

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

Ortsgemeinde Merlscheid

Verbandsgemeinde Arzfeld

für das Haushaltsjahr

2025/2026

Ortsgemeinde Merlscheid
Haushaltsplan 2025/2026
Inhaltsübersicht

Seite	Bezeichnung
3	Haushaltssatzung
6	Vorbericht
27	Produkthaushalt - Teilhaushalt 01
53	Produkthaushalt - Teilhaushalt 02
76	Zusammenstellung zum Ergebnishaushalt
78	Zusammenstellung zum Finanzhaushalt
81	Investitionsplan
85	Übersicht über die voraussichtlichen Schulden
87	Übersicht über die Verbindlichkeiten
88	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
89	Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt
91	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
92	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
93	Ermittlung Liquidität
94	Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten
98	Jahresabschluss 2023



**Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Merlscheid
für die Haushaltsjahre 2025 und 2026
vom**

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der derzeit gültigen Fassung, folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	2025 (Euro)	2026 (Euro)
der Gesamtbetrag der Erträge auf	47.533	47.389
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	53.893	53.864
der Jahresüberschuss/-fehlbedarf auf	-6.360	-6.475
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	41.505	41.505
die ordentlichen Auszahlungen auf	49.145	49.260
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-7.640	-7.755
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0	0
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0	0
der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0	0
der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.400	0
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.700	0
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-4.300	0
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	12.507	8.322
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	567	567
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	11.940	7.755

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

verzinsten Kredite für	2025	auf	4.300,00	EUR
	2026	auf	0,00	EUR

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden für 2025 und 2026 nicht veranschlagt

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt

für	2025	auf	74.000,00	EUR
für	2026	auf	76.000,00	EUR

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
	(v. H.)	(v. H.)
Grundsteuer A auf	500	500
Grundsteuer B auf	500	500
Gewerbsteuer auf	380	380

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

	2025	2026
	(Euro)	(Euro)
für den ersten Hund	31	31
für den zweiten Hund	62	62
für jeden weiteren Hund	77	77
für den ersten gefährlichen Hund	250	250
für den zweiten gefährlichen Hund	300	300
für jeden weiteren gefährlichen Hund	350	350

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl. S. 175), in der derzeit gültigen Fassung werden für 2025 und 2026 neu festgesetzt:

1. Der Anteil der Ortsgemeinde am nicht anderweitig gedeckten Investitionsaufwand und den Unterhaltungskosten für Feld- und Waldwege wird gemäß § 6 der Satzung über die Erhebung von Beiträgen für Feld- und Waldwege auf 0 v. H. der beitragsfähigen Aufwendungen für die Jahre 2025 und 2026 festgesetzt.

§ 7 Eigenkapital

		(Euro)
Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorvorjahres	2023	-50.024,01
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorjahres	2024	-55.289,01
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des 1. Haushaltsjahres	2025	-61.649,01
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des 2. Haushaltsjahres	2026	-68.124,01

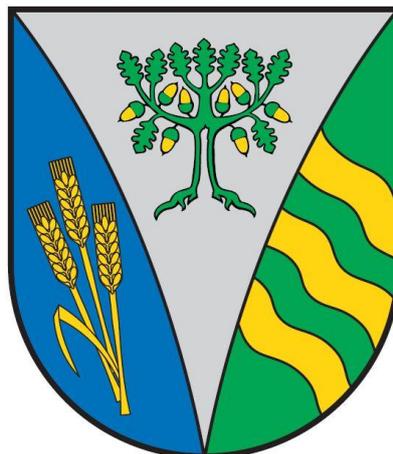
Merlscheid,

Thomas Schier
Ortsbürgermeister

Ortsgemeinde Merlscheid

Haushaltsvorbericht

2025/2026



Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines.....	
1.1 Gesetzliche Grundlagen	
1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung	
1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz	
2 Übersicht über die Haushaltslage	
3 Erträge.....	
3.1 Steuern.....	
3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.....	
3.3 Sonstige Ertragsarten.....	
4 Aufwendungen.....	
4.1 Personalaufwand	
4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand.....	
4.3 Transferaufwendungen.....	
4.3.1 Umlagezahlung an Gemeindeverbände.....	
4.4 Abschreibungen	
4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.....	
5 Ergebnis.....	
6 Finanzhaushalt	
6.1 Investitionstätigkeit	
6.2 Finanzierungstätigkeit.....	
7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden.....	
8 Sonstige allgemeine Entwicklungen.....	
8.1 Bevölkerung	

1 Allgemeines

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Der Vorbericht soll nach § 6 GemHVO RLP einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Der Vorbericht enthält ferner einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der Ergebnis- und Finanzplanung.

