewerbeamt, Ordnungsamt
--------------------	---	-------------------------------	--

Rechts- /Auftragsgrundlage
 HSOG, HundeVO, Gewerbeordnung, Gaststättengesetz, Jugendschutzgesetz, STVO, Gefahrgutgesetz, einschlägige Gesetze für Schiedsamt und Ortsgericht, Satzungsrecht der Gemeinde

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Angelegenheiten der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, Gaststättenrecht, Gewerbeangelegenheiten, Sozial- und Obdachlosenangelegenheiten, Schiedsamt, Ortsgericht	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Sicherheitsdienst TKS	Intern: Finanzen, Sozialamt, Gewerbeamt, Ordnungsamt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Aktivierung der mobilen Verkehrsüberwachung und personelle Erweiterung des Ordnungsbehördenbezirks	
2. weitere begleitende Maßnahmen zur Verbesserung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung z.B. gezielter Einsatz der Geschwindigkeitsmesstafeln und Analyse der Auswertungen	
3.) Neubesetzung der Ortsgerichte und Schiedsämter	
4.)	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Anzahl der geahndeten Verkehrsverstöße (im Jahresvergleich)	Plan 2026 2023: 346 2024: 309 2025: 209
2. Auswertungen Geschwindigkeitsmesstafel	
3	
4.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 022010 allgemeine Sicherheit, Ordnung und Dienstleistung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-23.500	-27.500	-21.966
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-23.500	-27.500	-21.966
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	91.674	88.818	93.668
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.654	5.862	5.983
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.910	17.719	11.608
14	66	Abschreibungen		2.500	791
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.000	36.500	16.701
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	450	300	431
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	145.688	151.699	129.183
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	122.188	124.199	107.217
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	122.188	124.199	107.217
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-20
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-20
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	122.188	124.199	107.197
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	35.799		26.323
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	35.799		26.323
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	157.987	124.199	133.520

Teilfinanzhaushalt Produkt 022010 allgemeine Sicherheit, Ordnung und Dienstleistung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-20.000		-42.000	-42.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-20.000		-20.000	-20.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			-20.000		-42.000	-42.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-20.000		-42.000	-42.000

Investitionen

Produkt 022010 allgemeine Sicherheit, Ordnung und Dienstleistung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2017-002 Verkehrsüberwachungsgeräte							-20.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-17.532
2025-003 Zuschuss Fahrzeug Ordnungsbehördenbezirk							-20.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-20.000
Gesamtsumme Auszahlungen							-40.000
Gesamtsumme Einzahlungen							-17.532

	Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)
			Nr. Bezeichnung
Teilhaushalt:	Zentrale Verwaltung	1	
Produktbereich:	Sicherheit und Ordnung	02	02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe:	Ordnungsangelegenheiten	0220	122 Ordnungsangelegenheiten
Produkt:	Melde – und Personenstandswesen	022020	

Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt	Produktver- antwortung: Bürgerbüro, Einwohnermeldeamt, Standesamt
--	---

Rechts- /Auftragsgrundlage
 Personenstandsgesetz, Staatsangehörigkeitsgesetz, BGB, FamNÄndG, Hess. Meldegesetz, PassG

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen
 Aufgaben des Meldeamtes,
 Führungszeugnisse,
 Personalausweis- und Passwesen,
 Staatsangehörigkeitsrecht
 Fundbüro

Beteiligte bei der Produkterstellung

Extern: KIV	Intern: Bürgerbüro, Einwohnermeldeamt, Standesamt
----------------	---

Produkt-Empfänger / Zielgruppe

Extern: Einwohnerschaft	Intern:
----------------------------	---------

vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt

1. Einrichtung einer gegenseitigen Vertretung im Einwohnermeldeamt und Passamt (ggf. im IKZ-Verbund) mit den Nachbargemeinden
2. Weitere Umsetzung digitaler Dienstleistungen im Rahmen des Onlinezugangsgesetzes
- 3.
- 4.
- 5.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	Plan 2026
1. Zahl der An/Ab/Ummeldungen	
2. Zahl der ausgestellten Personalausweise/Pässe	
3. Anzahl der digitalen Dienstleistungen (OZG)	
4.	

Ergänzende Erläuterungen:
 .

Teilergebnishaushalt Produkt 022020 Melde- und Personenstandswesen

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-150	-100	-163
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-37.400	-33.500	-41.955
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-37.550	-33.600	-42.118
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	109.745	98.881	95.266
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.965	6.527	6.376
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.590	41.450	42.646
14	66	Abschreibungen	326	326	325
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	173.626	147.184	144.612
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	136.076	113.584	102.494
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	136.076	113.584	102.494
25	59	Außerordentliche Erträge			-216
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.266
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			1.050
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	136.076	113.584	103.544
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-18.475	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	53.757		39.526
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	53.757	-18.475	39.526
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	189.833	95.109	143.070

Teilfinanzhaushalt Produkt 022020 Melde- und Personenstandswesen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-13.000	-13.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-13.000	-13.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-13.000	-13.000

Investitionen

Produkt 022020 Melde- und Personenstandswesen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage							-296
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-296
2009-004 Möbel							-13.000 -5.979
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-13.000 -5.979
Gesamtsumme Auszahlungen							-13.000 -6.275
Gesamtsumme Einzahlungen							

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Zentrale Verwaltung	1		
Produktbereich:	Sicherheit und Ordnung	02	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe:	Brandschutz	0230	126	Brandschutz
Produkt:	Brandschutz und Gefahrenabwehrmaßnahmen	023010		
Produktart:			Produktverantwortung:	
☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Bauamt, GBI	
Rechts- /Auftragsgrundlage Hess. Gesetz über den Brandschutz (HBKG), Alarm- und Einsatzpläne des Landes Hessen, Satzungsrecht der Gemeinde				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Aufgaben des Brandschutzes, Rettungs- und Bergungswesen, technische Hilfe auch für Dritte	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: FFW der Gemeinde, DRK	Intern: Bauamt, GBI
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, Verkehrsteilnehmer	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Analyse und Umsetzung der Ergebnisse der Machbarkeitsstudie	
2. Entlastung der ehrenamtlichen Feuerwehrführung	
3. Umsetzung des Bedarfs- und Entwicklungsplans	
4. weiterhin zeitnahe Abrechnung der Feuerwehreinsätze	
5.	
6.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	Plan 2026
1. Auswertungen der Einsatzmeldebögen	
2. Kostendeckungsgrad siehe Ergebnisplan	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen: Der stetig steigende Arbeits- und Verwaltungsaufwand und die wachsende Verantwortung im Brandschutz sind im Ehrenamt des Gemeindebrandinspektors auf Dauer nicht zu bewältigen.

Teilergebnishaushalt Produkt 023010 Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.000	-8.000	-10.945
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-997	-997	-2.274
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-27.632	-38.614	-24.643
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-500		-564
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-39.129	-47.611	-38.425
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.226	7.440	1.048
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	597	492	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	285.110	316.255	198.746
14	66	Abschreibungen	161.320	182.310	110.256
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.400	3.400	2.416
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			29
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	458.653	509.897	312.495
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	419.524	462.286	274.070
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	419.524	462.286	274.070
25	59	Außerordentliche Erträge			-15.000
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3.453
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-11.547
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	419.524	462.286	262.523
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	54.654	27.146	20.990
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	54.654	27.146	20.990
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	474.178	489.432	283.513

Teilfinanzhaushalt Produkt 023010 Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			197.000	151.300		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				15.000		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			197.000	166.300		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-800.000		-900.000		-2.934.046	-2.934.046
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-30.000		-30.000	-141.095	-580.000	-580.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen (Verpflichtungsermächtigungen)	-205.000		-296.000	-634.193	-3.267.933 (-70.000)	-2.797.933
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.035.000		-1.226.000	-775.288	-6.781.979 (-70.000)	-6.311.979
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.035.000		-1.029.000	-608.988	-6.781.979 (-70.000)	-6.311.979

Investitionen Produkt 023010 Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-005 Anschaffungen	-10.000		-30.000	-30.000	-30.000		-535.000 -258.502
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							33.315
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-12.033
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000		-30.000	-30.000	-30.000		-535.000 -279.785
2009-006 Maschinen, Gerätschaften							-306.000 -131.614
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							89.000 22.931
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							1.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-395.000 -155.545
2009-032 Maschinen, Geräte, Anlagevermögen							-4.382
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.787
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.169
2009-037 Tilgung Kredite							215
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							215
2013-002 Straßenbau Eiergasse Wallbach							-1.056
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-1.056
2013-008 Heizzentrale FWGH Brensbach							-50.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-50.000
2015-002 Fahrzeuge			-380.000				-1.055.933 -1.047.293
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							408.000 350.182
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							2.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-380.000				-1.463.933 -1.399.975
2015-003 Anbau Feuerwehrgerätehaus Nieder-Kainsbach	-800.000		248.000				-2.655.036 -1.342.476
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			248.000				147.000 700
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-800.000						-2.802.036 -65.427
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-1.277.750
2016-007 Baumaßnahmen KIP-Pauschale							-11.055
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-11.055
2017-003 Löschteich Wallbach							-461.010 -258.172
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-56.010
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-420.000 -258.172
2017-004 Sirenenanlage							-9.000 -7.546
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-7.546
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-9.000
2017-014 Spielplatz Neuanlage/Neugeräte							-7.549
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-7.549

Investitionen

Produkt 023010 Brandschutz- und Gefahrenabwehrmaßnahmen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2018-005 Herstellung Löschwasserentnahmestelle							-15.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-2.808
							-15.000
							-2.808
2022-010 Zaunanlage Löschteich Kilsbach							-4.303
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-4.303
2023-005 Einzäunung Löschteich Mummenroth							-10.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-7.984
							-10.000
							-7.984
2023-008 Sirenenanlagen	-30.000						-100.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							-85.967
							20.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000						-120.000
							-85.967
2024-003 Einzäunung Löschteich Wersau							-15.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-15.000
2024-004 Notstromversorgung							-150.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-150.000
2026-002 Funkgeräte FFW Wersau	-3.000						-3.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000						-3.000
2026-003 Rollwagen FFW Nieder-Kainsbach	-8.000						-8.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-8.000						-8.000
2026-004 Werkbänke FFW Nieder-Kainsbach	-4.000						-4.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000						-4.000
2026-005 Atemschutzgeräte FFW	-180.000						-180.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-180.000						-180.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.035.000		-410.000	-30.000	-30.000		-6.235.979
							-3.597.124
Gesamtsumme Einzahlungen			248.000				679.000
							426.631

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-594
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-389
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-112	-112	-112
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-200	-150	-824
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-312	-262	-1.919
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	33.362	31.060	50.261
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.218	1.896	3.341
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.900	43.000	35.811
14	66	Abschreibungen	2.623	1.829	637
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500	1.500	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	4.000	2.500	4.429
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	84.603	81.785	94.479
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	84.291	81.523	92.560
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	84.291	81.523	92.560
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			269
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			269
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	84.291	81.523	92.829
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	72.471	54.717	57.130
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	72.471	54.717	57.130
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	156.762	136.240	149.959

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.000		-5.000	-6.094	-56.000	-40.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.000		-3.000		-39.000	-30.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-5.000		-5.000	-6.094	-56.000	-40.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000		-5.000	-6.094	-56.000	-40.000

Investitionen Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-007 Zuschuss zu Vereinsinvestitionen	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-30.000 -6.131
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-30.000 -6.131
2009-037 Tilgung Kredite							111
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							111
2024-005 Bewegl. Wirtschaftsgüter	-2.000		-2.000	-2.000	-3.000		-10.000 -10.840
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000		-2.000	-2.000	-3.000		-10.000 -10.840
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.000		-5.000	-5.000	-6.000		-40.000 -16.971
Gesamtsumme Einzahlungen							111

Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
		Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Soziales, Jugend, Kultur	2	
Produktbereich:	Kultur und Wissenschaft	04	
Produktgruppe:	Büchereien	0420	
Produkt:	Betrieb und Unterhaltung Gemeindebücherei	042010	
Produktart:	☐ internes Produkt ☒ externes Produkt		
		Produktverantwortung:	Liegenschaften, Bücherei
Rechts- /Auftragsgrundlage Freiwillige Aufgabe, Beschlussfassungen Gemeindevertretung,			

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Unterstützung der im Ehrenamt durch den Förderverein für Lesen und Bildung Brensbach e.V. betriebenen Gemeindebücherei www.buecherei-brensbach.de	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Bücherei Förderverein	Intern: Hauptamt, Kulturamt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Räumung des Aktenlagers in der Bücherei	
2. Betreuung der von der Gemeinde angemieteten Liegenschaft	
3. Steigerung der Besucher, Ausleiherzahlen und der Mitglieder	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Anzahl der Ausleihungen	Plan 2026
2. Anzahl der Büchereiausweise	
3. Statistik des Buch-Medienbestandes	
4. Relation Kosten/Ausleiher	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 042010 Betrieb und Unterhaltung Gemeindebücherei

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.200	8.200	11.008
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.200	8.200	11.008
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.200	8.200	11.008
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	9.200	8.200	11.008
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	9.200	8.200	11.008
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	319		281
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	319		281
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.519	8.200	11.289

Teilfinanzhaushalt Produkt 042010 Betrieb und Unterhaltung Gemeindebücherei

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
		Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Soziales, Jugend, Kultur	2	
Produktbereich:	Kultur und Wissenschaft	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe:	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0440	281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt:	Einrichtungen der Heimatpflege	044010	
Produktart:		Produktverantwortung:	
☐ internes Produkt ☒ externes Produkt		t Archivar, Finanzen, Kulturamt	
Rechts- /Auftragsgrundlage Freiwillige Aufgabe, Beschlussfassungen Gemeindevertretung			

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen Organisation, Koordination und Betreuung der örtlichen kulturellen Aktivitäten, Kerbveranstaltungen, Weihnachtsmarkt, Brünnesfest, Grenzgänge, Straßenfeste etc. ----- Betreuung und Fortführung des Gemeindearchivs – hier: Einführung der revisions- und archivsicheren Langzeitspeicherung der Aktenbestände	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Örtl. Vereine, Heimatmuseen	Intern: Archivar, Finanzen, Kulturamt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, Heimatforscher Gemeindebesucher,	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1.) Unterstützung des ehrenamtlichen Engagements (z.B. Initiative Weihnachtsmarkt, Wandergruppe) 2. Stetige Reflektion des kulturellen Angebots mit dem Ziel der Attraktivitätssteigerung der Feste und Feierlichkeiten (Weihnachtsmarkt, Grenzgänge, Kerbe) 3. Verstärkung der Einbindung der Vereine/Veranstalter in die Planung, Finanzierung und Umsetzung von Veranstaltungen 4.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Resonanz Bevölkerung 2. Resonanz Aussteller, Teilnehmer 3. 4. 5.	Plan 2026

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 044010 Einrichtungen der Heimatpflege

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-594
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-389
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-112	-112	-112
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-200	-150	-824
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-312	-262	-1.919
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	33.362	31.060	50.261
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.218	1.896	3.341
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.700	34.800	24.803
14	66	Abschreibungen	2.623	1.829	637
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500	1.500	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	4.000	2.500	4.429
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	75.403	73.585	83.471
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	75.091	73.323	81.552
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	75.091	73.323	81.552
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			269
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			269
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	75.091	73.323	81.821
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	72.152	54.717	56.849
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	72.152	54.717	56.849
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	147.243	128.040	138.670

Teilfinanzhaushalt Produkt 044010 Einrichtungen der Heimatpflege

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.000		-5.000	-6.094	-56.000	-40.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.000		-3.000		-39.000	-30.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-5.000		-5.000	-6.094	-56.000	-40.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000		-5.000	-6.094	-56.000	-40.000

Investitionen Produkt 044010 Einrichtungen der Heimatpflege

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-007 Zuschuss zu Vereinsinvestitionen	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-30.000 -6.131
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-30.000 -6.131
2009-037 Tilgung Kredite							111
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							111
2024-005 Bewegl. Wirtschaftsgüter	-2.000		-2.000	-2.000	-3.000		-10.000 -10.840
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000		-2.000	-2.000	-3.000		-10.000 -10.840
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.000		-5.000	-5.000	-6.000		-40.000 -16.971
Gesamtsumme Einzahlungen							111

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-26.230
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-26.230
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.700	3.000	30.495
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		1.500	721
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.700	4.500	31.216
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.700	4.500	4.986
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.700	4.500	4.986
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.700	4.500	4.986
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.047		955
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.047		955
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.747	4.500	5.941

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Soziales, Jugend, Kultur	2		
Produktbereich:	Soziale Leistungen	05	05	soziale Leistungen
Produktgruppe:	Soziale Einrichtungen	0510	315	Soziale Einrichtungen
Produkt:	Seniorenbetreuung, Seniorenberatung	051010		
Produktart:			Produktver-	
☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			antwortung: Sozialamt	
Rechts- /Auftragsgrundlage				
Freiwillige Leistung, Beschlussfassungen Gemeindevertretung				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Seniorenbetreuung, Alternachmittage, Seniorenberatung,	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: DRK, Hand & Fuß, Kirche, priv. Organisationen, AWO, VdK	Intern: Sozialamt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Senioren der Gemeinde, Pflegebedürftige	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Fortführung der Seniorenbetreuung im Ehrenamt	
2. Weiterentwicklung des sozialen Netzwerkes	
3. Förderung des ehrenamtlichen Engagements	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1.	Plan 2026
2.	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Die Seniorenbetreuung und Beratung erfolgen ausschließlich durch ehrenamtliche Organisationen und soziale Einrichtungen. Eine gemeindliche Seniorenbetreuung findet derzeit nicht statt.

Teilergebnishaushalt Produkt 051010 Seniorenbetreuung, Seniorenberatung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500	3.000	1.993
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.500	3.000	1.993
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.500	3.000	1.993
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.500	3.000	1.993
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.500	3.000	1.993
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	70		60
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	70		60
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.570	3.000	2.053

Teilfinanzhaushalt Produkt 051010 Seniorenbetreuung, Seniorenberatung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt: Soziales, Jugend, Kultur	2			
Produktbereich: Soziale Leistungen	05	05		Soziale Leistungen
Produktgruppe: Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0510	331		Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt: Leistungen an soziale Einrichtungen	052010			

Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt	Produktver-antwortung: Sozialamt
--	---

Rechts- /Auftragsgrundlage
 freiwillige Leistungen, Beschlussfassungen Gemeindevertretung/GVO

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen
 Förderung von sozialen Einrichtungen und der Wohlfahrtspflege

Beteiligte bei der Produkterstellung

Extern: DRK, Krisenintervention Odenwald, etc.	Intern:
---	---------

Produkt-Empfänger / Zielgruppe

Extern:	Intern:
---------	---------

vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt

1. Fortführung der Zusammenarbeit mit den sozialen Einrichtungen
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	Plan 2026
1. Geschäftsberichte der jeweiligen Einrichtungen	
2.	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 052010 Leistungen an soziale Einrichtungen, Pflegestation

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200		254
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		1.500	721
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.200	1.500	975
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.200	1.500	975
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.200	1.500	975
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.200	1.500	975
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	44		37
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	44		37
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.244	1.500	1.012

Teilfinanzhaushalt Produkt 052010 Leistungen an soziale Einrichtungen, Pflegestation

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Teilergebnishaushalt Produkt 053010 Leistungen für Flüchtlinge

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-26.230
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-26.230
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			28.248
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			28.248
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)			2.018
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)			2.018
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)			2.018
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	934		857
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	934		857
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	934		2.875

Teilfinanzhaushalt Produkt 053010 Leistungen für Flüchtlinge

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-92.000	-109.000	-105.329
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-73.500	-94.500	-107.835
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-68.618
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-566.000	-568.000	-617.407
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-48.242	-16.423	-50.455
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.500		-3.746
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-782.242	-787.923	-953.389
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.538.719	1.533.595	1.398.727
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	111.422	95.938	93.375
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	253.426	290.450	200.174
14	66	Abschreibungen	103.858	79.945	110.605
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	151.200	122.000	134.771
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	100	300	25
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	195	150	190
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.158.920	2.122.378	1.937.868
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.376.678	1.334.455	984.479
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.376.678	1.334.455	984.479
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			875
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			875
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.376.678	1.334.455	985.354
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	436.119	132.559	297.730
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	436.119	132.559	297.730
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.812.797	1.467.014	1.283.084

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-45.000	-45.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.000		-120.000	-15.744	-233.000	-163.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-27.000		-19.000	-10.358	-1.044.162	-787.162
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-32.000		-139.000	-26.102	-1.322.162	-995.162
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-32.000		-139.000	-26.102	-1.322.162	-995.162

Investitionen Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.046 -1.046
2009-004 Möbel 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							381 -381
2009-008 Anschaffung Außengeräte 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000		-3.000	-3.000	-3.000		-44.000 -24.138 1.523 -44.000 -26.077
2009-010 Anschaffung Außengeräte 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-45.000 -35.943 240 -577 -45.000 -35.606
2009-011 Anschaffung Außengeräte 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000		-3.000	-3.000	-3.000		-37.162 -24.050 5.385 -37.162 -29.884
2009-013 Spielplatz Neuanlage 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-35.000 -22.732 1.200 -35.000 -23.932
2009-014 Spielplatz Goethestraße 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-56.000 -29.721 50.000 22.366 -7.998 -23.466 -106.000 -20.623
2009-027 Ortsgestaltungsmaßnahmen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-13 946 -960
2009-034 Erwerb von Grundstücken 21 21 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							90.000 90.000
2009-037 Tilgung Kredite 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							229 229
2013-001 Wasserleitungsbau Eiergasse Wallbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-979 -979
2013-009 Heizzentrale Kita Brensbach 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-60.000 -60.000
2013-012 Anschaffung Möbel 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.475 -2.475

Investitionen Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2014-007 Verkauf Grundstück 21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							13.160 13.160
2015-010 Spielplatz Affhöllerbach 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-788 5.000 -5.788
2017-005 Neuschaffung Personalraum 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-38.000 -54.963 -38.000 -53.513 -1.450
2017-014 Spielplatz Neuanlage/Neugeräte 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000 -10.000		-10.000 -10.000	-10.000 -10.000	-10.000 -10.000		-160.000 -69.157 -21.569 -160.000 -47.587
2022-001 Raumlufthanlagen für alle 3 Kitas 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-56.000 -112.401 224.000 251.773 -345.552 -280.000 -18.623
2022-007 Schaffung eines Multifunktionsplatzes 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-15.000 -9.545 9.585 -15.000 -19.129
2025-004 neuer Container (Modulbau) 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-200.000 -200.000				
2025-005 Einrichtung Jugendraum 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-120.000 -7.863 -120.000 -7.863
2026-006 Heizung Kita Nieder Kainsbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.000 -5.000		-70.000 -70.000				-5.000 -5.000
2026-007 Tischtennisplatte Jugendpflege 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000 -5.000						-5.000 -5.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-32.000		-289.000	-19.000	-19.000		-950.162 -694.211
Gesamtsumme Einzahlungen							274.000 401.788

	Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)
			Nr. Bezeichnung
Teilhaushalt:	Soziales, Jugend, Kultur	2	
Produktbereich:	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	06	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe:	Tageseinrichtungen für Kinder	0620	365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt:	Kindertagesstätten	062010	
Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Produktverantwortung: KiTa Leitung, Bauamt, Kita Verwaltung
Rechts- /Auftragsgrundlage Hess. Kindergartengesetz, Satzung der Gemeinde Brensbach über die Benutzung der Kindergärten, BGB			

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen									
Bau, Betrieb und Unterhaltung der gemeindlichen Kindertagesstätten Unterstützung des privat betriebenen Waldkindergartens Brensbach									
Beteiligte bei der Produkterstellung									
Extern: Waldkindergarten, Grundschulen	Intern: Bauamt, Kita Verwaltung, KiTa Leitung								
Produkt-Empfänger / Zielgruppe									
Extern: Einwohner, Elternschaft und Kinder vom 1. bis 10. Lebensjahr	Intern:								
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt									
1. Optimierung der Auslastung und des Betreuungsangebotes									
2. stetige Überprüfung des Essensangebots und der Essensqualität									
3. Unterstützung freier Träger (Waldkindergarten)									
4. stetige Instandhaltung der Einrichtungen, Liegenschaften und Außenanlagen									
5. Aktualisierung des Satzungsrechts									
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung									
1. Fortschreibung der Zahl der Kitaanmeldungen 2. Jahresergebnisse Ergebnishaushalt	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Plan 2026</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">2021: - 660.065 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">2022: -815.703 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">2023: - 689.525 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">2024 (vorläufig): -900.348 €</td> </tr> <tr><td style="height: 10px;"></td></tr> <tr><td style="height: 10px;"></td></tr> <tr><td style="height: 10px;"></td></tr> </table>	Plan 2026	2021: - 660.065 €	2022: -815.703 €	2023: - 689.525 €	2024 (vorläufig): -900.348 €			
Plan 2026									
2021: - 660.065 €									
2022: -815.703 €									
2023: - 689.525 €									
2024 (vorläufig): -900.348 €									
3. Projekte/Tätigkeitsberichte									
4.									
5.									

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 062010 Kindertagesstätten

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-92.000	-109.000	-105.329
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-73.500	-92.800	-107.835
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-68.618
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-566.000	-568.000	-617.020
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-46.928	-15.561	-48.588
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-816
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-778.428	-785.361	-948.205
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.506.225	1.496.857	1.365.723
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	109.063	93.513	91.191
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	218.056	257.500	157.117
14	66	Abschreibungen	93.334	56.939	99.684
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	151.200	122.000	134.771
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70	55	68
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.077.948	2.026.864	1.848.554
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.299.520	1.241.503	900.349
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.299.520	1.241.503	900.349
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			875
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			875
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.299.520	1.241.503	901.224
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	368.801	102.612	243.993
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	368.801	102.612	243.993
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.668.321	1.344.115	1.145.217

Teilfinanzhaushalt Produkt 062010 Kindertagesstätten

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-40.000	-40.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.000				-113.000	-43.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-12.000		-9.000	-10.062	-693.162	-466.162
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-17.000		-9.000	-10.062	-846.162	-549.162
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-17.000		-9.000	-10.062	-846.162	-549.162

Investitionen Produkt 062010 Kindertagesstätten

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-451 -451
2009-008 Anschaffung Außengeräte 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000 -5.000		-3.000 -3.000	-3.000 -3.000	-3.000 -3.000		-44.000 -24.138 1.523 -44.000 -26.077
2009-010 Anschaffung Außengeräte 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000 -3.000		-3.000 -3.000	-3.000 -3.000	-3.000 -3.000		-45.000 -35.943 240 -577 -45.000 -35.606
2009-011 Anschaffung Außengeräte 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000 -4.000		-3.000 -3.000	-3.000 -3.000	-3.000 -3.000		-37.162 -25.037 5.385 -37.162 -30.872
2009-037 Tilgung Kredite 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							229 229
2013-009 Heizzentrale Kita Brensbach 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-60.000 -60.000
2013-012 Anschaffung Möbel 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.475 -2.475
2017-005 Neuschaffung Personalraum 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-38.000 -54.963 -38.000 -53.513 -1.450
2017-014 Spielplatz Neuanlage/Neugeräte 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-492 -492
2022-001 Raumlufthanlagen für alle 3 Kitas 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-56.000 -112.401 224.000 251.773 -345.552 -280.000 -18.623
2025-004 neuer Container (Modulbau) 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-200.000 -200.000				
2026-006 Heizung Kita Nieder Kainsbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.000 -5.000		-70.000 -70.000				-5.000 -5.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-17.000		-279.000	-9.000	-9.000		-509.162 -514.822
Gesamtsumme Einzahlungen							224.000 259.150

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Soziales, Jugend, Kultur	2		
Produktbereich:	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	06	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe:	Einrichtungen der Jugendarbeit	0630	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt:	Jugendpflege, Jugendraum	063010		
Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Produktverantwortung: Jugendpfleger	
Rechts- /Auftragsgrundlage Freiwillige Leistung, Beschlussfassungen Gemeindevertretung/GVO				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Förderung der Jugendbetreuung, Unterhaltung und Bewirtschaftung des Jugendraumes, Einzelprojekte der Jugendpflege, Ferienspiele	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Vereine, Organisationen	Intern: Jugendpfleger
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Jugendliche Einwohner der Gemeinde Brensbach	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Umbau des Schützenhauses Brensbach in einen Jugendraum	
2. Zusammenarbeit mit örtlichen Organisationen und Vereinen	
3. Fortführung der vernetzten Jugendarbeit	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Tätigkeitsberichte der Jugendpflege	Plan 2026
2. Baufortschritt Umbau Schützenhaus	
3. Zahl der Veranstaltungen für Jugendliche bzw./von Jugendlichen	
4.	
5.	
Ergänzende Erläuterungen:	

Teilergebnishaushalt Produkt 063010 Jugendpflege, Jugendraum

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-1.700	
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-387
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-983	-198	-984
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.500		-2.780
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.483	-1.898	-4.151
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	32.494	36.738	33.004
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.359	2.425	2.185
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.870	15.950	15.994
14	66	Abschreibungen	2.687	13.258	2.029
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	100	300	25
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	52.510	68.671	53.237
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	49.027	66.773	49.086
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	49.027	66.773	49.086
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	49.027	66.773	49.086
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.109		999
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.109		999
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	50.136	66.773	50.085

Teilfinanzhaushalt Produkt 063010 Jugendpflege, Jugendraum

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-120.000		-120.000	-120.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000			-296	-20.000	-20.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-5.000		-120.000	-296	-140.000	-140.000
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-5.000		-120.000	-296	-140.000	-140.000

Investitionen Produkt 063010 Jugendpflege, Jugendraum

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage							-595
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-595
2009-004 Möbel							
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							381
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-381
2022-007 Schaffung eines Multifunktionsplatzes							-15.000 -9.545
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							9.585
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-15.000 -19.129
2025-005 Einrichtung Jugendraum							-120.000 -7.863
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-120.000 -7.863
2026-007 Tischtennisplatte Jugendpflege	-5.000						-5.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000						-5.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.000						-140.000 -27.968
Gesamtsumme Einzahlungen							9.965

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Soziales, Jugend, Kultur	2		
Produktbereich:	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	06	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe:	Einrichtungen der Jugendarbeit	0630	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt:	Kinderspielplätze	063020		
Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Produktverantwortung: Bauamt	
Rechts- /Auftragsgrundlage Freiwillige Aufgabe der Gemeinde, Beschlussfassungen Gemeindevertretung/GVO				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen Bereitstellung und Wartung der Anlagen und Gerätschaften der Kinderspielplätze						
Beteiligte bei der Produkterstellung Extern: div. Lieferanten	Intern: Bauamt - Spielplatzfachkraft					
Produkt-Empfänger / Zielgruppe Extern: Kinder und Jugendliche der Gemeinde Brensbach bis 12 Jahre	Intern:					
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt 1. sukzessive Umsetzung der Neukonzeption der gemeindlichen Spielplätze 2. regelmäßige Pflege der Anlagen 3. Sicherstellung des einwandfreien Zustandes der Spielgeräte und der Plätze 4. 5.						
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung 1. Stundenaufwand Spielplatzpflege/Unterhaltung 2. Prüfprotokolle TÜH/Gerätewart 3. jährlicher Invest in Spielplatzgeräte 4. 5.	Plan 2026 <table border="1"> <tr><td> </td></tr> <tr><td> </td></tr> <tr><td> </td></tr> <tr><td> </td></tr> <tr><td> </td></tr> </table>					

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 063020 Kinderspielplätze

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-331	-664	-883
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-150
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-331	-664	-1.033
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.500	17.000	27.063
14	66	Abschreibungen	7.837	9.748	8.892
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	125	95	122
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	28.462	26.843	36.077
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	28.131	26.179	35.044
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	28.131	26.179	35.044
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	28.131	26.179	35.044
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	66.209	29.947	52.738
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	66.209	29.947	52.738
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	94.340	56.126	87.782

Teilfinanzhaushalt Produkt 063020 Kinderspielplätze

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-5.000	-5.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-15.744		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000		-10.000		-331.000	-301.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-10.000		-10.000	-15.744	-336.000	-306.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000		-10.000	-15.744	-336.000	-306.000

Investitionen Produkt 063020 Kinderspielplätze

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-011 Anschaffung Außengeräte 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							987 987
2009-013 Spielplatz Neuanlage 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-35.000 -22.732 1.200 -35.000 -23.932
2009-014 Spielplatz Goethestraße 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-56.000 -29.721 50.000 22.366 -7.998 -23.466 -106.000 -20.623
2009-027 Ortsgestaltungsmaßnahmen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-13 946 -960
2009-034 Erwerb von Grundstücken 21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							90.000 90.000
2013-001 Wasserleitungsbau Eiergasse Wallbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-979 -979
2014-007 Verkauf Grundstück 21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							13.160 13.160
2015-010 Spielplatz Affhöllerbach 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-788 5.000 -5.788
2017-014 Spielplatz Neuanlage/Neugeräte 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000 -10.000		-10.000 -10.000	-10.000 -10.000	-10.000 -10.000		-160.000 -68.664 -21.569 -160.000 -47.095
Gesamtsumme Auszahlungen	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000		-301.000 -151.422
Gesamtsumme Einzahlungen							50.000 132.672

Teilergebnishaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.700	1.700	
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.700	1.700	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.700	1.700	
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.700	1.700	
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.700	1.700	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.700	1.700	

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Gesundheit und Sport	3		
Produktbereich:	Gesundheitsdienste	07	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe:	Gesundheits-einrichtungen	0710	412	Gesundheits-einrichtungen
Produkt:	Gesundheitseinrichtungen	071010		
Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Produktver-antwortung: Finanzen	
Rechts- /Auftragsgrundlage Verpflichtungen aus der Mitgliedschaft im Zweckverband Zentrum Gemeinschaftshilfe				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen Unterstützung des Zweckverbandes Zentrum Gemeinschaftshilfe. Nachhaltige Gesundheitsvorsorge und Gesundheitsversorgung.	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern:	Intern: Finanzen
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft Brensbach	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Unterstützung der Verbandsarbeit vor Ort	
2. Kooperation mit den gemeindlichen Einrichtungen	
3. Umsetzung des interkommunalen Projekts zur Weiterentwicklung der gesundheitspolitischen Versorgungsstrukturen im Gersprenztal	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Geschäftsbericht/Wirtschaftsplan des Zweckverbandes Zentrum Gemeinschaftshilfe	Plan 2026
2.	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Der Zweckverband Zentrum Gemeinschaftshilfe hat in den letzten Jahren keine Umlage von den Verbandsmitgliedern erhoben. Der Wirtschaftsplan 2025 liegt noch nicht vor.

Teilergebnishaushalt Produkt 071010 Gesundheitseinrichtungen

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.700	1.700	
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.700	1.700	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.700	1.700	
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.700	1.700	
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.700	1.700	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.700	1.700	

Teilfinanzhaushalt Produkt 071010 Gesundheitseinrichtungen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.500	-4.500	-3.269
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-37.916	-8.380	-37.895
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.454	-2.454	-3.505
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-44.870	-15.334	-44.668
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.950	92.250	57.280
14	66	Abschreibungen	184.181	178.153	179.360
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.454	2.454	2.504
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	170	150	165
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	317.755	273.007	239.309
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	272.885	257.673	194.641
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	272.885	257.673	194.641
25	59	Außerordentliche Erträge			-2
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-2
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	272.885	257.673	194.639
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	79.847	17.661	55.828
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	79.847	17.661	55.828
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	352.732	275.334	250.467

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				101.398		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				101.398		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-140.000				-390.000	-390.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-11.351	-2.573.970	-2.573.970
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-87.000		-27.000	-2.796	-807.000	-799.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-60.000				-660.000	-660.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-227.000		-27.000	-14.147	-3.770.970	-3.762.970
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-227.000		-27.000	87.251	-3.770.970	-3.762.970

Investitionen Produktbereich 08 Sportförderung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-007 Zuschuss zu Vereinsinvestitionen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-850 -850
2009-015 Investitionszuschüsse sonstige Vereine 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-23.000 -23.000
2009-016 Turn- u. Sportgeräte 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000 -2.000		-2.000 -2.000	-3.000 -3.000	-3.000 -3.000		-37.000 -13.915 2.300 -37.000 -16.215
2009-032 Maschinen, Geräte, Anlagevermögen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-771 -771
2009-037 Tilgung Kredite 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							7.776 7.776
2015-004 Container/Garagenanbau Sporth.Wersau 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-15.000 -25.384 -15.000 -24.785 -598
2015-005 Brandschutztür Sportheim NDK 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.000 -5.000
2016-007 Baumaßnahmen KIP-Pauschale 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-12.238 -10.284
2016-009 Erneuerg./Erweiterg. Flutlichtanl. Sportpl. NDK 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-6.638 -6.638
2017-006 Sporthalle Brensbach 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.718.970 -3.107.812 700.000 912.635 13.675 -2.418.970 -4.020.899 -7.478
2017-017 KIP-Maßnahme Ern.Heizungsanl. Sportheim SG Nd.-K. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-48.533 -48.533
2018-006 Hallenanbau TV 1908 Wersau 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-140.000 -140.000						-142.000 -4.080 110.000 -140.000 -110.000 -2.000 -4.038
2018-011 Investitionszusch.Flutlichtanl./Bewässerungssystem 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-115.000 -44.810 -4.810 -115.000 -40.000

Investitionen Produktbereich 08 Sportförderung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2019-009 Sportplatz Brensbach Rasenplatz 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-430.000 -424.300 -430.000 -424.300
2020-003 Anschaffung Aufsitzmäher 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-50.000 -5.770 -50.000 -5.770
2020-004 Flutlichtanlage Sportplatz Nieder-Kainsbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-45.000 -47.993 -45.000 -37.093 -10.900
2021-004 Verkauf Teilfläche Bolzplatz Brensbach 21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							515.000 515.000
2021-005 Turn-und Sportgeräte 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							1.750 1.750
2022-002 Zuschuss Tennisclub TCB 1979 Brensbach 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-12.000 -12.000 -12.000 -12.000
2024-006 Walmdach Sporthalle Wersau 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-200.000 -288.844 -200.000 -288.844
2025-006 Fangzaun Sportplatz 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-25.000 -25.000 -25.000 -25.000
2026-008 Putzmaschine u. Geräteraumtore Sporthalle Wersau 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000 -25.000						-25.000 -25.000
2026-021 Investzuschuss Container TSV Wersau 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-60.000 -60.000						-60.000 -60.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-227.000		-2.000	-3.000	-3.000		-3.712.970 -4.982.121
Gesamtsumme Einzahlungen							1.325.000 922.711

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Gesundheit und Sport	3		
Produktbereich:	Sportförderung	08	08	Sportförderung
Produktgruppe:	Förderung des Sports	0810	421	Förderung des Sports
Produkt:	Förderung des Sports	081010		

Produktart:	☐ internes Produkt ☒ externes Produkt	Produktver-antwortung:	Bauamt
--------------------	---	-------------------------------	--------

Rechts- /Auftragsgrundlage
 Vereinsförderrichtlinien und Satzung über die Verleihung von Ehrenmedaillen

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Allgemeine Förderung und Verwaltung der Sportangelegenheiten, Vereinsförderung, Ehrungen und Zuschüsse.	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern:	Intern: Bauamt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: örtliche Vereine und Sport treibende Einwohner	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Förderung des neben- und ehrenamtlichen Engagements und des Vereinslebens	
2. Unterstützung der Aktivitäten aller örtlicher Vereine	
3.	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Zahl der Vereine und deren Mitgliederentwicklung	Plan 2026
2. Anzahl der Veranstaltungen örtlicher Vereine	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 081010 Förderung des Sports

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen	255	85	255
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			50
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	255	85	305
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	255	85	305
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	255	85	305
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	255	85	305
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4		3
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4		3
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	259	85	308

Teilfinanzhaushalt Produkt 081010 Förderung des Sports

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-23.000	-23.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-23.000	-23.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-23.000	-23.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-23.000	-23.000

Investitionen Produkt 081010 Förderung des Sports

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-007 Zuschuss zu Vereinsinvestitionen							-850
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-850
2009-015 Investitionszuschüsse sonstige Vereine							-23.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-23.000
Gesamtsumme Auszahlungen							-23.000 -850
Gesamtsumme Einzahlungen							

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Gesundheit und Sport	3		
Produktbereich:	Sportförderung	08	08	Sportförderung
Produktgruppe:	Sportstätten und Bäder	0820	424	Sportstätten und Bäder
Produkt:	Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten	082010		

Produktart:	☐ internes Produkt ☒ externes Produkt	Produktver-antwortung:	Bauamt
--------------------	---	-------------------------------	--------

Rechts- /Auftragsgrundlage
 Freiwillige Aufgabe, Beschlussfassungen Gemeindevertretung/GVO,
 Vereinsförderrichtlinien der Gemeinde

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Bau und Betrieb von Sporthallen und Sportanlagen, Gebäudemanagement	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern:	Intern: Bauamt, Verwaltung
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Sporttreibende Einwohner, örtliche Vereine	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Erhalt der Funktions- und Nutzungsfähigkeit der Sportanlagen	
2.	
3.	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Jahresergebnisse Sportstätten (ohne ILV)	Plan 2026 2020: -60.370 € 2021: -92.783 € 2022: -98.440 € 2023: -217.371 €
2. Auswertung Rapportzettel Bauhof	
3. Ausnutzungsgrad der Sportstätten	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 082010 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.500	-4.500	-3.269
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-37.916	-8.380	-37.895
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.454	-2.454	-3.505
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-44.870	-15.334	-44.668
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.950	92.250	57.280
14	66	Abschreibungen	183.926	178.068	179.105
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.454	2.454	2.454
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	170	150	165
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	317.500	272.922	239.004
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	272.630	257.588	194.336
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	272.630	257.588	194.336
25	59	Außerordentliche Erträge			-2
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-2
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	272.630	257.588	194.334
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	79.843	17.661	55.825
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	79.843	17.661	55.825
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	352.473	275.249	250.159

Teilfinanzhaushalt Produkt 082010 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				101.398		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				101.398		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-140.000				-390.000	-390.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-11.351	-2.573.970	-2.573.970
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-87.000		-27.000	-2.796	-784.000	-776.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-60.000				-637.000	-637.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-227.000		-27.000	-14.147	-3.747.970	-3.739.970
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-227.000		-27.000	87.251	-3.747.970	-3.739.970

Investitionen

Produkt 082010 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-016 Turn- u. Sportgeräte	-2.000		-2.000	-3.000	-3.000		-37.000 -13.915
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							2.300
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000		-2.000	-3.000	-3.000		-37.000 -16.215
2009-032 Maschinen, Geräte, Anlagevermögen							-771
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-771
2009-037 Tilgung Kredite							7.776
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							7.776
2015-004 Container/Garagenanbau Sporth.Wersau							-15.000 -25.384
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-15.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-24.785
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-598
2015-005 Brandschutztür Sportheim NDK							-5.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.000
2016-007 Baumaßnahmen KIP-Pauschale							-12.238
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.284
2016-009 Erneuerg./Erweiterg. Flutlichtanl. Sportpl. NDK							-6.638
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-6.638
2017-006 Sporthalle Brensbach							-1.718.970 -3.107.812
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							700.000 912.635
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							13.675
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-2.418.970 -4.020.899
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-7.478
2017-017 KIP-Maßnahme Ern.Heizungsanl. Sportheim SG Nd.-K.							-48.533
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-48.533
2018-006 Hallenanbau TV 1908 Wersau	-140.000						-142.000 -4.080
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							110.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-140.000						-140.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-110.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.000 -4.038
2018-011 Investitionszusch.Flutlichtanl./Bewässerungssystem							-115.000 -44.810
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-4.810
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-115.000 -40.000
2019-009 Sportplatz Brensbach Rasenplatz							-430.000 -424.300
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-430.000 -424.300
2020-003 Anschaffung Aufsitzmäher							-50.000 -5.770
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-50.000 -5.770

Investitionen

Produkt 082010 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2020-004 Flutlichtanlage Sportplatz Nieder-Kainsbach							-45.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-47.993
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-45.000
							-37.093
							-10.900
2021-004 Verkauf Teilfläche Bolzplatz Brensbach							515.000
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							515.000
2021-005 Turn-und Sportgeräte							1.750
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							1.750
2022-002 Zuschuss Tennisclub TCB 1979 Brensbach							-12.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-12.000
							-12.000
							-12.000
2024-006 Walmdach Sporthalle Wersau							-200.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-288.844
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-200.000
							-288.844
2025-006 Fangzaun Sportplatz							-25.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-25.000
							-25.000
							-25.000
2026-008 Putzmaschine u. Geräteraumtore Sporthalle Wersau	-25.000						-25.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000						-25.000
2026-021 Investzuschuss Container TSV Wersau	-60.000						-60.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-60.000						-60.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-227.000		-2.000	-3.000	-3.000		-3.689.970
Gesamtsumme Einzahlungen							1.325.000
							922.711

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		-38.500	-46.643
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-38.500	-46.643
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.000	64.000	11.927
14	66	Abschreibungen	9.260	3.875	4.099
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			250
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	500	5.000	
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	44.760	72.875	16.276
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	44.760	34.375	-30.367
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	44.760	34.375	-30.367
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	44.760	34.375	-30.367
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	852		794
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	852		794
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	45.612	34.375	-29.573

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-10.000	-10.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.000			-10.000	-82.000	-82.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-10.000	-75.000	-75.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-5.000			-10.000	-92.000	-92.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000			-10.000	-92.000	-92.000

Investitionen

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2021-003 Investitionszuschuss Wohnraumschaffung							-75.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-46.841
							-75.000
							-46.841
2026-009 Anschaffungen Software	-5.000						-5.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000						-5.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.000						-80.000
Gesamtsumme Einzahlungen							-46.841

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4		
Produktbereich:	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	09	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe:	Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0910	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt:	Allgemeine Ortsplanung	091010		
Produktart:			Produktverantwortung:	
☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Bauamt	
Rechts- /Auftragsgrundlage				
Baugesetzbuch, ROG, HLPG				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Liegenschaftskataster, GIS, Planungs- und Vermessungsangelegenheiten, Bauleitplanung, Flächennutzungsplan, Bebauungspläne, Landschaftsplan, Dorferneuerung etc.	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Planungsbüro	Intern: Bauamt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, Gewerbetreibende	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Erschließung und Vermarktung Neubaugebiet „Am Kirschberg“	
2. Unterstützung der externen Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung	
3.	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1.	Plan 2026
2.	
3.	