Haushaltsausgleich gemäß §18 GemHVO

(1) Der Haushalt ist in der Planung ausgeglichen, wenn:

1. der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist,
2. im Finanzhaushalt unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 26 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten und die mit der Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz (KEF) verbundene Mindesttilgung von Liquiditätskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung beläuft sich das Jahresergebnis auf -6.360,00 Euro. Gegenüber dem Plan des Vorjahres in Höhe von -5.265,00 Euro ergibt sich damit eine Veränderung in Höhe von -1.095,00 Euro.

1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Vordergrund. Die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung haben Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis des Ergebnishaushalts wirkt sich auf die Bilanz aus. Hier verändert sich das Eigenkapital um -6.360,00 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die Liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -11.940,00 Euro.

2 Übersicht über die Haushaltslage

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorvorjahres:

Ergebnisübersicht

Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	56.042	51.789	47.533	47.389
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	59.385	56.544	53.423	53.329
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.343	-4.755	-5.890	-5.940
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	440	510	470	535
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und –aufwendungen	-440	-510	-470	-535
E20 - Ordentliches Ergebnis	-3.784	-5.265	-6.360	-6.475
E23 - Jahresergebnis	-3.784	-5.265	-6.360	-6.475

Die Hebesätze nahmen dabei folgenden Verlauf:

Hebesatztable

Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Hebesatz Grundsteuer A	500	500	500	500
Hebesatz Grundsteuer B	500	500	500	500
Hebesatz Gewerbesteuer	380	380	380	380

Hundesteuersätze

	2023	2024	2025	2026
Hundesteuer 1. Hund	31	31	31	31
Hundesteuer 2. Hund	62	62	62	62
Hundesteuer 3. Hund und jeder weitere	77	77	77	77

3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 47.533,00 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

	Ansatz 2025	in %	Ansatz 2026	in %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	38.280	80,53	38.280	80,78
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.393	9,24	4.249	8,97
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000	2,10	1.000	2,11
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	375	0,79	375	0,79
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50	0,11	50	0,11
E7 - Sonstige laufende Erträge	3.435	7,23	3.435	7,25
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	47.533	100,00	47.389	100,00
Gesamtertrag	47.533	100,00	47.389	100,00

Der Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 51.789,00 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um -4.256,00 Euro auf 47.533,00 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Ertragsarten

Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	35.973	33.160	38.280	38.280
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	14.415	14.004	4.393	4.249
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.902	1.000	1.000	1.000
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	326	325	375	375
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50	50	50	50
E7 - Sonstige laufende Erträge	3.376	3.250	3.435	3.435
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	56.042	51.789	47.533	47.389
Gesamtertrag	56.042	51.789	47.533	47.389

Haushaltsvorbericht
OG Merlscheid 2025/2026

Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

Ertragsarten in der mittelfristigen Planung

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	35.973	33.160	38.280	38.280	38.280	38.280	38.280
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	14.415	14.004	4.393	4.249	4.249	4.255	3.981
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.902	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	326	325	375	375	375	375	375
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50	50	50	50	50	50	50
E7 - Sonstige laufende Erträge	3.376	3.250	3.435	3.435	3.435	3.435	3.435
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	56.042	51.789	47.533	47.389	47.389	47.395	47.121
Gesamtertrag	56.042	51.789	47.533	47.389	47.389	47.395	47.121