Ergänzende Erläuterungen:
Für die Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung liegt ein Förderbescheid des Bundes über 38.549,- € vor. Die Umsetzung erfolgt bis März 2026.

Teilergebnishaushalt Produkt 091010 allgemeine Ortsplanung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		-38.500	-46.643
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-38.500	-46.643
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.000	64.000	11.927
14	66	Abschreibungen	9.260	3.875	4.099
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			250
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	500	5.000	
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	44.760	72.875	16.276
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	44.760	34.375	-30.367
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	44.760	34.375	-30.367
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	44.760	34.375	-30.367
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	852		794
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	852		794
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	45.612	34.375	-29.573

Teilfinanzhaushalt Produkt 091010 allgemeine Ortsplanung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-10.000	-10.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.000			-10.000	-82.000	-82.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-10.000	-75.000	-75.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-5.000			-10.000	-92.000	-92.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000			-10.000	-92.000	-92.000

Investitionen Produkt 091010 allgemeine Ortsplanung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2021-003 Investitionszuschuss Wohnraumschaffung							-75.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-46.841
							-75.000
							-46.841
2026-009 Anschaffungen Software	-5.000						-5.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000						-5.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-5.000						-80.000
Gesamtsumme Einzahlungen							-46.841

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-15
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-2.381
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-2.395
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	377.216	330.204	249.361
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.378	21.795	16.217
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.431	10.800	6.699
14	66	Abschreibungen	241		
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	419.266	362.799	272.277
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	419.266	362.799	269.882
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	419.266	362.799	269.882
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	419.266	362.799	269.882
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-521.343	-61.258	-344.281
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	102.077		74.399
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-419.266	-61.258	-269.882
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		301.541	

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-4.000	-4.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-4.000	-4.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-4.000	-4.000

Investitionen Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage							-1.042
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.157
2019-010 Software Liegenschaftsverwaltung							-4.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-4.000
Gesamtsumme Auszahlungen							-4.000
Gesamtsumme Einzahlungen							-1.042

Bezeichnung Nr.			Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG) Nr. Bezeichnung	
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4		
Produktbereich:	Bauen und Wohnen	10	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe:	Bau- und Grundstücksordnung	1010	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt:	Bau- und Grundstücksordnung, Allgemeine Bauverwaltung	101010		
Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Produktverantwortung: Bauamt	
Rechts- /Auftragsgrundlage BauGB, HBO				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen

Aufgaben der Bauordnung und Bauaufsicht,
Bauantragswesen, baurechtliche Ordnungsaufgaben.

Beteiligte bei der Produkterstellung

Extern:

Intern:
Bauamt

Produkt-Empfänger / Zielgruppe

Extern:
Einwohnerschaft,
Bauinteressierte

Intern:

vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt

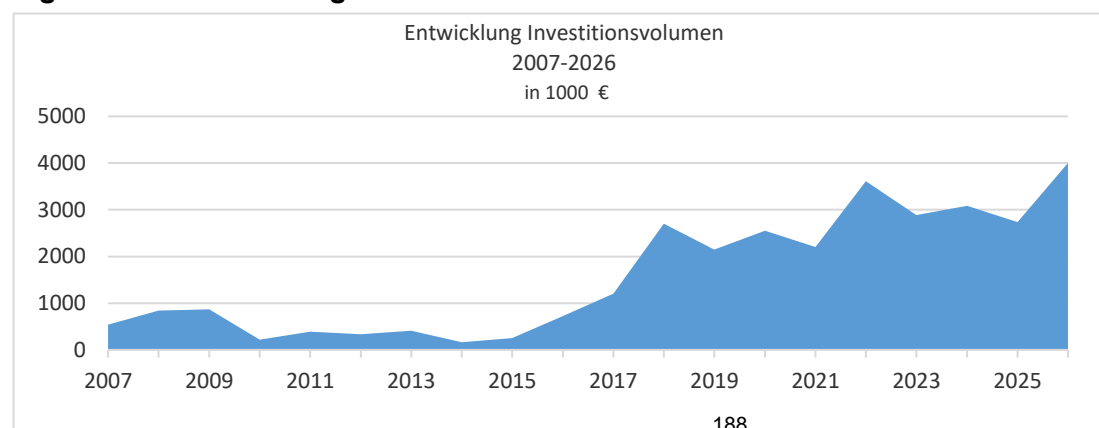
1. koordinierte Umsetzung der Investitionsmaßnahmen
2. Reduzierung von „Haushaltsausgaberesten“
- 3.
- 4.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

Plan 2026

1. Investitionsvolumen im Jahresvergleich
2. behandelte Bauanfragen, Bauanträge
- 3.
- 4.

Ergänzende Erläuterungen:



Teilergebnishaushalt Produkt 101010 Bau- und Grundstücksordnung, allgem. Bauverwaltung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-15
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-2.381
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-2.395
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	377.216	330.204	249.361
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.378	21.795	16.217
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.431	10.800	6.699
14	66	Abschreibungen	241		
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	419.266	362.799	272.277
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	419.266	362.799	269.882
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	419.266	362.799	269.882
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	419.266	362.799	269.882
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-521.343	-61.258	-344.281
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	102.077		74.399
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-419.266	-61.258	-269.882
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		301.541	

Teilfinanzhaushalt Produkt 101010 Bau- und Grundstücksordnung, allgem. Bauverwaltung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-4.000	-4.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-4.000	-4.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-4.000	-4.000

Investitionen

Produkt 101010 Bau- und Grundstücksordnung, allgem. Bauverwaltung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage							-1.042
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.157
2019-010 Software Liegenschaftsverwaltung							-4.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-4.000
Gesamtsumme Auszahlungen							-4.000
Gesamtsumme Einzahlungen							-1.042

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.303.872	-2.308.872	-2.074.994
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-60.900	-56.040	-57.815
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-15.195
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-266.791	-356.231	-215.025
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-145.000	-140.000	-172.620
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.776.563	-2.861.143	-2.535.649
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	242.262	134.409	152.278
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.584	8.677	10.454
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	797.890	693.930	454.630
14	66	Abschreibungen	327.412	355.864	310.248
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	520.600	520.000	478.082
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	822.701	699.316	667.384
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	250	200	7.193
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.728.699	2.412.396	2.080.268
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-47.864	-448.747	-455.381
21	56, 57	Finanzerträge			-23
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			-23
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-47.864	-448.747	-455.404
25	59	Außerordentliche Erträge			-17.980
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			40.789
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			22.809
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-47.864	-448.747	-432.595
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-25.636	-24.293	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	820.493	355.251	630.879
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	794.857	330.958	630.879
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	746.993	-117.789	198.284

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	100.000		100.000	70.446		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	100.000		100.000	70.446		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-3.541	-1.591.000	-1.591.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.685.000	-1.600.000	-815.000	-670.859	-9.819.615 (-1.600.000)	-7.249.615
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-182.000		-160.000	-24.227	-1.845.047	-1.355.047
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-140.000		-140.000	-2.499	-980.000	-560.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-23.000		-23.000	-23.015	-161.016	-92.016
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-1.890.000	-1.600.000	-998.000	-721.642	-13.416.678	-10.287.678
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.600.000)	
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.790.000	-1.600.000	-898.000	-651.196	-13.416.678	-10.287.678
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.600.000)	

Investitionen Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-002 Maschinen,Fahrzeuge, Geräte 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.400 -1.583
2009-005 Anschaffungen							-383
2009-023 Fahrzeuge, Maschinen, Geräte 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000 -25.000		-60.000 -60.000	-5.000 -5.000	-5.000 -5.000		-180.000 -243.108 74.662 -4.076 -56.149 -180.000 -243.640
2009-024 Fernüberwachungssystem 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-598.047 -313.050 -341.165 -598.047 58.941
2009-025 Erw. d. Straßenbeleuchtung u.Straßenbau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-873 -818
2011-008 Wasserleitungsbau Röchling, Brensbach 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-45.000 -44.561 55.000 63.268 -100.000 -92.020
2012-003 Kanal Heidelb./Darmstädter Straße 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-1.735 -1.735
2012-005 Wasserleitungsbau in der Hohl 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-40.000 -79.398 6.867 -40.000 -72.945
2012-008 Hochbehälter Brensbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-117.319 -98.654
2012-009 Neubau Hochbehälter Stierbach 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000 -600.000	-1.600.000 -1.600.000	-1.600.000 -1.600.000				-1.663.000 -70.459 -103.000 -1.560.000 -70.459
2012-010 Ringschluss Schlangenacker 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-50.000 -139.837 -50.000 -117.510
2012-017 Quellkammer Mummenroth 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-120.000 -50.000 -70.000
2013-001 Wasserleitungsbau Eirgasse Wallbach 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							-120.000 -58.276 7.357

Investitionen Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-120.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-55.587
2013-002 Straßenbau Eiergasse Wallbach							290
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							290
2013-003 Kanal In der Hohl							6.405
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							-6.405
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							
2013-004 Straßenbau In der Hohl							-290
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-290
2014-004 Erweiterung Hochbehälter Brensbach							-1.465.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-1.704.802
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-800.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-665.000
							-1.438.362
							-2.750
2014-005 Druckerhöhungsanlage Stierbach							-25.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-60.781
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-25.000
							-51.076
2014-008 Kanalhausanschlüsse Eiergasse							0
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							4.437
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-4.437
2015-001 Verteilerschacht Nd.- Kainsbach/Affhöllerbach/Stier							-210.462
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-6.711
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-110.000
							-100.462
							-5.644
2015-007 Wasserleitung Böllsteiner Straße							-21.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							3.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-24.000
2015-008 Kanal Böllsteiner Straße							-31.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							3.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-34.000
2015-011 Wasserhausanschlüsse							100.590
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000		50.000	50.000	50.000		200.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000		312.144
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-200.000
							-202.985
							-7.596
2015-012 Kanalhausanschlüsse							57.931
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000		50.000	50.000	50.000		200.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000		194.546
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-200.000
							-116.433
							-20.183

Investitionen Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2016-001 UV-Anlage Wallbach 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-15.000 -17.201 -15.000 -14.455
2016-003 Druckerhöhungsanl. Alter Hochbehälter (Falkenhof) 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-60.000 -84.170 -60.000 -70.732
2016-004 Grunderwerb Wasserversorg. Nd.-Kainsbach 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.000 -240 -5.000 -240
2017-007 Erweiterung des Leitungsnetzes 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.000 -20.000
2017-008 Erneuerung Leitungsnetz 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-548.153 -392.943 69.000 122.047 -617.153 -442.171
2017-009 Erneuerung Leitungsnetz 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-617.000 -733.663 153.000 126.257 -770.000 -710.888
2017-015 Kanal Krämergasse 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-130.000 -156.182 -130.000 -156.182
2017-019 Wasserleitung Krämergasse Affh. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-90.293 -75.876
2017-022 Anschaffung Wasserzähler 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-23.213 -19.507
2018-001 Wasserleitung Mummenroth 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-100.000 -127.753 16.280 -100.000 -127.150
2018-002 Wasserleitung Am Alten Bahnhof 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-93.000 -129.078 12.000 20.817 -105.000 -127.304
2018-003 Abwasserleitung Am Alten Bahnhof 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-225.000 -167.287 15.000 18.827 -240.000 -186.114
2018-007 Wasserleitung Mannheimer Landstraße 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-3.000 -250 32.000 -35.000 -210
2018-008 Zaun f. Wasserversorgungsanlage Wallbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.000 -12.229 -20.000 -10.277

Investitionen Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2018-009 Abwasserleitung Mannheimer Landstraße 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-57.000 -250 55.000 -112.000 -250
2018-013 Zaun Brunnen Nieder-Kainsbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-8.469 -7.117
2019-001 Druckerhöhungsanlage Höllerbach 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-50.000 -109.946 -50.000 -92.391
2019-004 Wasserleitung Bahnhofstraße 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-223 -187
2019-005 Wasserleitung Im Sommergrund 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-15.000 -59.184 -15.000 -50.751
2019-006 Abwasserleitung Im Sommergrund 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-71.000 -97.472 9.000 -80.000 -97.472
2019-008 Straßenbau Im Sommergrund 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-568 -568
2019-011 Druck-u. Falleitung Hochbehälter Brensbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-200.000 -232.495 -200.000 -195.548
2019-012 Konzeption Abwasserleitung Mummenroth 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000 -10.000
2019-014 Ersatzpumpe Wasserversorgung Brensbach 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-10.453 -8.784
2020-005 Wasserleitung Ochsenwiesenweg Brensbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-110.000 -110.000
2021-002 Abwasserleitung Kilsbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-250.000 -250.000				-45.000 -45.000
2022-011 Einzahlung Geschäftsanteil OGIG 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.							-641 -641
2023-001 Wasserleitung grundhafte Straßensanierung 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-490.000 -490.000						-520.000 -520.000
2023-002 Wasserleitungsumlegung L 3260 - Planung 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-50.000 -32.767 -50.000 -32.767
2023-003 Wasserversorgung Affhöllerbach - Grunderwerb 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.000 -3.541 -5.000 -3.541

Investitionen Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2023-004 Neubau Wasserleitung Kilsbacher Straße 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-320.000 -367.071 -320.000 -367.071
2023-006 Breitbandnetz/Giganetz 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen 27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-163.000 -140.000 -23.000		-163.000 -140.000 -23.000	-163.000 -140.000 -23.000	-163.000 -140.000 -23.000		-652.016 -649.898 -278.918 -560.000 -278.918 -92.016 -92.062
2023-007 Kanalleitung grundlegende Straßensanierung 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-145.000 -145.000						-175.000 -4.254 -175.000 -4.254
2024-007 Schachtsanierung Wersau/Bierbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-50.000 -129.082 -50.000 -129.082
2024-008 Verteilerschacht Nieder-Kainsbach Affhöllerbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-250.000 -5.882 -250.000 -5.882
2024-009 Kanalleitung Affhöllerbach, Kilsbacher Straße 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-100.000 -386.571 37.087 -100.000 -423.658
2024-010 Zuschuss Ladesäule entega 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.499 -2.499
2025-007 Trübungs und pH-Messanlage 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000 -10.000
2025-008 Trübungs und pH-Messanlage Wallbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000 -10.000
2025-009 Digitalisierung Rohrnetz 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000 -10.000
2026-001 Wasserleitung Alter Hochbehälter Ochsenwiesen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-38.003 -38.003
2026-010 Zaun Brunnen Brensbach 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.000 -17.000						-17.000 -17.000
2026-011 Wasserleitungsanschluss Druckerhöhung Kirschberg 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000 -50.000						-50.000 -50.000
2026-012 Wasserleitung Alter HB - Ochsenwiesen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-270.000 -270.000						-270.000 -270.000
2026-013 Zu- und Ableitung HB Stierbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-420.000 -420.000				
2026-014 Stellplatz für Notstromaggregat 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000 -30.000						-30.000 -30.000

Investitionen Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.890.000	-1.600.000	-2.593.000	-268.000	-268.000		-10.287.678 -7.787.114
Gesamtsumme Einzahlungen	100.000		100.000	100.000	100.000		806.000 1.029.170

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4		
Produktbereich:	Ver- und Entsorgung	11	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	Elektrizitätsversorgung	1110	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt:	Elektrizitätsversorgung	111010		-
Produktart: ☒ internes Produkt ☐ externes Produkt			Produktverantwortung: Finanzen	
Rechts- /Auftragsgrundlage Konzessionsvertrag mit Energielieferanten				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Konzessionsabgabe	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern:	Intern: Finanzen
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: HSE	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1.	
2.	
3.	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Entwicklung der Erträge aus Strom und Gaskonzession	Plan 2026
2.	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 111010 Elektrizitätsversorgung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-145.000	-140.000	-144.407
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-145.000	-140.000	-144.407
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000	25.000	9.373
14	66	Abschreibungen	500	147	375
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	600		400
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.100	25.147	10.148
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-133.900	-114.853	-134.259
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-133.900	-114.853	-134.259
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-133.900	-114.853	-134.259
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.718		1.600
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.718		1.600
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-132.182	-114.853	-132.659

Teilfinanzhaushalt Produkt 111010 Elektrizitätsversorgung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				-2.499		
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-2.499		
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				-2.499		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				-2.499		

Investitionen Produkt 111010 Elektrizitätsversorgung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2024-010 Zuschuss Ladesäule entega							-2.499
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.499
Gesamtsumme Auszahlungen							-2.499
Gesamtsumme Einzahlungen							

Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)
		Nr. Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4
Produktbereich:	Ver- und Entsorgung	11
Produktgruppe:	Wasserversorgung	1120
Produkt:	Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser	112010
Produktart:	☐ internes Produkt ☒ externes Produkt	Produktver-antwortung: Bauamt, Wassermeister
Rechts- /Auftragsgrundlage HWG, Wasserversorgungssatzung, KAG		

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen Bau und Unterhaltung von Wasserversorgungsanlagen und Leitungen, Messeinrichtungen, Fahrzeug- und Gerätehaltung	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Fachbüros, Dienstleister	Intern: Bauamt, Wassermeister
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, Gewerbetreibende	Intern: alle öffentlichen Gebäude
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Umsetzung der Investitionsmaßnahme <i>Neubau Hochbehälter Stierbach</i>	
2. Umsetzung der Investitionsmaßnahme <i>Wasserleitung Waldstraße</i>	
3. Umsetzung der Investitionsmaßnahme <i>Wasserleitung Alter Hochbehälter/Ochsenwiesen</i>	
4. Mitwirkung bei der Erstellung der <i>Gebührenkalkulation Wassser 2027-2028</i>	
5. weitere Senkung der Wasserverluste	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Bauzeitenplan Maßnahme Hochbehälter Stierbach	
2. Prüfberichte Wasseranalysen	
3. Entwicklung Wasserpreise	2017: 2,17 €/cbm, 2021: 2,13€/cbm, 2023: 2,55€/cbm, 2025: 2,99 €/cbm2023:
4. Entwicklung der Wasserverluste	2020: 14.883 cbm 2021: 21.687 cbm 2022: 16.788 cbm 2023: 12.990 cbm 2024: 7.693 cbm

Ergänzende Erläuterungen: Im Investitionsplan 2026 sind insgesamt 1.532.000,- € für Baumaßnahmen und Anschaffungen im Bereich Wasserversorgung vorgesehen. Das sind knapp 40 % der Gesamtinvestitionen 2026. Hinzu kommt eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 1,6 Mio. für 2027 zum Projekt Hochbehälter Stierbach.
--

Teilergebnishaushalt Produkt 112010 Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-763.364	-763.364	-612.589
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-43.900	-43.040	-39.057
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-21.643	-31.473	-43.971
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-28.214
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-828.907	-837.877	-723.831
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	238.989	131.465	152.278
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.346	8.677	10.454
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	434.290	296.330	320.465
14	66	Abschreibungen	164.949	179.292	156.819
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	250	200	7.193
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	855.824	615.964	647.209
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	26.917	-221.913	-76.622
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	26.917	-221.913	-76.622
25	59	Außerordentliche Erträge			-42
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			8.560
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			8.518
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	26.917	-221.913	-68.104
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-25.636	-24.293	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	391.667	201.525	294.781
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	366.031	177.232	294.781
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	392.948	-44.681	226.677

Teilfinanzhaushalt Produkt 112010 Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				6.102		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				6.102		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-3.541	-1.557.000	-1.557.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.440.000	-1.600.000	-660.000	-239.196	-7.207.615 (-1.600.000)	-5.187.615
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-42.000		-20.000	-21.728	-865.047	-795.047
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.482.000	-1.600.000	-680.000	-264.465	-9.629.662 (-1.600.000)	-7.539.662
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.482.000	-1.600.000	-680.000	-258.363	-9.629.662 (-1.600.000)	-7.539.662

Investitionen Produkt 112010 Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-002 Maschinen, Fahrzeuge, Geräte							-1.400
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.282
2009-005 Anschaffungen							-383
2009-023 Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	-25.000		-60.000	-5.000	-5.000		-180.000 -244.451
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							72.927
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-4.076
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-56.149
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000		-60.000	-5.000	-5.000		-180.000 -243.249
2009-024 Fernüberwachungssystem							-598.047 -313.050
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-341.165
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-598.047 58.941
2009-025 Erw. d. Straßenbeleuchtung u.Straßenbau							-344
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-289
2011-008 Wasserleitungsbau Röchling, Brensbach							-45.000 -44.561
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							55.000 63.268
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-100.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-92.020
2012-005 Wasserleitungsbau In der Hohl							-40.000 -79.398
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							6.867
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-40.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-72.945
2012-008 Hochbehälter Brensbach							-117.319
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-98.654
2012-009 Neubau Hochbehälter Stierbach	-600.000	-1.600.000	-1.600.000				-1.663.000 -70.459
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-103.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-600.000	-1.600.000	-1.600.000				-1.560.000 -70.459
2012-010 Ringschluss Schlangenacker							-50.000 -139.837
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-117.510
2012-017 Quellkammer Mummenroth							-120.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-70.000
2013-001 Wasserleitungsbau Eiergasse Wallbach							-120.000 -58.276
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							7.357
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-120.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-55.587

Investitionen Produkt 112010 Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2013-002 Straßenbau Eiergasse Wallbach							290
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							290
2013-004 Straßenbau In der Hohl							-290
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-290
2014-004 Erweiterung Hochbehälter Brensbach							-1.465.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-1.704.802
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-800.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-665.000
							-1.438.362
							-2.750
2014-005 Druckerhöhungsanlage Stierbach							-25.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-60.781
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-25.000
							-51.076
2015-001 Verteilerschacht Nd.- Kainsbach/Affhöllerbach/Stier							-210.462
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-6.711
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-110.000
							-100.462
							-5.644
2015-007 Wasserleitung Böllsteiner Straße							-21.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							3.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-24.000
2015-011 Wasserhausanschlüsse							-15.388
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							19.645
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-27.436
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-7.596
2016-001 UV-Anlage Wallbach							-15.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-17.201
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-15.000
							-14.455
2016-003 Druckerhöhungsanl. Alter Hochbehälter (Falkenhof)							-60.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-84.170
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-60.000
							-70.732
2016-004 Grunderwerb Wasserversorg. Nd.-Kainsbach							-5.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-240
							-5.000
							-240
2017-007 Erweiterung des Leitungsnetzes							-20.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.000
2017-008 Erneuerung Leitungsnetz							-548.153
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							-392.943
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							69.000
							122.047
							-617.153
							-442.171
2017-019 Wasserleitung Krämergasse Affh.							-90.293
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-75.876

Investitionen Produkt 112010 Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2017-022 Anschaffung Wasserzähler							-23.213
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-19.507
2018-001 Wasserleitung Mummenroth							-100.000 -144.033
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-100.000 -127.150
2018-002 Wasserleitung Am Alten Bahnhof							-93.000 -143.329
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							12.000 6.566
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-105.000 -127.304
2018-007 Wasserleitung Mannheimer Landstraße							-3.000 -250
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							32.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-35.000 -210
2018-008 Zaun f. Wasserversorgungsanlage Wallbach							-20.000 -12.229
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.000 -10.277
2018-013 Zaun Brunnen Nieder-Kainsbach							-8.469
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-7.117
2019-001 Druckerhöhungsanlage Höllerbach							-50.000 -109.946
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-92.391
2019-004 Wasserleitung Bahnhofstraße							-223
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-187
2019-005 Wasserleitung Im Sommergrund							-15.000 -59.184
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-15.000 -50.751
2019-008 Straßenbau Im Sommergrund							-568
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-568
2019-011 Druck-u. Falleitung Hochbehälter Brensbach							-200.000 -232.495
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-200.000 -195.548
2019-014 Ersatzpumpe Wasserversorgung Brensbach							-10.453
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-8.784
2020-005 Wasserleitung Ochsenwiesenweg Brensbach							-110.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-110.000
2023-001 Wasserleitung grundhafte Straßensanierung	-490.000						-520.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-490.000						-520.000
2023-002 Wasserleitungsumlegung L 3260 - Planung							-50.000 -32.767
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-50.000 -32.767
2023-003 Wasserversorgung Affhöllerbach - Grunderwerb							-5.000 -3.541
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.000 -3.541

Investitionen Produkt 112010 Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2023-004 Neubau Wasserleitung Kilsbacher Straße							-320.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-367.071
							-320.000
							-367.071
2024-007 Schachtsanierung Wersau/Bierbach							-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-129.082
							-50.000
							-129.082
2024-008 Verteilerschacht Nieder-Kainsbach Affhöllerbach							-250.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-5.882
							-250.000
							-5.882
2025-007 Trübungs und pHMessanlage							-10.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000
							-10.000
2025-008 Trübungs und pHMessanlage Wallbach							-10.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000
							-10.000
2025-009 Digitalisierung Rohrnetz							-10.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000
							-10.000
2026-001 Wasserleitung Alter Hochbehälter Ochsenwiesen							-38.003
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-38.003
							-38.003
2026-010 Zaun Brunnen Brensbach	-17.000						-17.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-17.000						-17.000
							-17.000
2026-011 Wasserleitungsanschluss Druckerhöhung Kirschberg	-50.000						-50.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000						-50.000
							-50.000
2026-012 Wasserleitung Alter HB - Ochsenwiesen	-270.000						-270.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-270.000						-270.000
							-270.000
2026-013 Zu- und Ableitung HB Stierbach			-420.000				
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-420.000				
2026-014 Stellplatz für Notstromaggregat	-30.000						-30.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000						-30.000
							-30.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-1.482.000	-1.600.000	-2.080.000	-5.000	-5.000		-7.539.662
							-5.078.070
Gesamtsumme Einzahlungen							171.000
							315.324

Teilergebnishaushalt Produkt 112020 Wasserversorgung nicht KAG

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-15.195
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-31.072	-25.511	-28.459
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-31.072	-25.511	-43.654
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.500	3.500	10.671
14	66	Abschreibungen	27.652	24.376	24.945
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	36.152	27.876	35.616
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.080	2.365	-8.038
21	56, 57	Finanzerträge			-23
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			-23
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.080	2.365	-8.061
25	59	Außerordentliche Erträge			-16.704
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-16.704
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	5.080	2.365	-24.765
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.420		4.952
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.420		4.952
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.500	2.365	-19.813

Teilfinanzhaushalt Produkt 112020 Wasserversorgung nicht KAG

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	50.000		50.000	56.252		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	50.000		50.000	56.252		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-50.000		-50.000	-39.007	-350.000	-200.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-50.000		-50.000	-39.007	-350.000	-200.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				17.245	-350.000	-200.000

Investitionen Produkt 112020 Wasserversorgung nicht KAG

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-023 Fahrzeuge, Maschinen, Geräte							-392
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-392
2015-011 Wasserhausanschlüsse							115.977
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000		50.000	50.000	50.000		200.000 292.499
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000		-200.000 -175.549
2018-001 Wasserleitung Mummenroth							16.280
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							16.280
2018-002 Wasserleitung Am Alten Bahnhof							14.251
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							14.251
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000		-200.000 -178.434
Gesamtsumme Einzahlungen	50.000		50.000	50.000	50.000		200.000 324.551

Teilergebnishaushalt Produkt 112510 Breitbandnetz

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen	6.520	17.677	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.520	17.677	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.520	17.677	
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	6.520	17.677	
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			23.015
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			23.015
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	6.520	17.677	23.015
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.520	17.677	23.015

Teilfinanzhaushalt Produkt 112510 Breitbandnetz

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-139.459		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-140.000		-140.000		-980.000	-560.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-140.000		-140.000		-980.000	-560.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-23.000		-23.000	-23.015	-161.016	-92.016
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-163.000		-163.000	-162.474	-1.141.016	-652.016
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-163.000		-163.000	-162.474	-1.141.016	-652.016

Investitionen Produkt 112510 Breitbandnetz

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2022-011 Einzahlung Geschäftsanteil OGIG							-641
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.							-641
2023-006 Breitbandnetz/Giganetz	-163.000		-163.000	-163.000	-163.000		-652.016 -649.898
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-278.918
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-140.000		-140.000	-140.000	-140.000		-560.000 -278.918
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-23.000		-23.000	-23.000	-23.000		-92.016 -92.062
Gesamtsumme Auszahlungen	-163.000		-163.000	-163.000	-163.000		-652.016 -650.539
Gesamtsumme Einzahlungen							

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4		
Produktbereich:	Ver- und Entsorgung	11	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	Abfallwirtschaft	1130	537	Abfallwirtschaft
Produkt:	Abfallbeseitigung	113010		

Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt	Produktver-antwortung: Steueramt
--	---

Rechts- /Auftragsgrundlage
 Satzung Müllabfuhrzweckverband, HAKA, KAG, Beschlussfassungen des MZVO

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen
 Müllabfuhr, Umlage an MZVO, Müllsäcke, Direktanlieferungen Mülldeponie, Betrieb der Grünschnittsammelstelle

Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: MZVO, Remondis (RESO Nachfolge)	Intern: Steueramt, Bauhof

Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, Betriebe	Intern: alle öffentlichen Gebäude

vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt

1. Sicherung einer geordneten Abfallentsorgung durch aktive Unterstützung der Verbandsarbeit im MZVO
2. Aufrechterhaltung der Grünschnitt- und Elektroschrottsammelstelle
3. Aufklärung zur Abfallvermeidung und Verwertung
- 4.
- 5.

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	Plan 2026
1. Jahresbericht und Haushaltspläne MZVO	
2.	
3.	
4.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 113010 Abfallbeseitigung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-531.000	-536.000	-484.795
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.000	-13.000	-16.277
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-548.000	-549.000	-501.073
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.273	2.944	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	238		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000	26.200	25.714
14	66	Abschreibungen			52
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	520.000	520.000	477.682
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	548.511	549.144	503.447
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	511	144	2.374
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	511	144	2.374
25	59	Außerordentliche Erträge			-89
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-89
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	511	144	2.285
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	92.918	31.511	77.142
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	92.918	31.511	77.142
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	93.429	31.655	79.427

Teilfinanzhaushalt Produkt 113010 Abfallbeseitigung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4		
Produktbereich:	Ver- und Entsorgung	11	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	Abwasserbeseitigung	1140	538	Abwasserbeseitigung
Produkt:	Abwasserentsorgung	114010		
Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Produktver-antwortung: Bauamt	
Rechts- /Auftragsgrundlage Entwässerungssatzung, Eigenkontrollverordnung, Satzung des Abwasserverbandes Obere Gersprenz, Beschlussfassungen des Abwasserverbandes, Wirtschaftsplan des Abwasserverbandes				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Bau und Unterhaltung von Abwasserkanälen und Entsorgungseinrichtungen, Umlage an Abwasserverband, Fäkalschlambeseitigung	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Abw. Verband Obere Gersprenz	Intern: Bauamt, Bauhof, Finanz- Steuerverwaltung
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, Gewerbebetriebe	Intern: Entsorgung aller öffentlichen Gebäude
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Sicherstellung einer ordnungsgemäßen kostengünstigen Abwasserentsorgung durch aktive Unterstützung der Verbandsarbeit	
2. Mitwirkung bei der Gebührenkalkulation 2027-2028	
3.	
4.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Entwicklung der Abwasserpreise (Frischwasser)	2016: 2,81€/cbm 2017: 2,93€/cbm 2022: 2,87€/cbm 2025: 2,96 €/cbm
2. Prüfberichte Eigenkontrollverordnung	
3.	
4.	
5.	
Ergänzende Erläuterungen:	
Im Investitionsplan 2026 sind 145.000 € für die Kanalleitung Waldstraße eingeplant.	

Teilergebnishaushalt Produkt 114010 Abwasserentsorgung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.009.508	-1.009.508	-977.610
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-2.481
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-194.435	-282.491	-117.784
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.203.943	-1.291.999	-1.097.874
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320.100	342.900	88.407
14	66	Abschreibungen	107.807	115.914	110.594
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	822.701	699.316	667.384
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.250.608	1.158.130	866.384
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	46.665	-133.869	-231.490
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	46.665	-133.869	-231.490
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.145
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			9.213
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			8.069
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	46.665	-133.869	-223.421
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	321.386	122.215	248.849
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	321.386	122.215	248.849
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	368.051	-11.654	25.428

Teilfinanzhaushalt Produkt 114010 Abwasserentsorgung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				558		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				558		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-34.000	-34.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-145.000		-55.000	-253.197	-1.912.000	-1.662.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-145.000		-55.000	-253.197	-1.946.000	-1.696.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-145.000		-55.000	-252.639	-1.946.000	-1.696.000

Investitionen Produkt 114010 Abwasserentsorgung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-023 Fahrzeuge, Maschinen, Geräte 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							1.735 1.735
2009-025 Erw. d. Straßenbeleuchtung u.Straßenbau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-529 -529
2012-003 Kanal Heidelb./Darmstädter Straße 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-1.735 -1.735
2013-003 Kanal In der Hohl 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							6.405 -6.405
2014-008 Kanalhausanschlüsse Eiergasse 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							0 4.437 -4.437
2015-008 Kanal Böllsteiner Straße 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-31.000 3.000 -34.000
2015-012 Kanalhausanschlüsse 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-5.655 31.910 -17.382 -20.183
2017-009 Erneuerung Leitungsnetz 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-617.000 -733.663 153.000 126.257 -770.000 -710.888
2017-015 Kanal Krämergasse 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-130.000 -156.182 -130.000 -156.182
2018-003 Abwasserleitung Am Alten Bahnhof 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-225.000 -186.114 15.000 -240.000 -186.114
2018-009 Abwasserleitung Mannheimer Landstraße 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-57.000 -250 55.000 -112.000 -250
2019-006 Abwasserleitung Im Sommergrund 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-71.000 -97.472 9.000 -80.000 -97.472
2019-012 Konzeption Abwasserleitung Mummenroth 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000 -10.000
2021-002 Abwasserleitung Kilsbach			-250.000				-45.000

Investitionen Produkt 114010 Abwasserentsorgung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-250.000				-45.000
2023-007 Kanalleitung grundhafte Straßensanierung	-145.000						-175.000 -4.254
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-145.000						-175.000 -4.254
2024-009 Kanalleitung Affhöllerbach, Kilsbacher Straße							-100.000 -386.571
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							37.087
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-100.000 -423.658
Gesamtsumme Auszahlungen	-145.000		-250.000				-1.696.000 -1.778.520
Gesamtsumme Einzahlungen							235.000 207.830

Teilergebnishaushalt Produkt 114020 Abwasserbeseitigung nicht KAG

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-19.641	-16.756	-24.811
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.641	-16.756	-24.811
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen	19.984	18.458	17.463
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	19.984	18.458	17.463
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	343	1.702	-7.348
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	343	1.702	-7.348
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	343	1.702	-7.348
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	5.383		3.555
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.383		3.555
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.726	1.702	-3.793

Teilfinanzhaushalt Produkt 114020 Abwasserbeseitigung nicht KAG

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	50.000		50.000	7.534		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	50.000		50.000	7.534		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-50.000		-50.000		-350.000	-200.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-50.000		-50.000		-350.000	-200.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				7.534	-350.000	-200.000

Investitionen Produkt 114020 Abwasserbeseitigung nicht KAG

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2015-012 Kanalhausanschlüsse							63.586
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000		50.000	50.000	50.000		200.000 162.637
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000		-200.000 -99.051
2018-003 Abwasserleitung Am Alten Bahnhof							18.827
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							18.827
Gesamtsumme Auszahlungen	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000		-200.000 -99.051
Gesamtsumme Einzahlungen	50.000		50.000	50.000	50.000		200.000 181.464

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-517
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-59.117	-43.038	-53.846
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-59.117	-43.038	-54.363
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350.191	347.991	292.995
14	66	Abschreibungen	82.805	97.013	89.202
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			61
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	432.996	445.004	382.258
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	373.879	401.966	327.895
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	373.879	401.966	327.895
25	59	Außerordentliche Erträge			-12.966
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-12.966
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	373.879	401.966	314.929
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	504.367	53.506	384.026
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	504.367	53.506	384.026
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	878.246	455.472	698.955

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	154.000			178.843		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	154.000			178.843		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-285.000	-285.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-506.000	-410.000	-76.000	-581.804	-3.571.871 (-410.000)	-3.083.871
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-506.000	-410.000	-76.000	-581.804	-3.856.871 (-410.000)	-3.368.871
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-352.000	-410.000	-76.000	-402.961	-3.856.871 (-410.000)	-3.368.871

Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-025 Erw. d. Straßenbeleuchtung u.Straßenbau	-6.000		-6.000	-6.000	-6.000		-138.000 -68.694
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							1.136
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-47.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.000		-6.000	-6.000	-6.000		-91.000 -69.830
2009-027 Ortsgestaltungsmaßnahmen							-18.304
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							18.572
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-36.876
2009-034 Erwerb von Grundstücken							22.695
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							22.695
2009-037 Tilgung Kredite							350
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							350
2011-004 Verbindungsweg Ezyer Straße/In der Reffe							-20.000 -16.517
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							180.000 149.516
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-200.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-165.786
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-247
2013-002 Straßenbau Eiergasse Wallbach							-91.000 -88.590
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							90.000 44.343
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-181.000 -132.933
2013-004 Straßenbau In der Hohl							-123.000 -107.380
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							69.000 97.538
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-192.000 -204.918
2014-006 Maschinen, Geräte							-8.000 -9.408
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-8.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-9.408
2015-009 Stellplatzablösebetrag							15.339
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.339
2016-002 Buswartehalle Stierbach							-8.000 -6.081
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							5.000 6.540
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-12.621
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-13.000
2016-004 Grunderwerb Wasserversorg. Nd.-Kainsbach							-5.235
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.235
2016-008 Erschließungsbeitrag							2.400
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							5.375
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.975

Investitionen Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2017-010 Gehweg Affhöllerbacher Straße zum Sportplatz SG 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-30.000 -32.823 -30.000 -32.823
2017-016 KIP-Maßnahme Erneuerung Treppe Am Oberwald 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-8.493 -8.493
2018-004 Straßenbau Am Alten Bahnhof 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-161.871 -30.672 260.000 296.928 -421.871 -327.600
2018-010 Straßenbau Mannheimer Landstraße 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-35.000 -250 120.000 -155.000 -250
2019-007 Gehwege Bahnhofstraße 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-223 -223
2019-008 Straßenbau Im Sommergrund 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.000 18.975 130.000 135.981 -150.000 -117.006
2020-006 Geländer Treppenweg Mühlberg/Birkenweg Affhöllerb. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000 -10.000
2021-001 Ausbau Heidelberger/Darmstädter Straße 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-50.000 -50.000
2022-009 Schildaufsteller 800-Jahr-Feier Brensbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-11.627 -7.140 -4.487
2023-009 Straßenbau grundhafte Straßensanierung 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-346.000 154.000 -500.000	-410.000 -410.000	-256.000 154.000 -410.000	154.000 154.000	154.000 154.000		-416.000 -19.736 154.000 -570.000 -19.736
2023-013 Gehwege Brensb.,Kreuz-,Bahnhofstraße, Wersau 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-250.000 -612.223 1.000.000 379.432 -29.408 -1.250.000 -962.246
2024-011 Stützmauer Am Mühlberg Affhöllerbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-30.678 -30.678
2026-015 Barrierefreie Haltestellen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-20.000 -20.000	-40.000 -40.000		
Gesamtsumme Auszahlungen	-506.000	-410.000	-416.000	-26.000	-46.000		-3.368.871 -2.180.919

Investitionen
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
Gesamtsumme Einzahlungen	154.000		154.000	154.000	154.000		2.008.000 1.173.744

Bezeichnung	Nr.		Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4		
Produktbereich:	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	12	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	Gemeindestraßen	1210	541	Gemeindestraßen
Produkt:	Unterhaltung der Gemeindestraßen, Wege, Plätze, Straßenbegleitgrün und Beleuchtung	121010		
Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Produktver-antwortung: Bauamt	
Rechts- /Auftragsgrundlage BGB, HStrG, Beschlussfassungen Gemeindevertretung/GVO				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen Durchführung von Bau- und Unterhaltungsarbeiten an Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Straßenbegleitgrün, Buswartehäuschen, Straßenbeleuchtung	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: div. Unternehmen	Intern: Bauamt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, Betriebe, Besucher	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. verstärkte Straßenunterhaltung zur Umsetzung der Ergebnisse des Straßenzustandskatasters	
2. Umsetzung der Prioritätenliste „Straßensanierung“	
3.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Relation Abschreibungssumme/Unterhaltungskosten	Siehe <i>ergänzende Erläuterungen</i> unten
2. Investitionsvolumen Straßenbau	
3.	
4.	

Ergänzende Erläuterungen:								
Abschreibung Straßennetz: (*) Planzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025*
	324.637	325.403	331.540	343.386	349.524	331.541	82.390	97.013
Im Haushalt 2026 sind für Straßenunterhaltung Mittel in Höhe von 110.000,- € (2025: 100.000,- €, 2024: 80.000,- €, 2023: 100.000,- €, 2022: 90.000,- €) eingeplant. Investiv stehen in 2026 500.000,- € und in 2027 410.000,- € für die Straßenbaumaßnahme „Waldstraße“ bereit.								

Teilergebnishaushalt Produkt 121010 Straßenunterhaltung, Wege, Plätze, -beleuchtung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-517
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-59.117	-43.038	-53.846
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-59.117	-43.038	-54.363
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350.191	347.991	292.995
14	66	Abschreibungen	82.805	97.013	89.202
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			61
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	432.996	445.004	382.258
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	373.879	401.966	327.895
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	373.879	401.966	327.895
25	59	Außerordentliche Erträge			-12.966
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-12.966
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	373.879	401.966	314.929
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	504.367	53.506	384.026
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	504.367	53.506	384.026
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	878.246	455.472	698.955

Teilfinanzhaushalt Produkt 121010 Straßenunterhaltung, Wege, Plätze, -beleuchtung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	154.000			178.843		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	154.000			178.843		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-285.000	-285.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-506.000	-410.000	-76.000	-581.804	-3.571.871 (-410.000)	-3.083.871
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-506.000	-410.000	-76.000	-581.804	-3.856.871 (-410.000)	-3.368.871
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-352.000	-410.000	-76.000	-402.961	-3.856.871 (-410.000)	-3.368.871

Investitionen

Produkt 121010 Straßenunterhaltung, Wege, Plätze, -beleuchtung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-025 Erw. d. Straßenbeleuchtung u.Straßenbau	-6.000		-6.000	-6.000	-6.000		-138.000 -68.694
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							1.136
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-47.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.000		-6.000	-6.000	-6.000		-91.000 -69.830
2009-027 Ortsgestaltungsmaßnahmen							-18.304
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							18.572
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-36.876
2009-034 Erwerb von Grundstücken							22.695
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							22.695
2009-037 Tilgung Kredite							350
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							350
2011-004 Verbindungsweg Ezyer Straße/In der Reffe							-20.000 -16.517
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							180.000 149.516
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-200.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-165.786
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-247
2013-002 Straßenbau Eiergasse Wallbach							-91.000 -88.590
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							90.000 44.343
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-181.000 -132.933
2013-004 Straßenbau In der Hohl							-123.000 -107.380
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							69.000 97.538
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-192.000 -204.918
2014-006 Maschinen, Geräte							-8.000 -9.408
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-8.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-9.408
2015-009 Stellplatzablösebetrag							15.339
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.339
2016-002 Buswartehalle Stierbach							-8.000 -6.081
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							5.000 6.540
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-12.621
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-13.000
2016-004 Grunderwerb Wasserversorg. Nd.-Kainsbach							-5.235
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.235
2016-008 Erschließungsbeitrag							2.400
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							5.375
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.975

Investitionen Produkt 121010 Straßenunterhaltung, Wege, Plätze, -beleuchtung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2017-010 Gehweg Affhöllerbacher Straße zum Sportplatz SG 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-30.000 -32.823 -30.000 -32.823
2017-016 KIP-Maßnahme Erneuerung Treppe Am Oberwald 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-8.493 -8.493
2018-004 Straßenbau Am Alten Bahnhof 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-161.871 -30.672 260.000 296.928 -421.871 -327.600
2018-010 Straßenbau Mannheimer Landstraße 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-35.000 -250 120.000 -155.000 -250
2019-007 Gehwege Bahnhofstraße 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-223 -223
2019-008 Straßenbau Im Sommergrund 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.000 18.975 130.000 135.981 -150.000 -117.006
2020-006 Geländer Treppenweg Mühlberg/Birkenweg Affhöllerb. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-10.000 -10.000
2021-001 Ausbau Heidelberger/Darmstädter Straße 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-50.000 -50.000
2022-009 Schildaufsteller 800-Jahr-Feier Brensbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-11.627 -7.140 -4.487
2023-009 Straßenbau grundhafte Straßensanierung 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-346.000 154.000 -500.000	-410.000 -410.000	-256.000 154.000 -410.000	154.000 154.000	154.000 154.000		-416.000 -19.736 154.000 -570.000 -19.736
2023-013 Gehwege Brensb.,Kreuz-,Bahnhofstraße, Wersau 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-250.000 -612.223 1.000.000 379.432 -29.408 -1.250.000 -962.246
2024-011 Stützmauer Am Mühlberg Affhöllerbach 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-30.678 -30.678
2026-015 Barrierefreie Haltestellen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-20.000 -20.000	-40.000 -40.000		
Gesamtsumme Auszahlungen	-506.000	-410.000	-416.000	-26.000	-46.000		-3.368.871 -2.180.919

Investitionen
Produkt 121010 Straßenunterhaltung, Wege, Plätze, -beleuchtung

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
Gesamtsumme Einzahlungen	154.000		154.000	154.000	154.000		2.008.000 1.173.744