3.1 Steuern

Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

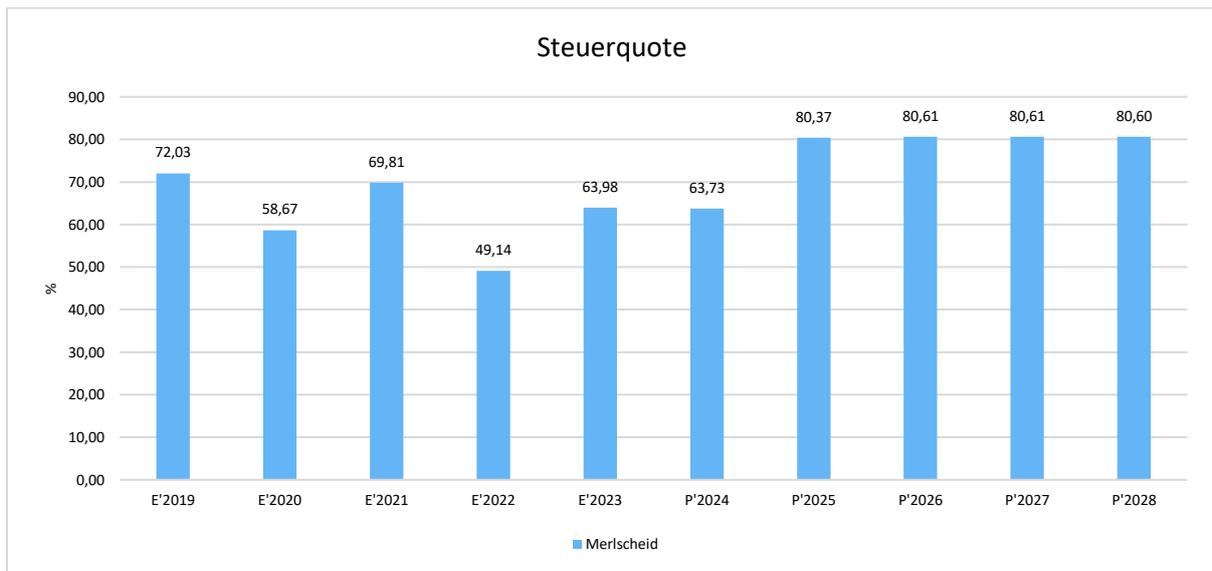
Steuerarten

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Grundsteuer A	2.560	2.560	5.825	5.825	5.825	5.825	5.825
Grundsteuer B	1.545	1.400	4.405	4.405	4.405	4.405	4.405
Gewerbesteuer	5.251	4.400	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
Anteil Einkommenssteuer	23.704	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Anteil Umsatzsteuer	241	250	250	250	250	250	250
Hundesteuer	310	350	300	300	300	300	300
Ausgleichsleistungen	2.363	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
Summe	35.973	33.160	38.280	38.280	38.280	38.280	38.280

Steuerquote

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die den prozentualen Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen insgesamt abbildet, wobei die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fond Deutsche Einheit abgezogen werden.

Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.



3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

Nachfolgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen nach den einzelnen Zuwendungsarten abgebildet.

Zuwendungsarten

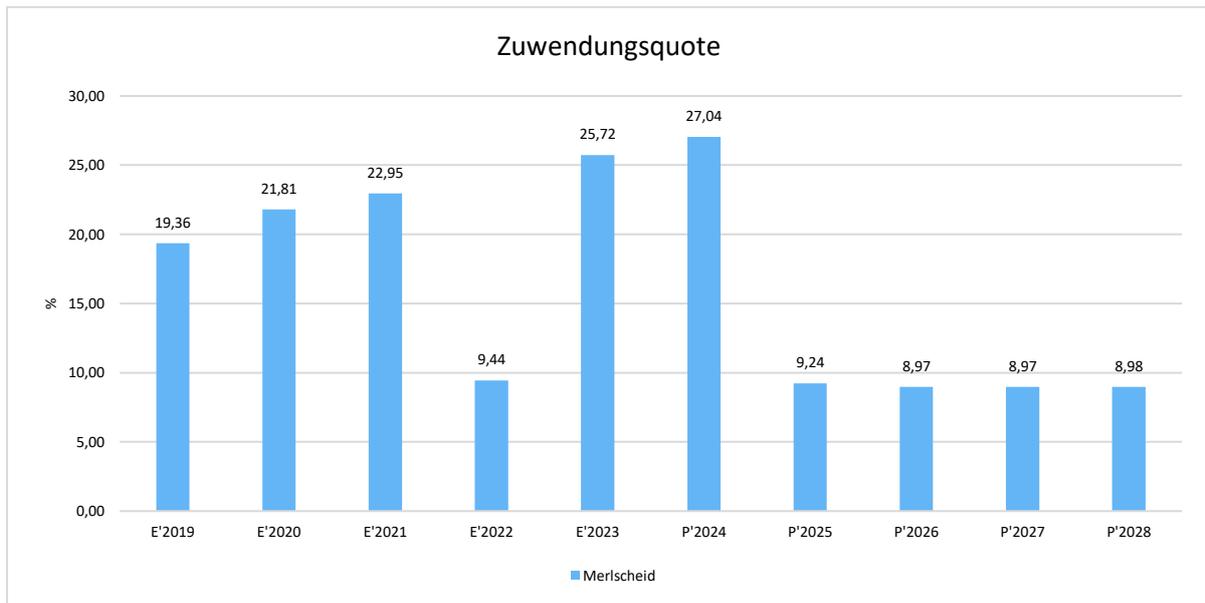
	E'2023	P'2024	P'2025	P'2026	P'2027	P'2028	P'2029
Erträge aus Umlagen	14.415	14.004	4.393	4.249	4.249	4.255	3.981
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	8.698	8.410	0	0	0	0	0

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist.