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-74.922	-90.359	-6.673
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-94.300	-88.100	-79.936
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-600	-18.850	-200
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-370	-21.882	-14.492
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.526	-2.323	-2.322
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.804	-2.804	-3.004
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-175.522	-224.318	-106.626
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.000	2.920	9.705
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	176.846	242.507	78.304
14	66	Abschreibungen	12.699	13.235	13.315
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38.075	39.799	37.200
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	260	260	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	233.880	298.721	138.549
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	58.358	74.403	31.923
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	58.358	74.403	31.923
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.408
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-2.408
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	58.358	74.403	29.515
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-35.300	-35.300	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	328.890	223.889	216.096
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	293.590	188.589	216.096
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	351.948	262.992	245.611

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-25.000		-301.000	-301.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-50.000	-2.226	-359.000	-359.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.000		-3.000	-1.297	-50.000	-41.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-3.000		-78.000	-3.523	-710.000	-701.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.000		-78.000	-3.523	-710.000	-701.000

Investitionen Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-027 Ortsgestaltungsmaßnahmen							-31.000 438
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							25.000 4.909
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-56.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-4.471
2009-034 Erwerb von Grundstücken							-10.163
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							299
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-10.461
2012-014 Neuanlage Grünflächen DEP Nd.-Kainsb.							-17.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							13.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-30.000
2013-002 Straßenbau Eiergasse Wallbach							-1.499
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-1.499
2015-006 Anbau Friedhofshalle Affhöllerbach							-5.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							7.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-12.000
2016-005 Anschaffung Maschinen,Geräte Friedhof	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-41.000 -5.834
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-41.000 -5.834
2019-003 Bestattungskultur							-85.000 -19.201
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							39.229
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-85.000 -58.986
2019-013 Herstellung Einfriedigungstore							-5.000 -5.904
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.000 -5.904
2020-007 Grundhafte Sanierg. Kainsbachverrohrung(Stierbach)							-350.000 -6.300
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-350.000 -6.300
2022-003 Urnenwand Friedhof Wersau							-25.000 -28.399
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-25.000 -28.399
2022-004 Neue Toranlage Friedhof Affhöllerbach							-7.000 -10.056
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-7.000 -10.056
2022-005 Urnenwand Friedhof Brensbach							-25.000 -19.790
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-25.000 -19.790
2023-011 Handlauf Wassertretbecken Brünchen							-2.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-2.000
2024-012 Wegeinstandsetzung Hufeisenweg Wersau							-3.771
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							7.518
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-11.289
2025-010 Urnenwand Friedhof Nieder-Kainsbach							-25.000

Investitionen Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-25.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-663.000 -162.990
Gesamtsumme Einzahlungen							45.000 52.510

Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
		Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4	
Produktbereich:	Natur- und Landschaftspflege	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	1310	Öffentliches Grün / Landschaftsbau
Produkt:	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	131010	
Produktart:		Produktverantwortung:	
☐ internes Produkt ☒ externes Produkt		Bauamt	
Rechts- /Auftragsgrundlage			
HeNatG, HWG, Hess. Straßengesetz, BGB			

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Pflege der öffentlichen Grünflächen, Naturparkanlagen Mitgliedschaften	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Verein Geopark, TV 08 Wersau (Grillhütte Wersau)	Intern: Bauamt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, Besucher, Mieter der Grillhütte	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Fortführung der Maßnahmen zur Erneuerung der Naturparkeinrichtungen	
2. Stärkung der Bauhoefeinsätze im innerörtlichen Pflegebereich	
3. Maßnahmen zur Minderung des Pflegeaufwands	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Auswertung Rapportzettel Bauhof	Plan 2026
2. Zahl der ausgetauschten/erneuerten Naturbänke/Tische	2025: 6, 2024: 15, 2023: 15, 2022: 10/2, 2021: 6, 2020: 10/5
3.	
4.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 131010 Parkanlagen und öffentl. Grünflächen

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-990
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-464	-464	-464
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-464	-464	-1.454
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.500		2.476
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.000	18.500	11.403
14	66	Abschreibungen	1.318	1.318	1.318
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	19.818	19.818	15.197
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.354	19.354	13.743
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	19.354	19.354	13.743
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	19.354	19.354	13.743
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	36.702	41.427	1.010
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.702	41.427	1.010
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	56.056	60.781	14.753

Teilfinanzhaushalt Produkt 131010 Parkanlagen und öffentl. Grünflächen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-99.000	-99.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-2.000	-2.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-101.000	-101.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-101.000	-101.000

Investitionen

Produkt 131010 Parkanlagen und öffentl. Grünflächen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-027 Ortsgestaltungsmaßnahmen							-31.000 438
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							25.000 4.909
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-56.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-4.471
2012-014 Neuanlage Grünflächen DEP Nd.-Kainsb.							-17.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							13.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-30.000
2013-002 Straßenbau Eiergasse Wallbach							-1.499
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-1.499
2023-011 Handlauf Wassertretbecken Brünchen							-2.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-2.000
Gesamtsumme Auszahlungen							-88.000 -5.970
Gesamtsumme Einzahlungen							38.000 4.909

Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
		Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4	
Produktbereich:	Natur- und Landschaftspflege	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	Öffentliche Gewässer/ wasserbauliche Anlagen	552	Öffentliche Gewässer / wasserbauliche Anlagen
Produkt:	Wasserläufe und Wasserbau	132010	
Produktart:		Produktverantwortung:	
☐ internes Produkt ☒ externes Produkt		Bauamt	
Rechts- /Auftragsgrundlage			
HeNatG, HWG, BGB			

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Gewässerpflege (auch Hinterwaldteich, Löschteich Wersau), Zuweisung an Wasserverband	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Wasserverband Gersprenz,	Intern: Bauamt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, Besucher	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. naturkonforme, extensive Pflege der Kleingewässer und Teiche	
2. Erhaltung und Ausweitung der Gersprenzauen	
3.	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Auswertung Rapportzettel Bauhof	Plan 2026
2. Ergebnisprotokolle Gewässerschau	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Im Haushalt 2026 sind 10.000,- € für die Sanierung der Stierbachverrohrung und weitere 25.000 für Böschungssicherungsarbeiten, Gewässerpflege und die Erneuerung des Belags der Brücke am Hältersbach (Fa. Ritter), eingeplant

Teilergebnishaushalt Produkt 132010 Wasserläufe, Wasserbau

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.960	35.910	3.679
14	66	Abschreibungen		1.315	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	35.000	34.500	34.424
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	72.960	71.725	38.103
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	72.960	71.725	38.103
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	72.960	71.725	38.103
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	72.960	71.725	38.103
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	12.786	13.078	10.358
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	12.786	13.078	10.358
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	85.746	84.803	48.461

Teilfinanzhaushalt Produkt 132010 Wasserläufe, Wasserbau

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-50.000		-350.000	-350.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			-50.000		-350.000	-350.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-50.000		-350.000	-350.000

Investitionen

Produkt 132010 Wasserläufe, Wasserbau

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2020-007 Grundhafte Sanierg. Kainsbachverrohrung(Stierbach) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-350.000 -6.300 -350.000 -6.300
Gesamtsumme Auszahlungen							-350.000 -6.300
Gesamtsumme Einzahlungen							

	Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)
			Nr. Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4	
Produktbereich:	Natur- und Landschaftspflege	13	13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	Friedhofs- und Bestattungswesen	1330	553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt:	Friedhofswesen	133010	
Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Produktverantwortung: Bauamt, Friedhofsverwaltung
Rechts- /Auftragsgrundlage HGO, KAG, Gesetz über das Friedhofs- und Bestattungswesen, Friedhofsatzung und Gebührenordnung			

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Bestattungswesen, Pflege und Unterhaltung der Gebäude und Anlagen	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Bestattungsunternehmen	Intern: Bauamt, Friedhofsverwaltung
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Anhebung der Gebühren gemäß Gebührenkalkulation 2024-2028	
2. Pflege und Unterhaltung der Friedhofsanlagen	
3.	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Investitionsaufwand	Plan 2026 Im Haushaltsplan 2026 sind im Friedhofswesen keine baulichen Maßnahmen geplant
2. Kostendeckungsgrad	Siehe Vorbericht: Aufteilung ILV Bauhof
3. Stundenaufwand Bauhof	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen: Das Büro Eckermann&Krauss hat im Zuge des Jahresabschlusses 2023 eine umfassende Überarbeitung der Kosten- und Leistungsrechnung vorgenommen. Die Ergebnisse werden in die künftige Gebührenkalkulation einfließen.

Teilergebnishaushalt Produkt 133010 Friedhofswesen

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-200	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-94.300	-88.100	-79.936
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-600	-600	-200
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-370	-350	-369
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.859	-1.859	-1.858
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.604	-2.604	-3.004
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-99.733	-93.713	-85.367
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.500	920	1.838
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.940	42.480	26.225
14	66	Abschreibungen	11.034	10.602	11.997
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	51.474	54.002	40.085
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-48.259	-39.711	-45.282
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-48.259	-39.711	-45.282
25	59	Außerordentliche Erträge			-76
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-76
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-48.259	-39.711	-45.358
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-35.300	-35.300	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	227.071	117.107	168.362
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	191.771	81.807	168.362
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	143.512	42.096	123.004

Teilfinanzhaushalt Produkt 133010 Friedhofswesen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-25.000		-187.000	-187.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-2.226	-7.000	-7.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.000		-3.000	-1.297	-50.000	-41.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-3.000		-28.000	-3.523	-244.000	-235.000
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-3.000		-28.000	-3.523	-244.000	-235.000

Investitionen Produkt 133010 Friedhofswesen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2015-006 Anbau Friedhofshalle Affhöllerbach							-5.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							7.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-12.000
2016-005 Anschaffung Maschinen,Geräte Friedhof	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-41.000 -5.834
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-41.000 -5.834
2019-003 Bestattungskultur							-85.000 -19.201
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							39.229
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-85.000 -58.986
2019-013 Herstellung Einfriedigungstore							-5.000 -5.904
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.000 -5.904
2022-003 Urnenwand Friedhof Wersau							-25.000 -28.399
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-25.000 -28.399
2022-004 Neue Toranlage Friedhof Affhöllerbach							-7.000 -10.056
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-7.000 -10.056
2022-005 Urnenwand Friedhof Brensbach							-25.000 -19.790
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-25.000 -19.790
2025-010 Urnenwand Friedhof Nieder-Kainsbach							-25.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-25.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-225.000 -128.969
Gesamtsumme Einzahlungen							7.000 39.785

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4		
Produktbereich:	Natur- und Landschaftspflege	13	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	Land- und Forstwirtschaft	1340	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt:	Landwirtschaft, Feldwege	134010		
Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Produktver-antwortung: Bauamt, Finanzen	
Rechts- /Auftragsgrundlage HGO, BGB, Hess. Forstgesetz, HeNatG,				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Pflege und Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege,	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Landschaftspflegeverband, Hessen Forst Fremdfirmen	Intern: Bauamt, Finanzen
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Landwirtschaft, Besucher, Wanderer	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. naturnahe Pflege und Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege in Zusammenarbeit mit der örtliche Land- und Forstwirtschaft	
2. Kostenbeteiligungen der Jagdgenossenschaften	
3.	
4.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Rückmeldungen Jagdgenossenschaften und Naturschutzverbände	Plan 2026
2. Auswertung Rapportzettel Bauhof	Siehe Vorbericht: ILV Bauhof
3. Kostenbeteiligungsgrad Jagdgenossenschaften	
4.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 134010 Landwirtschaft, Feldwege

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-18.250	
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-18.250	
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.700	39.400	13.987
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	14.700	39.400	13.987
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	14.700	21.150	13.987
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	14.700	21.150	13.987
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	14.700	21.150	13.987
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	34.518	52.277	24.332
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	34.518	52.277	24.332
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	49.218	73.427	38.319

Teilfinanzhaushalt Produkt 134010 Landwirtschaft, Feldwege

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-15.000	-15.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-15.000	-15.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-15.000	-15.000

Investitionen Produkt 134010 Landwirtschaft, Feldwege

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-034 Erwerb von Grundstücken							299
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							299
Gesamtsumme Auszahlungen							
Gesamtsumme Einzahlungen							299

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, wirtschaft	4		
Produktbereich:	Natur- und Landschaftspflege	13	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	Land- und Forstwirtschaft	1340	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt:	Gemeindewald	134020		
Produktart:			Produktver-	
☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			antwortung:	
			Finanzen	
Rechts- /Auftragsgrundlage				
Hess. Forstgesetz, BGB				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Bewirtschaftung des Gemeindewaldes	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Forstzweckverband	Intern:
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, Besucher	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. nachhaltige naturnahe Waldbewirtschaftung	
2. Erhaltung des Waldes als Naherholungsgebiet	
3.	
4.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Waldwirtschaftsplan 2026	Plan 2026
2. Holzeinschlagszahlen	
3. Kostendeckungsgrad Gemeindewald	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 134020 Gemeindewald

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-74.922	-90.159	-6.673
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		-21.532	-13.133
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-203		
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-200	-200	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-75.325	-111.891	-19.805
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.000	2.000	5.391
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.246	106.217	23.010
14	66	Abschreibungen	347		
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.075	5.299	2.776
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	260	260	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	74.928	113.776	31.176
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-397	1.885	11.371
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-397	1.885	11.371
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.332
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-2.332
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-397	1.885	9.039
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	17.812		12.034
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.812		12.034
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	17.415	1.885	21.073

Teilfinanzhaushalt Produkt 134020 Gemeindewald

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Investitionen Produkt 134020 Gemeindewald

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-034 Erwerb von Grundstücken							-10.461
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-10.461
2024-012 Wegeinstandsetzung Hufeisenweg Wersau							-3.771
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							7.518
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-11.289
Gesamtsumme Auszahlungen							-21.750
Gesamtsumme Einzahlungen							7.518

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.998	27.000	25.978
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	14.998	27.000	25.978
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	14.998	27.000	25.978
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	14.998	27.000	25.978
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	14.998	27.000	25.978
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	598		529
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	598		529
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	15.596	27.000	26.507

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4		
Produktbereich:	Umweltschutz	14	14	Umweltschutz
Produktgruppe:	Umweltschutzmaßnahmen	1410	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt:	Umweltschutzmaßnahmen und -beratung	141010		

Produktart:	☐ internes Produkt ☒ externes Produkt	Produktverantwortung:	Bauamt, Umweltberatung
--------------------	---	------------------------------	------------------------

Rechts- /Auftragsgrundlage
 HeNatG, BBschG, BImSchG, HWG, Abfallsatzung MZVO,

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes, Maßnahmen zum Umweltschutz, auch Gefahrgutüberwachung	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Umweltberatung Abw.Verband	Intern: Bauamt, Umweltschutzberatung
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, Gewerbebetriebe	Intern: Gemeindebauhof, Feuerwehr
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. allgemeine Förderung des Umweltbewusstseins (u.a. durch Fortsetzung der Öffentlichkeitsarbeit)	
2. Beseitigung von Umweltschäden (siehe auch Abfallentsorgung)	
3. Umweltprävention durch Aufklärung und Kontrolle, Ausstellungen	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Anzahl umweltrelevanter Maßnahmen/Vorfälle	Plan 2026
2. Umweltprojekte der Umweltberatung	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Die mit 2 Personen (jeweils in Teilzeit) besetzte Umweltberatung ist beim Abwasserverband Obere Gersprenz angesiedelt und wird anteilig den Verbandskommunen in Rechnung gestellt. Eine der beiden Teilzeitstellen wird Ende 2025 altersbedingt ausscheiden und nicht nachbesetzt.

Teilergebnishaushalt Produkt 141010 Umweltschutzmaßnahmen und Beratung

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.998	27.000	25.978
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	14.998	27.000	25.978
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	14.998	27.000	25.978
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	14.998	27.000	25.978
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	14.998	27.000	25.978
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	598		529
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	598		529
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	15.596	27.000	26.507

Teilfinanzhaushalt Produkt 141010 Umweltschutzmaßnahmen und Beratung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-564
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.900	-3.000	-9.277
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.236	-9.400	-2.098
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-10.891	-10.891	-11.664
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-23.956	-22.270	-38.679
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-40.983	-45.561	-62.281
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	206.229	126.144	138.723
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.001	8.328	8.487
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.690	248.950	119.710
14	66	Abschreibungen	24.654	24.350	31.954
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.454	2.454	2.454
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.760	2.855	3.434
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	483.788	413.081	304.762
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	442.805	367.520	242.481
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	442.805	367.520	242.481
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.491
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			170
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-2.321
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	442.805	367.520	240.160
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	91.440	39.452	70.890
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	91.440	39.452	70.890
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	534.245	406.972	311.050

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-16.000			-3.307	-472.000	-272.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-4.506	-3.903.000	-3.903.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.000		-3.000		-156.000	-107.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-19.000		-3.000	-7.813	-4.531.000	-4.282.000
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-19.000		-3.000	-7.813	-4.531.000	-4.282.000

Investitionen Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage							-709
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-709
2009-002 Maschinen,Fahrzeuge, Geräte							-232
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-227
2009-025 Erw. d. Straßenbeleuchtung u.Straßenbau							-13.401
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-13.401
2009-030 Neubau Bürgertreff							-100.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							70.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							85.829
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-170.000
							-26.858
							-173.306
2009-032 Maschinen, Geräte, Anlagevermögen	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-59.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000		-46.612
31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.							-59.000
							-45.226
							-1.155
2009-034 Erwerb von Grundstücken	-16.000						-16.000
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							-85.212
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-16.000						60.000
							21.389
							-76.000
							-106.600
2009-037 Tilgung Kredite							-16.302
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							11.180
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-8.616
30 31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.							8.616
31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.							-27.431
2012-015 Verkaufserlös Neue Schule Nd.-Kainsbach							200.000
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							110.000
							200.000
							110.000
2013-010 Einrichtung/Ausstattung Bürgertreff Nd.-Kainsbach							-30.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							-6.008
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							10.000
							6.077
							-40.000
							-12.085
2014-007 Verkauf Grundstück							40.000
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							12.000
							40.000
							12.000
2017-003 Löschteich Wallbach							-13.709
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-13.709
2017-006 Sporthalle Brensbach							-43.068
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-3.273
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-33.037
2017-011 Grundhafte Sanierung Gaststätte Bürgerstube							-2.990.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							-1.256.692
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							810.000
							594.295
							-3.800.000
							-1.834.752

Investitionen Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-16.235
2017-012 Bürgertreff Nd.-Kainsbach - KIP Maßnahme							-58.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							-77.600
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							500
							-58.000
							-78.100
2017-013 Toilettenanlage ehem. OWK-Heim							-20.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-2.900
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.000
							-2.900
2017-018 KIP-Maßnahme Entfeuchtung Keller DGH Wersau							-24.400
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-23.905
2017-020 Gewerbepark Gersprenz							655
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							655
2017-021 Erweiterung BG Am Alten Bahnhof							-8.092
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-8.092
2018-012 Installation WLAN Hotspots							-45.000
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-22.240
							-45.000
							-21.938
2019-015 KIP-Maßnahme Schließanlage Gemeindezentrum Brb.							-8.876
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.121
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-23.998
2023-003 Wasserversorgung Affhöllerbach - Grunderwerb							-3.515
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-3.515
2026-016 Wärmepumpe Dorfgemeinschaftshalle Brensbach			-100.000				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden			-100.000				
2026-017 Neumöblierung Dorfgemeinschaftshalle Brensbach				-20.000	-20.000		
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-20.000	-20.000		
2026-018 Dach Dorfgemeinschaftshaus Wersau			-100.000				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden			-100.000				
Gesamtsumme Auszahlungen	-19.000		-203.000	-23.000	-23.000		-4.268.000 -2.488.174
Gesamtsumme Einzahlungen							1.190.000 866.927

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4		
Produktbereich:	Wirtschaft und Tourismus	15	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	Wirtschaftsförderung	1510	571	Wirtschaftsförderung
Produkt:	Förderung der örtlichen Wirtschaft	151010		
Produktart:			Produktverantwortung:	
☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Finanzen	
Rechts- /Auftragsgrundlage				
Beschlussfassungen Gemeindevertretung				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Ausstellungs- und Veranstaltungswesen	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern: Gewerbetreibende	Intern: Finanzen
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Gewerbetreibende, Besucher, Einwohnerschaft	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Weiterentwicklung der Bauleit- und Erschließungsplanung für den Gewerbepark Gersprenztal	
2. nachfrageorientierte Ausweisung von bedarfsgerechten Gewerbeflächen Im Zuge der Umsetzung des IKZ Projekts „Gewerbepark Gersprenztal“	
3. Förderung der Ansiedlung von Gewerbebetrieben	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Gewerbeanmeldungen	Siehe unten
2. Gewerbesteueraufkommen	2021: 980.726,-€ 2022: 1.712.483,- € 2023: 1.631.549,- €, 2024: 1.164.411,- € 2025: 1.583.751,-€ (Stand 28.10.2025)
3. Nachfrage nach Gewerbeflächen	
4. Haushaltsplanung Gewerbepark Gersprenztal	

Ergänzende Erläuterungen:						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gewerbeanmeldung	44	56	44	53	50	40
Gewerbeabmeldung	44	33	42	53	46	44

Teilergebnishaushalt Produkt 151010 Förderung d. örtlichen Wirtschaft

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.500	
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		6.500	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		6.500	
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		6.500	
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.607
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.607
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)		6.500	-1.607
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		6.500	-1.607

Teilfinanzhaushalt Produkt 151010 Förderung d. örtlichen Wirtschaft

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)						

Investitionen Produkt 151010 Förderung d. örtlichen Wirtschaft

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2017-020 Gewerbepark Gersprenz 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							655 655
2017-021 Erweiterung BG Am Alten Bahnhof 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-8.092 -8.092
Gesamtsumme Auszahlungen							-8.092
Gesamtsumme Einzahlungen							655

Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
		Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4	
Produktbereich:	Wirtschaft und Tourismus	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1520	573
Produkt:	Dorfgemeinschaftshäuser	152010	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt		Produktverantwortung: Bauamt, Bauhof, Facilitymanager	
Rechts- /Auftragsgrundlage Freiwillige Aufgabe, Beschlussfassungen Gemeindevertretung/GVO			

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Gebäudemanagement Mehrzweckhallen und Dorfgemeinschaftshäuser	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern:	Intern: Bauamt, Bauhof, Facilitymanager
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Einwohnerschaft, örtliche Vereine, Grundschulen	Intern: Gemeindliche Gremien
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Unterhaltung und Pflege der öffentlichen Gebäude zur Erhaltung der zweckgemäßen Nutzung	
2. Senkung der Energiekosten	
3.	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Auswertung Rapportzettel Bauhof	Plan 2026
2. Prüfberichte Brand-, Unfallschutz, Sicherheit etc.	Siehe Vorbericht: ILV Bauhof
3. Kostendeckungsgrad/Auslastung/Belegung	
4. Energieverbräuche der DGMH	