Sie errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



3.3 Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung bei den übrigen Ertragsarten stellt sich wie folgt dar:

Sonstige Ertragsarten

	E'2023	P'2024	P'2025	P'2026	P'2027	P'2028	P'2029
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.902	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	326	325	375	375	375	375	375
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50	50	50	50	50	50	50
Sonstige laufende Erträge	3.376	3.250	3.435	3.435	3.435	3.435	3.435
Summe	5.653	4.625	4.860	4.860	4.860	4.860	4.860

4 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 53.893,00 Euro.

Diese teilen sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

Aufwandsarten

	E'2023	P'2024	P'2025	P'2026	P'2027	P'2028	P'2029
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.553	7.700	8.535	8.535	8.535	8.535	8.535
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.858	7.950	7.450	7.450	7.450	7.450	7.450
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	3.699	3.699	3.698	3.554	3.554	3.557	3.193
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	36.399	36.195	32.760	32.760	32.760	32.760	32.760
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	876	1.000	980	1.030	980	980	980
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	59.385	56.544	53.423	53.329	53.279	53.282	52.918
E18 - Zinsen u sonstige Finanzaufwendungen	440	510	470	535	535	535	535
Gesamtaufwendungen	59.825	57.054	53.893	53.864	53.814	53.817	53.453

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 57.054,00 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um -3.161,00 Euro auf 53.893,00 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.553	7.700	8.535	8.535
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.858	7.950	7.450	7.450
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	3.699	3.699	3.698	3.554
E12 - Zuwendungen, Umlagen u sonstige Transferaufwendungen	36.399	36.195	32.760	32.760
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	876	1.000	980	1.030
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	59.385	56.544	53.423	53.329
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	440	510	470	535
Gesamtaufwendungen	59.825	57.054	53.893	53.864

Haushaltsvorbericht
OG Merlscheid 2025/2026

Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

Aufwandsarten mittelfristigen Planung

	E'2023	P'2024	P'2025	P'2026	P'2027	P'2028	P'2029
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.553	7.700	8.535	8.535	8.535	8.535	8.535
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.858	7.950	7.450	7.450	7.450	7.450	7.450
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	3.699	3.699	3.698	3.554	3.554	3.557	3.193
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	36.399	36.195	32.760	32.760	32.760	32.760	32.760
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	876	1.000	980	1.030	980	980	980
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	59.385	56.544	53.423	53.329	53.279	53.282	52.918
E18 - Zinsen u sonstige Finanzaufwendungen	440	510	470	535	535	535	535
Gesamtaufwendungen	59.825	57.054	53.893	53.864	53.814	53.817	53.453

4.1 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Personalaufwand

	E'2023	P'2024	P'2025	P'2026	P'2027	P'2028	P'2029
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	4.187	4.500	4.950	4.950	4.950	4.950	4.950
Versorgungsaufwendungen	3.366	3.200	3.585	3.585	3.585	3.585	3.585
Summe	7.553	7.700	8.535	8.535	8.535	8.535	8.535

4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

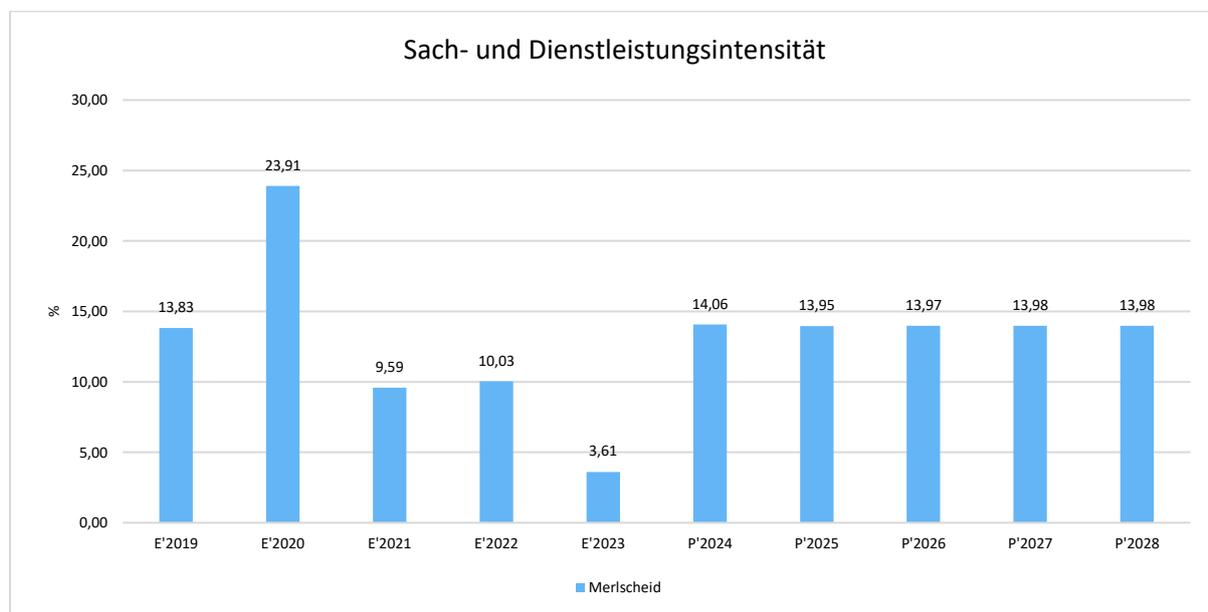
Sach- und Dienstleistungsaufwand

	E'2023	P'2024	P'2025	P'2026	P'2027	P'2028	P'2029
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.607	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	2.416	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
Kostenerstattungen	2.141	3.900	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.694	0	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.858	7.950	7.450	7.450	7.450	7.450	7.450

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des ordentlichen Aufwandes hat.



4.3 Transferaufwendungen

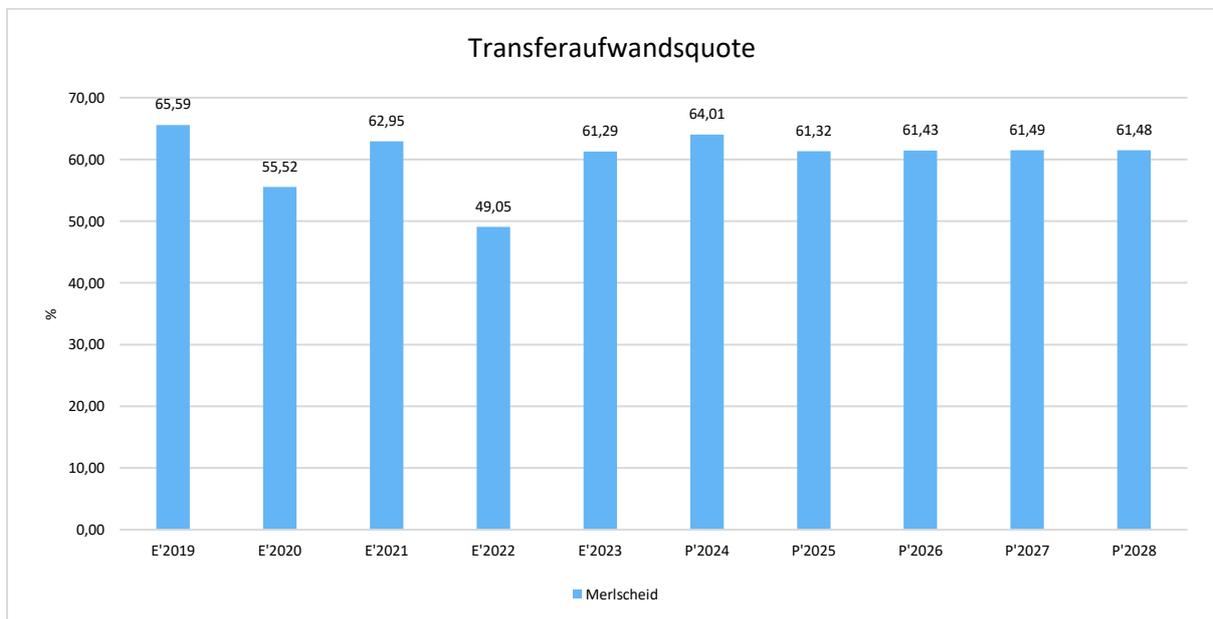
Innerhalb des Transferaufwandes stellen die Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie die Sozialtransfers die bedeutendsten Aufwandsarten dar.