Ergänzende Erläuterungen:
Im Haushalt 2026 sind zur Unterhaltung der Gebäude und Einrichtungen im Ergebnishaushalt folgende Maßnahmen geplant:
Überarbeitung der Elektroverteilung im DGMH Wersau – 40.000,- €
Blitzschutzprüfung aller DGMHs – 20.000,- €
Reparatur Vordächer, Dachausstieg, Dachrinnen DGMH Wallbach – 35.000,- €

Teilergebnishaushalt Produkt 152010 Dorfgemeinschaftshäuser

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.900	-3.000	-9.266
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-360
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-10.891	-10.891	-11.664
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.000	-5.954	-7.850
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-17.791	-19.845	-29.140
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	129.305	82.516	97.698
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.384	5.448	5.118
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.270	218.750	101.790
14	66	Abschreibungen	22.411	22.107	28.879
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.454	2.454	2.454
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.620	1.130	1.549
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	368.444	332.405	237.490
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	350.653	312.560	208.350
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	350.653	312.560	208.350
25	59	Außerordentliche Erträge			-884
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-884
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	350.653	312.560	207.466
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	64.906	34.722	50.992
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	64.906	34.722	50.992
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	415.559	347.282	258.458

Teilfinanzhaushalt Produkt 152010 Dorfgemeinschaftshäuser

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-3.273	-370.000	-170.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-4.506	-3.903.000	-3.903.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.000		-3.000		-156.000	-107.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-3.000		-3.000	-7.779	-4.429.000	-4.180.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.000		-3.000	-7.779	-4.429.000	-4.180.000

Investitionen Produkt 152010 Dorfgemeinschaftshäuser

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-001 Erweiterung EDV Anlage 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-709 -709
2009-002 Maschinen,Fahrzeuge, Geräte 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-232 -227
2009-030 Neubau Bürgertreff 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-100.000 -114.335 70.000 85.829 -170.000 -26.858 -173.306
2009-032 Maschinen, Geräte, Anlagevermögen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen 31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	-3.000 -3.000		-3.000 -3.000	-3.000 -3.000	-3.000 -3.000		-59.000 -46.612 -59.000 -45.226 -1.155
2009-034 Erwerb von Grundstücken 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-5.456 -5.456
2009-037 Tilgung Kredite 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen 30 31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl. 31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.							-16.302 11.180 -8.616 8.616 -27.431
2012-015 Verkaufserlös Neue Schule Nd.-Kainsbach 21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							200.000 110.000 200.000 110.000
2013-010 Einrichtung/Ausstattung Bürgertreff Nd.-Kainsbach 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-30.000 -6.008 10.000 6.077 -40.000 -12.085
2017-006 Sporthalle Brensbach 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-43.068 -3.273 -33.037
2017-011 Grundhafte Sanierung Gaststätte Bürgerstube 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.990.000 -1.256.692 810.000 594.295 -3.800.000 -1.834.752 -16.235
2017-012 Bürgertreff Nd.-Kainsbach - KIP Maßnahme 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-58.000 -77.600 500 -58.000 -78.100
2017-018 KIP-Maßnahme Entfeuchtung Keller DGH Wersau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-24.400 -23.905
2018-012 Installation WLAN Hotspots							-45.000 -22.240

Investitionen Produkt 152010 Dorfgemeinschaftshäuser

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-45.000 -21.938
2019-015 KIP-Maßnahme Schließanlage Gemeindezentrum Brb.							-8.876
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							15.121
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-23.998
2026-016 Wärmepumpe Dorfgemeinschaftshalle Brensbach			-100.000				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden			-100.000				
2026-017 Neumöblierung Dorfgemeinschaftshalle Brensbach				-20.000	-20.000		
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-20.000	-20.000		
2026-018 Dach Dorfgemeinschaftshaus Wersau			-100.000				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden			-100.000				
Gesamtsumme Auszahlungen	-3.000		-203.000	-23.000	-23.000		-4.172.000 -2.345.412
Gesamtsumme Einzahlungen							1.090.000 832.883

Bezeichnung		Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)	
			Nr.	Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4		
Produktbereich:	Wirtschaft und Tourismus	15	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1520	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt:	Sonstige Gemeindegebäude und unbebaute Grundstücke	152020		
Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Produktverantwortung: Bauamt, Bauhof, Facilitymanager	
Rechts- /Auftragsgrundlage Bestehende Miet- und Pachtverträge, BGB, Beschlussfassungen Gemeindevertretung/GVO				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen Gebäudemanagement Gemeindewohnungen, unbebaute Grundstücke, sonstige gemeindliche Einrichtungen						
Beteiligte bei der Produkterstellung						
Extern: Örtliches Handwerk	Intern: Bauamt, Bauhof, Facilitymanager					
Produkt-Empfänger / Zielgruppe						
Extern: Mieter, Pächter, Nutzer	Intern: Gemeinde					
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt						
1. Erhaltung der Gemeindewohnungen zu Wohnzwecken						
2. Optimierung des Energiemanagements						
3. Erstellung einer Konzeption zur Instandsetzung und künftigen Nutzung der gemeindlichen Wohnungen						
4.						
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung						
1. Kostenentwicklung	Plan 2026 <table border="1"> <tr><td></td></tr> <tr><td></td></tr> <tr><td></td></tr> <tr><td></td></tr> <tr><td></td></tr> </table>					
2. Relation Mieterträge/Aufwendungen						
3.						
4.						
5.						

Ergänzende Erläuterungen: In 2026 sind eingeplant: Fensteraustausch Wohnung DMGH Höllerbach – 4.500,- € Komplettsanierung der Gemeindewohnung Goethestraße in Nieder-Kainsbach mit 230.000,- € (Investitionsplan 2026)
--

Teilergebnishaushalt Produkt 152020 sonstige Gemeindegebäude u. unbebaute Grundstücke

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
			2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-11
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.236	-9.400	-1.737
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-21.956	-16.316	-30.829
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-23.192	-25.716	-32.577
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	76.924	43.628	41.025
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.617	2.880	3.369
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.400	20.300	14.046
14	66	Abschreibungen	2.243	2.243	3.075
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.140	1.725	1.884
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	111.324	70.776	63.399
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	88.132	45.060	30.822
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	88.132	45.060	30.822
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	88.132	45.060	30.822
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	26.429	4.730	19.804
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	26.429	4.730	19.804
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	114.561	49.790	50.626

Teilfinanzhaushalt Produkt 152020 sonstige Gemeindegebäude u. unbebaute Grundstücke

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-16.000			-35	-102.000	-102.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-16.000			-35	-102.000	-102.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-16.000			-35	-102.000	-102.000

Investitionen Produkt 152020 sonstige Gemeindegebäude u. unbebaute Grundstücke

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-034 Erwerb von Grundstücken	-16.000						-16.000
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							-79.756
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-16.000						60.000 21.389
							-76.000 -101.144
2014-007 Verkauf Grundstück							40.000
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und							12.000
							40.000 12.000
2017-003 Löschteich Wallbach							-13.709
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-13.709
2017-013 Toilettenanlage ehem. OWK-Heim							-20.000
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-2.900
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen							-20.000
							-2.900
2023-003 Wasserversorgung Affhöllerbach - Grunderwerb							-3.515
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden							-3.515
Gesamtsumme Auszahlungen	-16.000						-96.000 -121.268
Gesamtsumme Einzahlungen							100.000 33.389

	Bezeichnung	Nr.	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)
			Nr. Bezeichnung
Teilhaushalt:	Bauen, Planen, Umwelt, Wirtschaft	4	
Produktbereich:	Wirtschaft und Tourismus	15	15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe:	Tourismus	1530	575 Tourismus
Produkt:	Fremdenverkehr	153010	
Produktart: ☐ internes Produkt ☒ externes Produkt			Produktverantwortung: Kulturamt
Rechts- /Auftragsgrundlage Freiwillige Aufgabe, Beschlussfassungen Gemeindevertretung/GVO			

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Förderung des Fremdenverkehrs, Unterkunftsverzeichnis, Werbemaßnahmen (Wanderkarten, Bürgerbroschüre), Mitgliedschaften	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern:	Intern: Kulturamt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern: Touristen, örtliche Gastronomie, einschl. Betriebe	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Stärkung des Tourismus über digitalen Medien	
2.	
3. Kooperationen mit Tourismusaktivitäten der Nachbargemeinden und mit regionalen Verbänden	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Übernachtungsstatistiken des Tourismusverbandes	Plan 2026
2. Rückmeldungen Gastronomie und Übernachtungsbetriebe	
3.	
4.	
5.	

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 153010 Fremdenverkehr

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-564
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-564
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.020	3.400	3.873
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.020	3.400	3.873
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.020	3.400	3.309
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.020	3.400	3.309
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			170
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			170
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	4.020	3.400	3.479
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	105		94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	105		94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.125	3.400	3.573

Teilfinanzhaushalt Produkt 153010 Fremdenverkehr

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Investitionen Produkt 153010 Fremdenverkehr

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-025 Erw. d. Straßenbeleuchtung u. Straßenbau							-13.401
26 26 Ausz. f. Invest. i. d. sonst. Sachanl. vermögen							-13.401
Gesamtsumme Auszahlungen							-13.401
Gesamtsumme Einzahlungen							

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-7.798.945	-6.615.512	-6.355.564
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-232.670	-224.319	-217.785
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.214.508	-2.284.346	-1.891.507
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-45.836	-37.900	-62.967
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-174
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.291.959	-9.162.077	-8.527.997
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			55.054
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.617.783	4.315.276	4.478.855
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.617.783	4.315.276	4.533.909
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-5.674.176	-4.846.801	-3.994.088
21	56, 57	Finanzerträge	-5.000	-3.500	12.245
22	77	Finanzaufwendungen	296.685	265.363	147.359
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	291.685	261.863	159.604
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-5.382.491	-4.584.938	-3.834.484
25	59	Außerordentliche Erträge	-8.000	-7.000	-41.098
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-8.000	-7.000	-41.098
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-5.390.491	-4.591.938	-3.875.582
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-361.936	-324.104	-196.266
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	259.959		236.836
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-101.977	-324.104	40.569
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.492.468	-4.916.042	-3.835.013

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.610.507		64.537	59.361		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.945.030		2.359.000	1.980.000		
	Summe	3.555.537		2.423.537	2.039.361		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				-4.475	-144.000	-144.000
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-410.271		-415.000	-325.072	-5.680.363	-4.027.408
	Summe	-410.271		-415.000	-329.547	-5.824.363	-4.171.408
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.145.266		2.008.537	1.709.814	-5.824.363	-4.171.408

Investitionen Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-037 Tilgung Kredite	12.537		12.537	12.537	12.537		13.420.554 5.385.885
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	12.537		12.537	12.537	12.537		158.316 180.136
30 31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.							16.740.363 8.556.932
31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.							-3.478.125 -3.343.023
2011-012 Investitionspauschale	43.000		43.000	43.000	43.000		817.000 806.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	43.000		43.000	43.000	43.000		817.000 806.500
2012-019 Versorgungsrücklage Beamte							-13.399 -13.399
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.							
2013-011 Auszahlung Ansparrate							60.000 60.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							
2022-006 Erwerb von Entega Anteilen							-144.000 -143.526
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.							-144.000 -143.526
2026-020 Sonderinvestitionsvermögen -Anteil Brensbach	1.554.970				870.000		1.554.970
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.554.970				870.000		1.554.970
Gesamtsumme Auszahlungen							-3.622.125 -3.509.547
Gesamtsumme Einzahlungen	1.610.507		55.537	55.537	925.537		19.330.649 9.545.006

	Bezeichnung	Nr.	
Teilhaushalt:	Zentrale Finanzleistungen	5	Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG) Nr. Bezeichnung
Produktbereich:	Allgemeine Finanzwirtschaft	16	16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	1610	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt:	Steuern,Zuweisungen, Umlagen	161010	
Produktart:	☒ internes Produkt ☐ externes Produkt		Produktver-antwortung: Finanzen, Gemeindekasse
Rechts- /Auftragsgrundlage HGO, einschl. Steuergesetze, KAG, gemeindliche Satzungen,			

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen			
Gemeindesteuern, Zuweisungen, Umlagen, Investitionspauschale			
Beteiligte bei der Produkterstellung			
Extern:		Intern: Finanzen, Gemeindekasse	
Produkt-Empfänger / Zielgruppe			
Extern:		Intern:	
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt			
1. frist- und sachgemäße Erhebung der fälligen Steuern, Abgaben und Umlagen			
2.			
3.			
4.			
5.			
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung			
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			

Ergänzende Erläuterungen:

Teilergebnishaushalt Produkt 161010 Steuern, Zuweisungen , Umlagen

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-7.798.945	-6.615.512	-6.355.564
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-232.670	-224.319	-217.785
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.214.508	-2.284.346	-1.889.680
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-45.836	-37.900	-62.967
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-174
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.291.959	-9.162.077	-8.526.170
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			55.054
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.617.783	4.315.276	4.478.855
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.617.783	4.315.276	4.533.909
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-5.674.176	-4.846.801	-3.992.261
21	56, 57	Finanzerträge	-5.000	-3.500	12.638
22	77	Finanzaufwendungen			1.132
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-5.000	-3.500	13.770
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-5.679.176	-4.850.301	-3.978.491
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.396
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.396
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-5.679.176	-4.850.301	-3.979.887
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			-196.266
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	257.456		234.526
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	257.456		38.260
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.421.720	-4.850.301	-3.941.627

Teilfinanzhaushalt Produkt 161010 Steuern, Zuweisungen , Umlagen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.597.970		52.000	44.000		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	1.597.970		52.000	44.000		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.597.970		52.000	44.000		

Investitionen Produkt 161010 Steuern, Zuweisungen , Umlagen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2011-012 Investitionspauschale	43.000		43.000	43.000	43.000		817.000 806.500
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	43.000		43.000	43.000	43.000		817.000 806.500
2026-020 Sonderinvestitionsvermögen -Anteil Brensbach	1.554.970				870.000		1.554.970
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.554.970				870.000		1.554.970
Gesamtsumme Auszahlungen							
Gesamtsumme Einzahlungen	1.597.970		43.000	43.000	913.000		2.371.970 806.500

	Bezeichnung	Nr.		Zuordnung zur Finanzstatistik (FPStatG)
				Nr. Bezeichnung
Teilhaushalt:	Zentrale Finanzleistungen	5		
Produktbereich:	Allgemeine Finanzwirtschaft	16		16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1620		612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	Rücklagen, Kredite	162010		
Produktart:			Produktver-	
☒ internes Produkt ☐ externes Produkt			antwortung:	
			Finanzen, Gemeindekasse	
Rechts- /Auftragsgrundlage				

Produktbeschreibung und dazu gehörige Leistungen	
Kreditwesen, Geldanlagen, Zuführung, kalkulatorische Einnahmen	
Beteiligte bei der Produkterstellung	
Extern:	Intern: Finanzen, Gemeindekasse
Produkt-Empfänger / Zielgruppe	
Extern:	Intern:
vereinbarte Ziele / Ergebnisse für dieses Produkt	
1. Optimierung des Finanzmanagements Kredite und Geldanlagen	
2.	
3.	
4.	
5.	
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung	
1. Entwicklung der Zinsbelastung für investive Kredite	Siehe unten
2.	
3.	

Ergänzende Erläuterungen:
Zinsaufwendungen
2020:83.580,- €
2021:79.711,- €
2022:92.402,- €
2023:102.577,- €
2024:147.380,- €

Teilergebnishaushalt Produkt 162010 Rücklagen, Kredite

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-1.827
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-1.827
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)			-1.827
21	56, 57	Finanzerträge			-393
22	77	Finanzaufwendungen	296.685	265.363	146.227
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	296.685	265.363	145.834
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	296.685	265.363	144.007
25	59	Außerordentliche Erträge	-8.000	-7.000	-8.584
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-8.000	-7.000	-8.584
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	288.685	258.363	135.423
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-361.936	-324.104	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.503		2.310
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-359.433	-324.104	2.310
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-70.748	-65.741	137.733

Teilfinanzhaushalt Produkt 162010 Rücklagen, Kredite

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	12.537		12.537	15.361		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.945.030		2.359.000	1.980.000		
	Summe	1.957.567		2.371.537	1.995.361		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				-4.475	-144.000	-144.000
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-410.271		-415.000	-325.072	-5.680.363	-4.027.408
	Summe	-410.271		-415.000	-329.547	-5.824.363	-4.171.408
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.547.296		1.956.537	1.665.814	-5.824.363	-4.171.408

Investitionen Produkt 162010 Rücklagen, Kredite

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2009-037 Tilgung Kredite	12.537		12.537	12.537	12.537		13.420.554 5.385.885
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	12.537		12.537	12.537	12.537		158.316 180.136
30 31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.							16.740.363 8.556.932
31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.							-3.478.125 -3.343.023
2012-019 Versorgungsrücklage Beamte							-13.399
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.							-13.399
2022-006 Erwerb von Entega Anteilen							-144.000 -143.526
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.							-144.000 -143.526
Gesamtsumme Auszahlungen							-3.622.125 -3.509.547
Gesamtsumme Einzahlungen	12.537		12.537	12.537	12.537		16.898.679 8.738.506

Teilergebnishaushalt Produkt 163010 Abwicklung der Vorjahre

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)			
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)			
25	59	Außerordentliche Erträge			-31.119
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-31.119
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)			-31.119
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			-31.119

Teilfinanzhaushalt Produkt 163010 Abwicklung der Vorjahre

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)						

Investitionen Produkt 163010 Abwicklung der Vorjahre

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Bish. bereitgest. Ges. Ein- Ausz.
2013-011 Auszahlung Ansparrate							60.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							60.000
Gesamtsumme Auszahlungen							
Gesamtsumme Einzahlungen							60.000

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

I. Gemeindeverwaltung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz		Beamtinnen und Beamte zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
Teilhaushalt	Bezeichnung	b) höherer Dienst	c) gehobener Dienst				
		A16	A13				
01101010	Gemeindevorstand	1,00		1,00	1,00	1,00	
01103099	Finanzwesen allgemein		0,50	0,50	0,50	0,50	
01104099	allgem. Hauptverwaltung		0,50	0,50	0,50	0,50	
Stellenplan 2026		1,00	1,00	2,00			
Stellenplan 2025		1,00	1,00		2,00		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		1,00	1,00			2,00	

Stellenplan

Datum: 01.01.2026

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Seite: 1

I. Gemeindeverwaltung																		
Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst													Arbeitneh- merinnen und Arbeitnehmer zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	03	02a	02				
01102040	Rathaus											0,50			0,50	0,50	0,41	
01103010	Finanz-und Steuerverwaltung			1,00				1,00							2,00	2,00	2,00	
01103020	Gemeindekasse		1,40				0,62								2,01	2,00	1,15	
01104010	Personalverwaltung				1,00										1,00	1,00	1,00	
01104020	Hauptamt						0,69								0,69			
01104099	allgem. Hauptverwaltung							0,51							0,51	1,00	0,97	
01105010	Bauhof						1,00	1,00	1,00	3,00	2,00				8,00	9,00	9,00	
02201099	Ordnungsangelegenheiten allgemein			1,00											1,00	1,00	1,00	
02202020	Standesamt					0,51									0,51	0,50	0,51	
02202099	Bürgerbüro							1,00							1,00	1,00	1,00	
04401099	kulturelle Veranstaltungen Allgemein								0,50						0,50	0,50	0,50	
06201010	Kindertagesstätte Brensbach											0,96			0,96	0,90	0,96	
06201020	Kindertagesstätte Wersau											0,30			0,30	0,30	0,30	
06201030	Kindertagesstätte Nieder-Kainsbach											0,40			0,40	0,40	0,38	
06201099	Kindertagesstätten allgemein											0,15			0,15			
10101010	Bauverwaltung	1,00	0,64					2,36							4,00	3,00	2,41	
11201099	Wasserversorgung allgemein						1,00		2,00						3,00	2,50	1,00	
15201099	DGMH allgemein											1,89			1,89	2,60	2,43	
15202099	sonstige öff. Gemeinschaftseinrichtungen									2,00				0,04	2,04	0,50	0,50	
Stellenplan 2026		1,00	2,04	2,00	1,00	0,51	3,31	5,87	3,50	5,00	2,00	4,20		0,04	30,46			
Stellenplan 2025			1,00	2,00		2,50	2,00	8,00		2,50	7,00	1,60	1,00	1,10		28,70		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen			1,00	2,00		1,64	1,00	7,41		2,50	6,00	1,65	1,05	1,29			25,52	

Stellenplan

Datum: 01.01.2026

Teil C: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Sozial- und Erziehungsdienstes

Seite: 1

I. Gemeindeverwaltung											
Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst						Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		S15	S13	S11b	S10	S09	S08a				
06201010	Kindertagesstätte Brensbach	1,00	1,00				5,37	7,37	7,30	8,17	
06201020	Kindertagesstätte Wersau		1,00			1,00	3,60	5,60	5,60	5,38	
06201030	Kindertagesstätte Nieder-Kainsbach				1,00		3,40	4,40	4,40	4,27	
06301099	Jugendpflege allgemein			1,00				1,00	1,00	0,51	
Stellenplan 2026		1,00	2,00	1,00	1,00	1,00	12,37	18,37			
Stellenplan 2025		1,00	2,00	1,00	1,00	1,00	12,30		18,30		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		0,81	2,00	0,51	0,99	1,00	13,03			18,33	

Stellenplan

Teil D: Zusammenstellung

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

Teilhaus- halt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025			Erläuterungen
		Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	
01101010	Gemeindevorstand	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	
01102040	Rathaus		0,50	0,50		0,50	0,50		0,41	0,41	
01103010	Finanz-und Steuerverwaltung		2,00	2,00		2,00	2,00		2,00	2,00	
01103020	Gemeindekasse		2,02	2,02		2,00	2,00		1,15	1,15	
01103099	Finanzwesen allgemein	0,50		0,50	0,50		0,50	0,50		0,50	
01104010	Personalverwaltung		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00	
01104020	Hauptamt		0,69	0,69			0,00			0,00	
01104099	allgem. Hauptverwaltung	0,50	0,51	1,01	0,50	1,00	1,50	0,50	0,97	1,47	
01105010	Bauhof		8,00	8,00		9,00	9,00		9,00	9,00	
02201099	Ordnungsangelegenheiten allgemein		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00	
02202020	Standesamt		0,51	0,51		0,50	0,50		0,51	0,51	
02202099	Bürgerbüro		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00	
04401099	kulturelle Veranstaltungen Allgemein		0,50	0,50		0,50	0,50		0,50	0,50	
06201010	Kindertagesstätte Brensbach		8,33	8,33		8,20	8,20		9,14	9,14	
06201020	Kindertagesstätte Wersau		5,90	5,90		5,90	5,90		5,68	5,68	
06201030	Kindertagesstätte Nieder- Kainsbach		4,80	4,80		4,80	4,80		4,65	4,65	
06201099	Kindertagesstätten allgemein		0,15	0,15			0,00			0,00	
06301099	Jugendpflege allgemein		1,00	1,00		1,00	1,00		0,51	0,51	
10101010	Bauverwaltung		4,00	4,00		3,00	3,00		2,41	2,41	
11201099	Wasserversorgung allgemein		3,00	3,00		2,50	2,50		1,00	1,00	
15201099	DGMH allgemein		1,89	1,89		2,60	2,60		2,43	2,43	
15202099	sonstige öff. Gemeinschaftseinrichtungen		2,04	2,04		0,50	0,50		0,50	0,50	
Insgesamt		2,00	48,84	50,84	2,00	47,00	49,00	2,00	43,86	45,86	