Transferaufwendungen

	E'2023	P'2024	P'2025	P'2026	P'2027	P'2028	P'2029
Zuweisungen u Zuschüsse für laufende Zwecke	82	90	90	90	90	90	90
Gewerbesteuerumlage	320	420	400	400	400	400	400
Allgemeine Umlagen an das Land	0	0	120	120	120	120	120
Umlagen an Gemeindeverbände	35.997	35.685	32.150	32.150	32.150	32.150	32.150
Summe	36.399	36.195	32.760	32.760	32.760	32.760	32.760

Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und bringt den prozentualen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen zum Ausdruck. Sie ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen belastet wird.



4.3.1 Umlagezahlung an Gemeindeverbände

Gegenüber dem Vorjahresplan und in der langfristigen Entwicklung ergibt sich folgendes Bild:

Kreisumlage

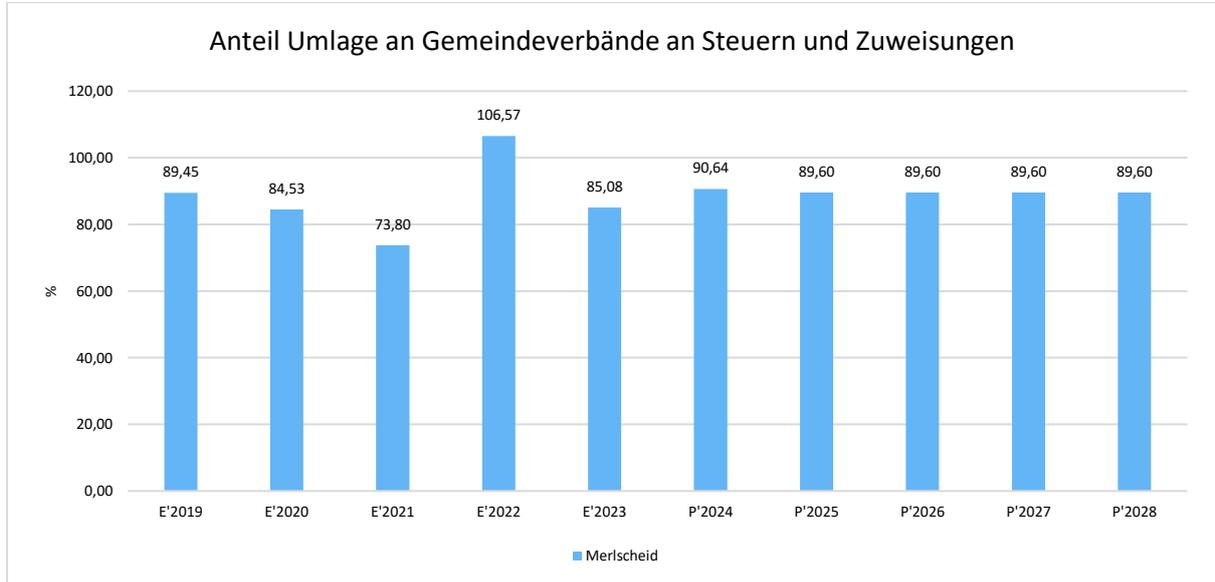
	E'2023	P'2024	P'2025	P'2026
Umlagen an Gemeindeverbände	17.600	17.450	15.900	15.900

Verbandsgemeindeumlage

	E'2023	P'2024	P'2025	P'2026
Umlagen an Gemeindeverbände	18.397	18.235	16.250	16.250

Anteil der Umlagezahlung an den Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen

Um die Belastung durch die Umlagezahlung an Gemeindeverbände objektiver beurteilen zu können, wird sie nachfolgend ins Verhältnis zu den Erträgen aus Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) und Schlüsselzuweisungen gestellt. Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, wieviel Prozent der Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen durch die Umlagezahlung wieder aufgezehrt werden.

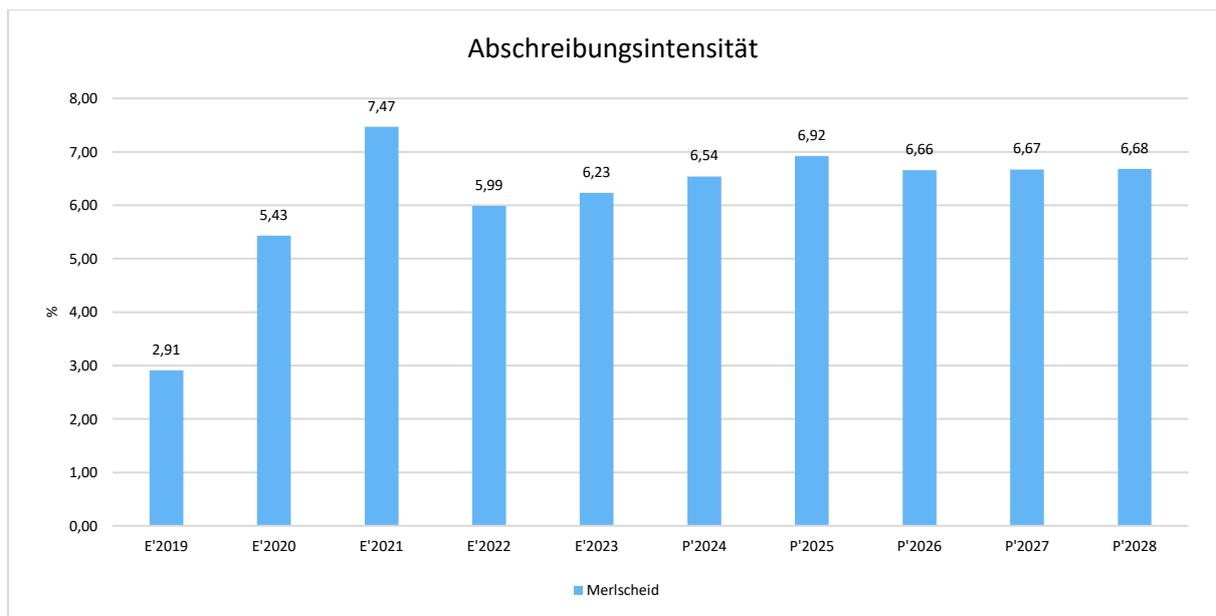


4.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Abschreibungen

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.012	3.012	3.012	3.012	3.012	3.012	3.012
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	181	181	181	181	181	181	181
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	506	506	505	361	361	364	0
Summe	3.699	3.699	3.698	3.554	3.554	3.557	3.193



4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

Zinsaufwand

Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich	433	500	400	400
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	7	10	70	135
Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	440	510	470	535

5 Ergebnis

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, was nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	56.042	51.789	47.533	47.389
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	59.385	56.544	53.423	53.329
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.343	-4.755	-5.890	-5.940
Finanzergebnis	-440	-510	-470	-535
Ordentliches Ergebnis	-3.784	-5.265	-6.360	-6.475
Jahresergebnis	-3.784	-5.265	-6.360	-6.475

Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	E'2023	P'2024	P'2025	P'2026	P'2027	P'2028	P'2029
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	56.042	51.789	47.533	47.389	47.389	47.395	47.121
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	59.385	56.544	53.423	53.329	53.279	53.282	52.918
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.343	-4.755	-5.890	-5.940	-5.890	-5.887	-5.797
Finanzergebnis	-440	-510	-470	-535	-535	-535	-535
Ordentliches Ergebnis	-3.784	-5.265	-6.360	-6.475	-6.425	-6.422	-6.332
Jahresergebnis	-3.784	-5.265	-6.360	-6.475	-6.425	-6.422	-6.332

6 Finanzhaushalt

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

Finanzhaushalt

Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Laufende Einzahlungen	48.270	46.045	41.505	41.505
Laufende Auszahlungen	57.104	52.405	49.145	49.260
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.834	-6.360	-7.640	-7.755
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1.400	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	5.700	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-4.300	0
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-8.834	-6.360	-11.940	-7.755
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	43.880	6.390	12.507	8.322
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	35.046	30	567	567
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	8.834	6.360	11.940	7.755

6.1 Investitionstätigkeit

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der investiven Ein- und Auszahlungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum abgebildet:

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Plan 2025	Plan 2026
Investitionszuwendungen	1.400	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	1.400	0
Auszahlungen für Sachanlagen	5.700	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	5.700	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.300	0

6.2 Finanzierungstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

Finanzierungstätigkeit

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F34 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-8.834	-6.360	-11.940	-7.755	-7.705	-7.705
F35 - + Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	4.300	0	0	0
F36 - - Tilgung von Investitionskrediten	29	30	567	567	567	567
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-29	-30	3.733	-567	-567	-567
F39 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	8.863	6.390	8.207	8.322	8.272	8.272
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.834	6.360	11.940	7.755	7.705	7.705
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	8.834	6.360	11.940	7.755	7.705	7.705
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-8.863	-6.390	-8.207	-8.322	-8.272	-8.272