Nachrichtlich zum Stellenplan und Personalausgaben des Jahres 2026

Ausbildung/ Praktika

Hier sind folgende Personalkosten veranschlagt:

Eine Ausbildungsstellen für die praxisintegrierte vergütete Ausbildung zur Erzieherin (PivA)

-Kindertagesstätte „Am Feuerstein“

Wechselt am 03.08.2026 ins dritte Ausbildungsjahr

-Sozialassistenten und Anerkennungspraktikanten

Eine Sozialassistentin in der Kindertagesstätte „De Laabfrosch“
Ende voraussichtlich am 19.08.2026

-es liegen keine weiteren Bewerbungen vor
maximal ein Sozialassistent/Anerkennungspraktikant
in der Kindertagesstätte „Am Feuerstein“
in der Kindertagesstätte „Die Schatzinsel“

Investitionsplanung 2025-2029
in T€

Kostenstelle	KST Bez.	Inv.Nr.	Maßnahme 2026	2025	2026	2027	2028	2029	Erläuterungen
01101010	Gemeindevorstand	2012-019	Versorgungsrücklage	5	5	5	5	5	
01102010	EDV und Beschaffungswesen	2009-001	Erweiterung EDV Anlage	15	15	10	10	10	2026: 6.000,- € Serverschrank, neue Pcs 5.000,- €, sonstiges
01105020	Fuhrpark	2009-002	Maschinen, Fahrzeuge, Geräte	45	45	250	60	45	Ersatzbeschaffung Geräte, Ausstattung, 2026: Wallbox 2.000,- € Bankettmulcher 14.000 €, 2027: Ersatzbeschaffung Bagger, 2028: Aufsitzmäher
01102040	Rathaus	2014-003	Einrichtung, Ausstattung, Software, etc.	55	15	5	5	5	2026: 10.000,- € für neue Telefonanlage, 5.000,- € Möbel u.a.
01103020	Gemeindekasse	2025-001	Anschaffungen	6	-	-	-	-	2025: digitale Gebührenkasse
01103099	Finanzwesen	2025-002	Anschaffung Software	15	-	-	-	-	Software IKVS - Auswertungen und Berichtswesen Finanzen
02201010	Ordnungsamt	2025-003	Zuschuss Fahrzeug Ordnungsbehördenbezirk	20	-	-	-	-	
02301020	Feuerwehr Wersau	2026-002	Funkgeräte	-	3	-	-	-	Austausch alte Funkgeräte
02301030	Feuerwehr Nieder Kainsbach	2015-003	Anbau FFW Gerätehaus	900	800	-	-	-	2022: Planung, 2024-26 Umsetzung, GVER 25.2.2021, Kostenschätzung 11/2024
02301030	Feuerwehr Nieder-Kainsbach	2026-003	Rollwagen	-	8	-	-	-	Ersatzbeschaffung
02301030	Feuerwehr Nieder-Kainsbach	2026-004	Werkbänke	-	4	-	-	-	Neue Werkbänke für Werkstatt
02301099	Brandschutz und Gefahrenabwehr allgem.	2009-005	Anschaffungen	56	10	30	30	30	2026: Pager 5.200, div.
02301099	Brandschutz und Gefahrenabwehr allgem.	2023-008	Sirenenanlagen	30	30	-	-	-	
02301099	Brandschutz und Gefahrenabwehr allgem.	2026-005	Atemschutzgeräte	-	180	-	-	-	IKZ Maßnahme
02301099	Brandschutz und Gefahrenabwehr allgem.	2015-002	Fahrzeuge	240	-	380	-	-	BEP 20-30: 2025: ELW Brb, 2027: TSF-L NdK (Verpflichtungserm. 2025 für 2027)
04401099	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2009-007	Zuschuß zu Vereinsinvestitionen	3	3	3	3	3	
04401099	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2024-005	Anschaffungen bewegl. Wirtschaftsgüter	2	2	2	2	3	2025: transportable Lautsprecheranlage
06201010	Kindertagesstätte Brensbach	2009-008	Anschaffungen, Außengeräte	3	5	3	3	3	2026: Möbel, Bänke Flur
06201020	Kindertagesstätte Wersau	2009-010	Anschaffungen, Außengeräte	3	3	3	3	3	
06201020	Kindertagesstätte Wersau	2025-004	neuer Container (Modulbau)	-	-	200	-	-	
06201030	Kindertagesstätte Nieder Kainsbach	2009-011	Anschaffungen, Außengeräte	3	4	3	3	3	2026: Sandkastenumrandung
06201030	Kindertagesstätte Nieder Kainsbach	2026-006	Heizung	-	5	70	-	-	2026: Planungskosten, 2027: 70.000 € (Schätzung)
06301099	Jugendpflege	2025-005	Herrichtung Jugendraum	120	-	-	-	-	Kostenschätzung 12/24
06301099	Jugendpflege	2026-007	Tischtennisplatte	-	5	-	-	-	
06302099	Kinderspielplätze allgemein	2017-014	Spielplatz Neuanlage/Neugeräte	10	10	10	10	10	2026: Spielfeldplatz NdK
08201010	Sporthalle Brensbach	2009-016	Turn-u. Sportgeräte	2	2	2	3	3	
08201020	Sporthalle Wersau	2018-006	Sporthalle Wersau	-	140	-	-	-	Sanierung Flachdach Zwischenbau
08201020	Sporthalle Wersau	2026-008	Sporthalle Wersau	-	25	-	-	-	Putzmaschine, Geräteraumtore
08201040	Sportplatz Wersau	2026-021	Leistung Investitionszuschuss für Containeranbau	-	60	-	-	-	

Investitionsplanung 2025-2029
in T€

Kostenstelle	KST Bez.	Inv.Nr.	Maßnahme 2026	2025	2026	2027	2028	2029	Erläuterungen
08201050	Sportplatz Nieder-Kainsbach	2025-006	Fangzaun Sportplatz	25	-	-	-	-	Erneuerung des Fangzauns , Antrag SG NdK vom 10.11.2024
09101099	allgemeine Ortsplanung	2026-009	Anschaffungen, Software	-	5	-	-	-	sieh HHPlan 2025 Verband interkom. Gewerbepark
11201010	Wasserversorgung Brensbach	2023-001	Wasserleitung Waldstraße grundlegende Sanierung	30	490	-	-	-	
11201010	Wasserversorgung Brensbach	2026-010	Zaun Brunnen Brensbach	-	17	-	-	-	Maschengitterzaun in Stabgitter
11201010	Wasserversorgung Brensbach	2025-007	Trübungs und pHMessanlage	10	-	-	-	-	Mummenroth
11201010	Wasserversorgung Brensbach	2026-011	Wasserleitungsanschluss Druckerhöhung Kirschberg	-	50	-	-	-	Wasserleitungserneuerung "Am Kirschberg" - Anschluss an Druckerhöhung
11201010	Wasserversorgung Brensbach	2026-012	Wasserleitung Alter HB - Ochsenwiesen	-	270	-	-	-	2. Bauabschnitt -1. BA in 2025 durch Mittelumschichtung HB Stierbach
11201030	Wasserversorgung Nieder-Kainsbach	2012-009	Neubau Hochbehälter Stierbach (VE in 2027)	600	600	1.600	-	-	2024: 300.000 € Planungskosten, Umsetzung 2025/26/27, Gesamtkosten 3,1 Mio
11201030	Wasserversorgung Nieder-Kainsbach	2026-013	Zu- und Ableitung HB Stierbach	-	-	420	-	-	
11201050	Wasserversorgung Wallbach	2025-008	Trübungs und pHMessanlage	10	-	-	-	-	GVO 29.10.2024
11201099	Wasserversorgung allgemein	2026-014	Stellplatz für Notstromaggregat	-	30	-	-	-	
11201099	Wasserversorgung allgemein	2009-023	Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	20	25	60	5	5	2026: Hydrantenprüfgerät, Rechner, Regal, Mähroboter, 2027: Fahrzeug
11201099	Wasserversorgung allgemein	2009-024	Fernüberwachungssystem	-	-	-	-	-	

Investitionsplanung 2025-2029
in T€

Kostenstelle	KST Bez.	Inv.Nr.	Maßnahme 2026	2025	2026	2027	2028	2029	Erläuterungen
11202099	Wasserversorgung allgemein	2015-011	Herstellung Wasserhausanschlüsse	50	50	50	50	50	
11201099	Wasserversorgung allgemein	2025-009	Digitalisierung Rohrnetz	10	-	-	-	-	
11251099	techn. Infrastruktur/Telekommunikation	2023-006	Breitbandnetz/Giganetz	23	23	23	23	23	Ausbau Giganetz GVER 9.6.2022
11251099	techn. Infrastruktur/Telekommunikation	2023-006	Breitbandnetz/Giganetz	140	140	140	140	140	Ausbau Giganetz GVER 9.6.2022
11401010	Abwasserentsorgung Brensbach	2023-007	Kanalleitung Waldstraße, grundlegende Sanierung	30	145	-	-	-	
11401060	Abwasserentsorgung Affhöllerbach	2021-002	Abwasserleitung Kilsbach	25	-	250	-	-	
11402099	Abwasserentsorgung allgemein	2015-012	Herstellung Kanalhausanschlüsse	50	50	50	50	50	
12101010	Straßennetz Brensbach	2023-009	Straßenbau Waldstraße, grundlegende Sanierung (VE in 2027)	70	500	410	-	-	
12101099	Straßennetz allgemein	2026-015	Barrierefreie Haltestellen	-	-	-	20	40	Umbau 5 Haltestellen insgesamt 100.000 €, Umsetzung bis 2030
12101099	Straßennetz allgemein	2009-025	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	6	6	6	6	6	
13201030	Wasserläufe, Wasserbau NdKainsbach	2020-007	Grundhafte Sanierung Stierbachverrohrung /Brückenbauwerk	50	-	-	-	-	2026: siehe Ergebnishaushalt
13301030	Friedhof Nieder-Kainsbach	2025-010	Urnenwand Friedhof Nieder-Kainsbach	25	-	-	-	-	
13301099	Friedhöfe allgemein	2016-005	Anschaffung Maschinen, Geräte	3	3	3	3	3	
15201010	Dorfgemeinschaftshalle Brensbach	2026-016	Wärmepumpe	-	-	100	-	-	
15201010	Dorfgemeinschaftshalle Brensbach	2026-017	Neumöblierung	-	-	-	20	20	Tische, Stühle
15201020	Dorfgemeinschaftshaus Wersau	2026-018	Dach Dorfgemeinschaftshaus	-	-	100	-	-	
15201099	Dorfgemeinschaftshäuser allgem.	2009-032	Maschinen, Geräte, Anlagevermögen	3	3	3	3	3	
15202070	Pachtgrundstücke	2009-034	Erwerb v. Grundstücken	-	16	-	-	-	2026: Ankauf Ausgleichsfläche Gem. Wallbach
16101010	Steuern, Zuweisungen, Anlagen	2011-012	Investitionsstrukturpauschale	- 52	- 43	- 43	- 43	- 43	
02301010	Feuerwehr Brensbach	2015-002	Zuschüsse Fahrzeugbeschaffungen Feuerwehr	- 40	-	-	-	-	2025: ELW 1 Brb, Land: 32.500,- Kreis: 7.500
02301030	Feuerwehr Nieder-Kainsbach	2015-003	Bundeszuschüsse Feuerwehreinbau Nieder-Kainsbach	-	-	- 248	-	-	Bundesförderung für energieeffiziente Gebäude, Bescheid vom 9.12.2024
02301030	Feuerwehr Nieder-Kainsbach	2015-003	Landeszuschuss Feuerwehrinvestition Anbau NdK	- 147	-	-	-	-	Bescheid vom 7.7.22
02301099	Brandschutz und Gefahrenabwehr allgemein	2023-008	Landeszuschuss Sirenen Feuerwehr	- 10	-	-	-	-	
11202099	Wasserversorgung allgemein	2015-011	Beiträge Herstellung Wasserhausanschlüsse	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50	

Investitionsplanung 2025-2029
in T€

Kostenstelle	KST Bez.	Inv.Nr.	Maßnahme 2026	2025	2026	2027	2028	2029	Erläuterungen
11402099	Abwasserversorgung allgemein	2015-012	Beiträge Herstellung Kanalhausanschlüsse	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50	
12101010	Straßennetz Brensbach	2023-009	wiederkehrende Straßenbeiträge Waldstraße	-	- 154	- 154	- 154	- 154	insg. 4 Jahre x 154.000 € wiederkehrende Beiträge
16101010	Steuern, Zuweisungen, Anlagen	2026-020	Sonderinvestitionsvermögen - Anteil Brensbach	-	- 1.555	-	-	- 870	Infrastrukturförderung der Kommunen nach LuKIFG
16201010	Steuern, Zuweisungen, Anlagen	2009-037	Sonderinvestitionsprogramm SOPO (Tilg. Land)	- 13	- 13	- 13	- 13	- 13	10.982,- € Sonderinv. und 1.554,67 KIP Tilgungsanteil Land = 12.537,- € insgesamt SK 3641991 Fin.Konto 8208119 Einzahlung aus Investitionszuweisungen Land
16201010	Kreditwesen		Kreditaufnahme	- 2.359	- 2.115	- 3.641	- 155	-	
16201010	Kreditwesen		Tilgung Kredite	399	395	486	559	562	
16201010	Kreditwesen		Tilgung Kredite Sonderinvestitionsprogramm	16	16	16	16	16	13.568,- € Sonderinv. und 1.944,- € KIP = 15.512,- € insgesamt SK 4207992 , Fin Konto 8469279 Auszahlung aus Tilgung von Investitionskrediten

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1.000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.970	1.346	786
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0
1.3 Sonderrücklagen	0	0	0
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
Summe der Rücklagen	1.970	1.346	786
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen	1.407	1.452	1.482
(davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz vom 12. September 2018 [GVBl. S. 577] gedeckt)	71	76	80
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungs- empfängerinnen und Versorgungsempfängern, Beamtinnen und Beamten und Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	315	326	329
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0	0	0
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	0	0	0
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0	0
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlich- keiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0	0
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0	0	0
2.10 Sonstige Rückstellungen	306	306	306
Summe der Rückstellungen	2.028	2.084	2.117

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1.000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.025	9.179	10.713
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0
2.2 Land	0	0	0
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0
2.4 Zweckverbänden und dgl.	0	0	0
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich	0	0	0
2.6 Kreditmarkt	8.025	9.179	10.713
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0
Summe	8.025	9.179	10.713
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen	0	0	0
Summe	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	17	12	6
4.1 Leasing	0	0	0
4.2 Sonstige	17	12	6
Summe	17	12	6
<u>Nachrichtlich</u>			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	0
5.1 Aus Krediten	0	0	0
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke	0	0	0
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden	788	788	788
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen	0	0	0
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen	0	0	0

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR				
	2027	2028	2029	2030	2031
1	2	3	4	5	6
2025	380	0	0	0	0
2026	2.010				
Summe	2.390	0	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u>					
In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	2.390	0	0	0	0

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	<u>ungspräsidium Darmstadt</u>	Schlüsselnummer:	<u>437003</u>
Gemeinde:	<u>Brensbach</u>	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	<u>Odenwald</u>	Haushaltsjahr	<u>2026</u>
Einwohnerzahl am:			
31.12.2024	<u>5.051</u>		
31.12.2023	<u>5.056</u>		
	Haushaltsjahr	Jahresabschluss	
	<u>2026</u>	<u>2024</u>	
	<u>-€ -</u>	<u>-€ -</u>	
Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis			
Erträge	14.296.582,00	12.495.705,41	
Aufwendungen	14.856.692,00	12.730.486,48	
Saldo	-560.110,00	-234.781,07	
außerordentliches Ergebnis			
Erträge	8.000,00	126.507,56	
Aufwendungen		54.922,40	
Saldo	8.000,00	71.585,16	
Überschuss (+)/			
Fehlbedarf (-)	-552.110,00	-163.195,91	
Finanzhaushalt			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender	+ 13.802.334,00	11.646.329,09	
Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus laufender	- 13.804.170,00	12.038.599,21	
Verwaltungstätigkeit			
Saldo	-1.836,00	-392.270,12	
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 1.864.507,00	+ 606.878,05	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.801.500,00	- 2.343.550,56	
Saldo	-1.936.993,00	-1.736.672,51	
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 1.945.030,00	+ 1.980.000,00	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 410.271,00	- 325.071,79	
Saldo	1.534.759,00	1.654.928,21	
Finanzmittelüberschuss (+)/			
-fehlbedarf (-)	-404.070,00	-474.014,42	
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des	261.519,69	739.659,27	
Haushaltsjahres			
	Haushaltsjahr		
	<u>2026</u>		
	<u>-€ -</u>		
Nachrichtlich			
Rechnersiche Neuverschuldung			
Kernhaushalt	1.534.759,00		
Eigenbetriebe und Anstalten des	0,00		
öffentlichen Rechts			
Insgesamt	1.534.759,00		

Im Finanzstatusbericht sind Eintragungen nur in den blau unterlegten Feldern vorzunehmen.

Einige Feldinhalte werden erst vollständig angezeigt, wenn im Deckblatt eine Eintragung im Feld „Haushaltsjahr“ erfolgte.

Soweit in den Feldern betragsmäßige Angaben erforderlich sind, sind diese im gesamten Finanzstatusbericht in € vorzunehmen.

Die betragsmäßigen Eingaben sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw. Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2026

		- € -	Erläuterungen
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2026		-560.110,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
Bei einem geplanten Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.		ja	
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025		1.346.077,21	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)		0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. Bestand der Liquiditätsreserve			
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2026		241.603,00	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2026		665.589,69	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung			
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung		2023	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital		15.057.173,13	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025		0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse		0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8. Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse		-399.570,00	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2026		-1.836,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2026		410.271,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026		0,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2026		12.537,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026		0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.
Nachrichtlich: Rechnerlicher Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026		1.022,71	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026		242,71	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025		0,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	-110,89	0,00
		30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	1.346.077,21	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	15.057.173,13	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00	5,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-79,11	0,00
Summe und Status		60,00
Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.		
Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)		

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2024

Erläuterungen

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		- € -	Erläuterungen
1.	Ordentliches Ergebnis für 2024	-234.781,07	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
Bei einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss erfolgen kann.		Ja	
2.	Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2024	1.969.727,21	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2024	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4.	Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2024	206.765,96	Es ist für das Haushaltsvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2024	739.659,27	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5.	Bestand an Eigenkapital am 31.12.2024	14.893.977,22	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8.	Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-717.341,91	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2024	-392.270,12	
8.2	Ordentliche Tilgung für 2024	325.071,79	
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	0,00	
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024	0,00	
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	0,00	
Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2024		60,00	

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	-46,48	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	1.969.727,21	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	14.893.977,22	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	0,00	5,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-142,02	0,00
Summe und Status nach Abschlusswert		60,00
Summe und Status nach Planwert		60,00

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1 jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75 defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5 defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25 defizitär (weniger als -75 €) = 0	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1 kein Bestand (≤ 0 €) = 0 kein Bestandswert = 1	5%	
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0	5%	
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1 Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5 Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0	5%	
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1 negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0	5%	
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	
Zahlungsmittelfluss iFd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1 im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5 Saldo < 0 € = 0	30%	
		100%	

Die rot markierten Eintragungen spiegeln die Änderungen ab dem 01.01.2019 wider.

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage		Schulumlage		Verbandsumlage LWV		Krankenhausumlage	
2026	0,00	v.H.	0,00	0,00	v.H.			v.H.
2025	0,00	v.H.	0,00	0,00	v.H.			v.H.
2024	0,00	v.H.	0,00	0,00	v.H.			v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbsteuer		Vervielfältiger Gewerbsteuerumlage		Solidaritätsumlage		Heimatumlage	
2026	348,00	v.H.	780,00	v.H.	400,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	96.788,00	Euro
2025	348,00	v.H.	536,00	v.H.	400,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	70.688,00	Euro
2024	500,00	v.H.	810,00	v.H.	400,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	60.289,37	Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbsteuer	
2026	245,00	v.H.	320,00	v.H.	381,00	v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeiträge

wiederkehrende Beiträge

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatesteuer	Nein	Jagdsteuer	Nein	Hundesteuer	Ja
Zweitwohnungssteuer	Nein	Fischereisteuer	Nein	Gaststättenerlaubnissteuer	Nein
Kurbeitrag	Nein	Pferdesteuer	Nein		
Tourismusbeitrag	Nein	Getränkesteuer	Nein		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.993,32	90.459,00	75.072,00	76.573,00	78.104,00	79.666,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.349.779,36	2.584.072,00	2.572.272,00	2.723.717,00	2.878.191,00	3.035.755,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	171.701,13	179.290,00	136.736,00	139.471,00	142.260,00	145.104,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	15.194,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.355.564,02	6.615.512,00	7.798.945,00	8.422.971,00	8.923.042,00	9.202.721,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	312.633,00	224.319,00	232.670,00	240.504,00	248.338,00	255.388,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.577.710,90	2.913.725,00	2.781.875,00	2.731.980,00	2.630.781,00	2.738.951,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	463.389,64	518.269,00	502.248,00	426.120,00	419.517,00	418.941,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	237.572,38	171.458,00	181.264,00	184.889,00	188.586,00	192.355,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	12.491.538,68	13.297.104,00	14.281.082,00	14.946.225,00	15.508.819,00	16.068.881,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.272.559,92	3.471.070,00	3.870.359,00	3.867.764,00	3.865.121,00	3.862.423,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	399.444,87	374.220,00	433.312,00	437.479,00	450.231,00	463.583,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.026.224,56	2.967.552,00	3.003.714,00	2.584.610,00	2.623.081,00	2.664.318,00
14	66	Abschreibungen	981.929,38	1.032.235,00	997.372,00	1.214.000,00	1.391.142,00	1.398.954,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	739.174,75	792.607,00	801.681,00	817.715,00	834.069,00	850.749,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	5.146.669,86	5.021.592,00	5.443.134,00	5.922.897,00	6.153.431,00	6.388.454,00
17	72	Transferaufwendungen	4.453,71	2.800,00	4.100,00	4.182,00	4.266,00	4.351,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.648,55	5.215,00	6.335,00	6.461,00	6.589,00	6.720,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.583.105,60	13.667.291,00	14.560.007,00	14.855.108,00	15.327.930,00	15.639.552,00
20		Verwaltungsergebnis	-91.566,92	-370.187,00	-278.925,00	91.117,00	180.889,00	429.329,00
21	56,57	Finanzerträge	4.166,73	11.900,00	15.500,00	15.810,00	16.126,00	16.448,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	147.380,88	265.363,00	296.685,00	433.490,00	542.826,00	547.584,00
23		Finanzergebnis	-143.214,15	-253.463,00	-281.185,00	-417.680,00	-526.700,00	-531.136,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	12.495.705,41	13.309.004,00	14.296.582,00	14.962.035,00	15.524.945,00	16.085.329,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	12.730.486,48	13.932.654,00	14.856.692,00	15.288.598,00	15.870.756,00	16.187.136,00
26		Ordentliches Ergebnis	-234.781,07	-623.650,00	-560.110,00	-326.563,00	-345.811,00	-101.807,00
27	59	Außerordentliche Erträge	126.507,56	7.000,00	8.000,00	8.160,00	8.323,00	8.489,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	54.922,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	71.585,16	7.000,00	8.000,00	8.160,00	8.323,00	8.489,00
30		Jahresergebnis	-163.195,91	-616.650,00	-552.110,00	-318.403,00	-337.488,00	-93.318,00

Bitte im Blatt Finanzielle Leistungsfähigkeit unter 1 angeben, ob ein Ausgleich des Pfanddefizits durch die ordentliche Rücklage geplant ist.

Nachrichtlich		
31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2025	54.817,00
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2024	0,00

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.355.564,02	6.615.512,00	7.798.945,00	8.422.971,00	8.923.042,00	9.202.721,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	3.552.914,77	3.695.558,00	3.866.079,00	4.050.178,00	4.223.309,00	4.447.362,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	241.523,46	244.454,00	299.366,00	368.916,00	406.883,00	355.812,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	43.908,45	39.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	1.325.068,75	1.310.000,00	1.800.000,00	2.108.077,00	2.341.781,00	2.401.039,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	1.164.411,33	1.300.000,00	1.780.000,00	1.842.300,00	1.897.569,00	1.945.008,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	27.737,26	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.577.710,90	2.913.725,00	2.781.875,00	2.731.980,00	2.630.781,00	2.738.951,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	1.889.680,00	2.284.346,00	2.214.508,00	2.153.266,00	2.040.492,00	2.136.856,00
		Sonstige Erträge	688.030,90	629.379,00	567.367,00	578.714,00	590.289,00	602.095,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	5.146.669,86	5.021.592,00	5.443.134,00	5.922.897,00	6.153.431,00	6.388.454,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	2.699.072,00	2.757.550,00	2.932.394,00	3.051.744,00	3.192.224,00	3.336.237,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	1.622.476,00	1.657.628,00	1.714.569,00	1.784.353,00	1.866.492,00	1.950.696,00
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7380	Gewerbsteuerumlage (Produktgruppe 1601)	97.017,38	113.750,00	155.750,00	161.201,00	166.037,00	170.188,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	60.289,37	70.688,00	96.788,00	100.175,00	103.180,00	105.760,00
		Sonstige Aufwendungen	667.815,11	421.976,00	543.633,00	825.424,00	825.498,00	825.573,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	147.380,88	265.363,00	296.685,00	433.490,00	542.826,00	547.584,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	147.380,88	265.363,00	296.685,00	433.490,00	542.826,00	547.584,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nr. Konten		vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
		- € -					
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)							
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.646.329,09	12.797.735,00	13.802.334,00	14.544.075,00	15.113.751,00	15.674.877,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.038.599,21	12.846.919,00	13.804.170,00	14.023.292,00	14.423.729,00	14.727.281,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-392.270,12	-49.184,00	-1.836,00	520.783,00	690.022,00	947.596,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)							
4	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	561.348,05	361.537,00	1.864.507,00	557.537,00	309.537,00	1.179.537,00
4.1	Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	545.987,01	209.000,00	1.851.970,00	545.000,00	297.000,00	1.167.000,00
4.2	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	15.361,04	12.537,00	12.537,00	12.537,00	12.537,00	12.537,00
4.3	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	45.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	606.878,05	361.537,00	1.864.507,00	557.537,00	309.537,00	1.179.537,00
8	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.847,80	925.000,00	956.000,00	200.000,00	0,00	0,00
9	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.429.172,63	1.091.000,00	2.226.000,00	2.856.000,00	126.000,00	146.000,00
10	840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	880.039,98	669.000,00	592.000,00	1.107.000,00	303.000,00	289.000,00
11	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27.490,15	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00
	davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.343.550,56	2.712.500,00	3.801.500,00	4.190.500,00	456.500,00	462.500,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-1.736.672,51	-2.350.963,00	-1.936.993,00	-3.632.963,00	-146.963,00	717.037,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	-2.128.942,63	-2.400.147,00	-1.938.828,00	-3.112.180,00	543.059,00	1.664.633,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)							
15	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.980.000,00	2.359.000,00	1.945.030,00	3.641.000,00	155.000,00	0,00
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	325.071,79	415.000,00	410.271,00	501.405,00	574.225,00	577.325,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	325.071,79	415.000,00	410.271,00	501.405,00	574.225,00	577.325,00
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.654.928,21	1.944.000,00	1.534.759,00	3.139.595,00	-419.225,00	-577.325,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-474.014,42	-456.147,00	-404.070,00	27.415,00	123.834,00	1.087.308,00
19	829 Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten	234.456,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	173.268,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	61.188,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.152.485,12	739.659,27	665.589,69	261.519,69	288.934,69	412.768,69
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-412.825,85	-456.147,00	-404.070,00	27.415,00	123.834,00	1.087.308,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	739.659,27	283.512,27	261.519,69	288.934,69	412.768,69	1.500.076,69

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2026

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	9.178.514,33	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	9.178.514,33		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	0,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Son
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	9.178.514,33	€	

im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	1.945.030,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€

im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	410.271,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse		€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch e Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2026

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	10.713.273,33	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	10.713.273,33	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	500.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlicheigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	€
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2026	261.519,69	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsjahr							
		2026							
		Status:	Haushaltsplan						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	19.835,00 €	3,93 €	19.835,00 €	3,93 €	2.230.592,00 €	441,61 €	2.249.405,00 €	445,34 €
2	Sicherheit und Ordnung	100.179,00 €	19,83 €	100.179,00 €	19,83 €	786.567,00 €	155,73 €	812.203,00 €	160,80 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	312,00 €	0,06 €	312,00 €	0,06 €	84.603,00 €	16,75 €	84.603,00 €	16,75 €
5	Soziale Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.700,00 €	0,73 €	3.700,00 €	0,73 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	782.242,00 €	154,87 €	782.242,00 €	154,87 €	2.158.920,00 €	427,42 €	2.219.838,00 €	439,48 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.700,00 €	0,34 €	1.700,00 €	0,34 €
8	Sportförderung	44.870,00 €	8,88 €	44.870,00 €	8,88 €	317.755,00 €	62,91 €	317.755,00 €	62,91 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	44.760,00 €	8,86 €	44.760,00 €	8,86 €
10	Bauen und Wohnen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	419.266,00 €	83,01 €	419.266,00 €	83,01 €
11	Ver- und Entsorgung	2.776.563,00 €	549,71 €	2.802.199,00 €	554,78 €	2.728.699,00 €	540,23 €	2.993.800,00 €	592,71 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	59.117,00 €	11,70 €	59.117,00 €	11,70 €	432.996,00 €	85,72 €	432.996,00 €	85,72 €
13	Natur- und Landschaftspflege	175.522,00 €	34,75 €	210.822,00 €	41,74 €	233.880,00 €	46,30 €	286.284,00 €	56,68 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.998,00 €	2,97 €	14.998,00 €	2,97 €
15	Wirtschaft und Tourismus	40.983,00 €	8,11 €	40.983,00 €	8,11 €	483.788,00 €	95,78 €	483.788,00 €	95,78 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	10.296.959,00 €	2.038,60 €	10.658.895,00 €	2.110,25 €	4.914.468,00 €	972,97 €	4.914.468,00 €	972,97 €
Gesamtsumme		14.296.582,00 €	2.830,45 €	14.719.454,00 €	2.914,17 €	14.856.692,00 €	2.941,34 €	15.279.564,00 €	3.025,06 €

Anmerkungen:
Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.
Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.
Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsvorjahr							
		2025							
		Status:	Haushaltsplan						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	18.637,00 €	3,69 €	541.018,00 €	107,11 €	2.018.889,00 €	399,70 €	2.100.519,00 €	415,86 €
2	Sicherheit und Ordnung	108.711,00 €	21,52 €	127.186,00 €	25,18 €	817.880,00 €	161,92 €	845.026,00 €	167,30 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	262,00 €	0,05 €	262,00 €	0,05 €	81.785,00 €	16,19 €	136.502,00 €	27,02 €
5	Soziale Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.500,00 €	0,89 €	4.500,00 €	0,89 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	787.923,00 €	155,99 €	787.923,00 €	155,99 €	2.122.378,00 €	420,19 €	2.254.937,00 €	446,43 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.700,00 €	0,34 €	1.700,00 €	0,34 €
8	Sportförderung	15.334,00 €	3,04 €	15.334,00 €	3,04 €	273.007,00 €	54,05 €	290.668,00 €	57,55 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	38.500,00 €	7,62 €	38.500,00 €	7,62 €	72.875,00 €	14,43 €	72.875,00 €	14,43 €
10	Bauen und Wohnen	0,00 €	0,00 €	61.258,00 €	12,13 €	362.799,00 €	71,83 €	362.799,00 €	71,83 €
11	Ver- und Entsorgung	2.861.143,00 €	566,45 €	2.885.436,00 €	571,26 €	2.412.396,00 €	477,61 €	2.767.647,00 €	547,94 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	43.038,00 €	8,52 €	43.038,00 €	8,52 €	445.004,00 €	88,10 €	498.510,00 €	98,70 €
13	Natur- und Landschaftspflege	224.318,00 €	44,41 €	259.618,00 €	51,40 €	298.721,00 €	59,14 €	522.610,00 €	103,47 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.000,00 €	5,35 €	27.000,00 €	5,35 €
15	Wirtschaft und Tourismus	45.561,00 €	9,02 €	45.561,00 €	9,02 €	413.081,00 €	81,78 €	452.533,00 €	89,59 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	9.165.577,00 €	1.814,61 €	9.489.681,00 €	1.878,77 €	4.580.639,00 €	906,88 €	4.580.639,00 €	906,88 €
Gesamtsumme		13.309.004,00 €	2.634,92 €	14.294.815,00 €	2.830,10 €	13.932.654,00 €	2.758,40 €	14.918.465,00 €	2.953,57 €

Anmerkungen:
Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.
Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.
Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsvorvorjahr							
		2024							
		Status:	vorläufiges Rechnungsergebnis						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	40.367,16 €	7,99 €	2.360.053,02 €	467,24 €	1.936.273,20 €	383,34 €	2.682.119,62 €	531,01 €
2	Sicherheit und Ordnung	105.398,95 €	20,87 €	105.398,95 €	20,87 €	589.706,05 €	116,75 €	678.000,78 €	134,23 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	1.918,76 €	0,38 €	1.918,76 €	0,38 €	94.479,15 €	18,71 €	151.609,06 €	30,02 €
5	Soziale Leistungen	26.230,00 €	5,19 €	26.230,00 €	5,19 €	31.215,73 €	6,18 €	32.170,85 €	6,37 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	953.389,37 €	188,75 €	953.389,37 €	188,75 €	1.937.867,98 €	383,66 €	2.235.598,36 €	442,61 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	44.668,42 €	8,84 €	44.668,42 €	8,84 €	239.309,40 €	47,38 €	295.137,66 €	58,43 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	46.642,67 €	9,23 €	46.642,67 €	9,23 €	16.275,61 €	3,22 €	17.069,30 €	3,38 €
10	Bauen und Wohnen	2.395,26 €	0,47 €	346.676,53 €	68,64 €	272.277,14 €	53,91 €	346.676,50 €	68,64 €
11	Ver- und Entsorgung	2.535.672,27 €	502,01 €	2.535.672,27 €	502,01 €	2.080.267,96 €	411,85 €	2.711.146,80 €	536,75 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	54.363,30 €	10,76 €	54.363,30 €	10,76 €	382.258,07 €	75,68 €	766.284,51 €	151,71 €
13	Natur- und Landschaftspflege	106.626,33 €	21,11 €	106.626,33 €	21,11 €	138.548,68 €	27,43 €	354.644,78 €	70,21 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.977,85 €	5,14 €	26.506,74 €	5,25 €
15	Wirtschaft und Tourismus	62.281,22 €	12,33 €	62.281,22 €	12,33 €	304.761,90 €	60,34 €	375.651,55 €	74,37 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	8.515.751,70 €	1.685,95 €	8.712.018,09 €	1.724,81 €	4.681.267,76 €	926,80 €	4.918.103,49 €	973,69 €
Gesamtsumme		12.495.705,41 €	2.473,91 €	15.355.938,93 €	3.040,18 €	12.730.486,48 €	2.520,39 €	15.590.720,00 €	3.086,66 €

Anmerkungen:
Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.
Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.
Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen

Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr (wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	665.590 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	- €				
Differenz	665.590 €				
Januar		552.093 €	1.104.334 €	- 552.241 €	113.349 €
Februar		1.104.187 €	1.104.334 €	- 147 €	113.202 €
März		552.093 €	1.104.334 €	- 552.241 €	439.039 €
April		1.794.303 €	1.242.375 €	551.928 €	112.889 €
Mai		1.104.187 €	1.104.334 €	- 147 €	112.742 €
Juni		552.093 €	1.104.334 €	- 552.241 €	439.499 €
Juli		1.794.303 €	1.242.375 €	551.928 €	112.429 €
August		1.104.187 €	1.104.334 €	- 147 €	112.282 €
September		552.093 €	1.104.334 €	- 552.241 €	439.959 €
Oktober		1.794.303 €	1.242.375 €	551.928 €	111.969 €
November		1.104.187 €	1.104.334 €	- 147 €	111.822 €
Dezember		1.794.305 €	1.242.373 €	551.932 €	663.754 €
Summe		13.802.334 €	13.804.170 €	- 1.836 €	
Werte gemäß Haushaltsplan		13.802.334 €	13.804.170 €		
Differenz		- €	- €		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				552.241 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					439.959 €

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum 31.12. 2025	- €	wird von oben stehender Berechnung übernommen
davon für		
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am: 2025	- €
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am: 2024	- €
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor 2024	- €
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)		- €
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren	- €	("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung 2026	1.836,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)	397.734,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo	399.570,00 €	
Beitrag zur Hessenkasse		Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz	399.570,00 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen	3.801.500,00 €	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit				
Vorjahr	Planzahl	2025	12.846.919,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen
Vorvorjahr	ist	2024	12.038.599,21 €	bitte als positiven Betrag eintragen
3. Vorjahr	ist	2023	11.354.863,14 €	bitte als positiven Betrag eintragen
Summe			36.240.381,35 €	
Durchschnitt			12.080.127,12 €	
devon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			241.602,54 €	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			665.589,69 €	wird von oben übernommen
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			ja	

nachrichtlich:	Haushaltsjahr	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	2025	500.000,00 €
höchste Inanspruchnahme	2025	- €

Eckermann & Krauß

Gemeinde Brensbach

Jahresabschluss 2023



2 Vermögensrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	28.149.235,76	27.503.364,70	1	Eigenkapital	15.057.173,13	15.330.221,23
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	616.210,00	500.735,29	1.1	Netto-Position	12.997.062,40	12.997.062,40
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	6.738,00	8.478,84	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	2.204.508,28	2.333.158,83
1.1.2	Geldwerte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	609.472,00	492.256,45	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.204.508,28	2.180.483,86
1.2	Sachanlagen	25.619.936,50	25.090.049,79	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		152.674,97
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	6.654.547,76	6.639.869,18	1.2.3	Sonderrücklagen		0,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	8.220.378,00	2.926.053,22	1.2.4	Stiftungskapital		0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	9.217.329,42	9.840.825,65	1.3	Ergebnisverwendung	-144.397,55	0,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	121.496,00	116.905,13	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.148.046,64	778.891,33	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.6	Geldwerte Anzahlungen und Anlagen im Bau	258.138,68	4.787.505,28	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	1.913.089,26	1.912.579,62	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-144.397,55	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.845.332,35	1.849.078,71	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-144.397,55	0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00				
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00				
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	67.006,91	62.750,91				
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	750,00	750,00				
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	2	Sonderposten	5.904.047,69	5.728.660,60
2	Umlaufvermögen	2.843.401,26	2.871.221,21	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	5.332.430,00	4.948.879,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	27.000,00	27.000,00	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.249.008,54	2.682.266,54
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	111.746,00	121.342,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.663.916,14	1.526.462,18	2.1.3	Investitionsbeiträge	1.971.675,46	2.145.270,46
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	704.398,01	399.628,94	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	559.126,79	767.290,70
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen			2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	435.495,09	673.778,74	2.4	Sonstige Sonderposten	12.490,90	12.490,90
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	65.766,89	70.839,05	3	Rückstellungen	1.961.084,29	1.847.473,22
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	458.256,15	382.215,45	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.657.840,00	1.574.938,00
2.4	Flüssige Mittel	1.152.485,12	1.317.759,03	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	0,00	0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	2.045,17	2.045,17	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
				3.5	Sonstige Rückstellungen	303.244,29	272.535,22

	(Fortsetzung)					
	4	Verbindlichkeiten	7.629.589,65	7.030.848,36		
	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00		
		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00		
	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	6.349.563,50	6.264.735,41		
		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	12.809,51	12.809,51		
	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.349.563,50	6.259.622,54		
		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	12.809,51	12.809,51		
	4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	-1.278,28		
		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00		
	4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	6.391,15		
		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00		
	4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00		
	4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	17.168,67	12.825,86		
	4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	65.034,85	54.984,34		
	4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	299.902,29	267.047,17		
	4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	288.158,00	0,00		
	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00		
	4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	609.762,34	431.285,58		
	5	Rechnungsabgrenzungsposten	442.787,43	439.427,67		
	5.1	passive Rechnungsabgrenzungsposten	442.787,43	439.427,67		
Summe Aktiva		Summe Passiva	30.994.682,19	30.376.631,08		

3 Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis (Sp. 5 ./ Sp. 6) 2023
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.974,70	104.535,00	147.798,46	-43.263,46
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.297.388,83	2.241.395,00	2.407.230,76	-165.835,76
3	548, 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	243.635,40	154.200,00	222.605,15	-68.405,15
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	16.364,74	0,00	7.943,17	-7.943,17
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	6.012.211,30	6.216.857,00	6.137.918,61	78.938,39
6	547	Erträge aus Transferleistungen	322.858,99	239.753,00	293.502,72	-53.749,72
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.299.068,99	2.561.533,00	2.753.625,46	-192.092,46
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	431.973,45	551.756,00	685.983,50	-134.227,50
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	198.000,68	193.808,00	291.020,46	-97.212,46
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	11.837.477,08	12.263.837,00	12.947.628,29	-683.791,29
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.638.520,58	3.094.950,00	3.011.359,21	83.590,79
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	324.744,55	358.371,00	387.098,72	-28.727,72
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.928.644,92	2.378.176,00	2.336.802,37	41.373,63
	(697)	davon: Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	1.122.009,86	1.014.063,00	1.146.224,51	-132.161,51
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	658.186,36	697.268,00	752.697,07	-55.429,07
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.512.588,51	5.155.352,00	5.176.972,28	-21.620,28
17	72	Transferaufwendungen	55,00	2.300,00	957,27	1.342,73
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.361,62	4.476,00	13.726,97	-9.250,97
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.198.111,40	12.704.956,00	12.825.838,40	-120.882,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	639.365,68	-441.119,00	121.789,89	-562.908,89
21	56, 57	Finanzerträge	14.616,81	11.200,00	4.811,73	6.388,27
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	92.402,09	194.000,00	102.577,20	91.422,80
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-77.785,28	-182.800,00	-97.765,47	-85.034,53
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	11.852.093,89	12.275.037,00	12.952.440,02	-677.403,02
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	11.290.513,49	12.898.956,00	12.928.415,60	-29.459,60
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	561.580,40	-623.919,00	24.024,42	-647.943,42
27	59	Außerordentliche Erträge	13.875,18	0,00	68.209,58	-68.209,58
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	12.845,39	0,00	365.282,10	-365.282,10
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.029,79	0,00	-297.072,52	297.072,52
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	562.610,19	-623.919,00	-273.048,10	-350.870,90

4 Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis (Sp. 4 ./ Sp. 5) 2023
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.791,23	104.535,00	174.952,16	-70.417,16
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.238.503,94	2.261.395,00	2.512.555,38	-251.160,38
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	266.602,06	154.200,00	242.557,59	-88.357,59
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	5.858.650,81	6.216.857,00	6.351.010,25	-134.153,25
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	287.378,99	239.753,00	318.412,08	-78.659,08
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.293.359,07	2.561.533,00	2.750.687,35	-189.154,35
7	Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	10.973,53	11.200,00	6.770,29	4.429,71
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	221.810,88	193.808,00	213.502,85	-19.694,85
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	11.193.070,51	11.743.281,00	12.570.447,95	-827.166,95
10	Personalauszahlungen	2.652.368,33	3.097.405,00	2.984.452,00	112.953,00
11	Versorgungsauszahlungen	285.102,55	324.381,00	304.196,72	20.184,28
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.985.569,39	2.353.776,00	2.266.602,95	87.173,05
13	Auszahlungen für Transferleistungen	55,00	2.300,00	315,62	1.984,38
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	618.791,57	697.268,00	742.646,56	-45.378,56
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.513.519,05	5.155.352,00	4.888.814,28	266.537,72
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	88.431,53	194.000,00	102.583,22	91.416,78
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	26.715,09	4.476,00	65.251,79	-60.775,79
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	10.170.552,51	11.828.958,00	11.354.863,14	474.094,86
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	1.022.518,00	-85.677,00	1.215.584,81	-1.301.261,81
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	824.016,12	1.212.537,00	508.938,29	703.598,71
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	22.895,00	-22.895,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	1,00	-1,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	824.016,12	1.212.537,00	531.834,29	680.702,71
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.725,85	5.000,00	28.658,98	-23.658,98
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.386.339,89	2.215.000,00	1.922.400,58	292.599,42
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	106.046,48	635.000,00	184.153,46	450.846,54
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	148.109,41	27.016,00	27.237,90	-221,90
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	2.666.221,63	2.882.016,00	2.162.450,92	719.565,08
29	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.842.205,51	-1.669.479,00	-1.630.616,63	-38.862,37
30	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-819.687,51	-1.755.156,00	-415.031,82	-1.340.124,18
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.245.913,22	1.652.000,00	408.616,31	1.243.383,69
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	283.892,22	365.512,00	316.473,61	49.038,39
33	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	962.021,00	1.286.488,00	92.142,70	1.194.345,30
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	142.333,49	-468.668,00	-322.889,12	-145.778,88
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	127.005,61	0,00	332.377,35	-332.377,35
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	110.226,16	0,00	174.762,14	-174.762,14
37	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	16.779,45	0,00	157.615,21	-157.615,21
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.158.646,09	1.317.759,00	1.317.759,03	-0,03
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	159.112,94	-468.668,00	-165.273,91	-303.394,09
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.317.759,03	849.091,00	1.152.485,12	303.394,06