Bestand Investitionskredite

Bilanzpositionen / Euro	2020	2021	2022	2023
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	590	409	379	350

7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

Wie bereits unter Ziffer 1.3. dargestellt, haben die Ergebnisse von Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt Einfluss auf die kommunale Bilanz. Da eine Plan-Bilanz haushaltsrechtlich nicht vorgesehen ist, werden nachfolgend die wesentlichen Bilanzpositionen der zurückliegenden Haushaltsergebnisse dargestellt.

Die Tabelle zeigt das Bilanzvolumen (Aktiva), also das kommunale Vermögen, sowie dessen Finanzierung auf der Passivseite. Das Eigenkapital wird zudem in seiner Zusammensetzung dargestellt, weil die Entwicklung der Rücklagen für die Frage der Haushaltssicherung relevant ist.

Bilanzpositionen

Bilanzpositionen / Euro	2020	2021	2022	2023
1 - Anlagevermögen	96.859	93.160	88.425	84.726
2 - Umlaufvermögen	3.442	-11.526	-14.795	-11.082
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	300	300	300	300
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	48.206	48.907	44.895	46.240
1 - Eigenkapital	-701	4.012	-1.345	-3.784
2 - Sonderposten	83.292	79.798	76.304	72.810
3 - Rückstellungen	19.312	18.013	16.714	15.328
4 - Verbindlichkeiten	45.076	26.696	23.044	33.690
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	1.828	2.322	4.109	2.141

8 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren. Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können. Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen. Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss. Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)
- örtliche Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

8.1 Bevölkerung

Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Einwohner zum 31.12.	37	36	37	37	34
Senioren ab 60 Jahre	13	13	13	14	15
Einwohner 20 – 59 Jahre	15	14	14	13	17
Kinder und Jugendliche 10 – 19 Jahre	6	7	8	9	2
Kinder bis 9 Jahre	3	2	2	1	0

Der Haushaltsplan und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025/2026 als Doppelhaushalt gemäß § 7 GemHVO wurde in der Sitzung des Ortsgemeinderates am 14.11.2024 beschlossen.

Verbandsgemeindeverwaltung

A r z f e l d

Fachbereich 1.2 - Finanzen -

Ortsgemeinde Merlscheid

Produktübersicht

Teilhaushalt 01 -Zentrale Verwaltung-

Produkt / Leistung	Bezeichnung
11121	Zentrale Steuerung
11141	Angelegenheiten des Rates und Ausschüsse
11421	Unbebaute Grundstücke
12125	Wahlen
26220	Musikpflege
36521	Kindertagesstätte Lünebach
54112	Straßenbeleuchtung
54150	Konzessionsabgaben
55111	Grünflächen, Parkanlagen
55126	Radwegenetz
55311	Friedhofs- und Bestattungswesen Lünebach
55591	Land- und Forstwirtschaftswege
57312	Mehrzweckgebäude Merlscheid



Produkthaushalt 2025-2026

Teilhaushalt 01- Zentrale Steuerung

Produkt/Leistung 11121 = Zentrale Steuerung

Lfd.-Nr. E 14, Buchungsstelle 56140000 - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten

Alle ehrenamtlich tätige Personen in der Gemeinde sind kraft Gesetzes in der Unfallkasse Rheinland -Pfalz in Andernach gegen Personenschäden versichert. Nach § 25 Absatz 4 der Satzung der Unfallkasse Rheinland-Pfalz wird der Beitrag jährlich nach der Einwohnerzahl, Stand 30. Juni des Vorjahres, durch die Vertreterversammlung festgesetzt.

Lfd.-Nr. E 14, Buchungsstelle 56310000 - Büromaterial pp.

Die Gemeinde ist Mitglied im Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz. Für den Bezug der Verbandszeitschrift „Gemeinde und Stadt“ ist eine Bezugsgebühr zu zahlen.

Für die Bereitstellung der Gemeindebezeichnung im Internet (Domain) ist an den Lizenzinhaber eine Gebühr zu zahlen.

Lfd.-Nr. E 14, Buchungsstelle 56410000 - Versicherungsbeiträge

Bei der GVV Kommunalversicherung VVaG besteht eine Haftpflichtversicherung für den hoheitlichen und fiskalischen Tätigkeitsbereich, eine Eigenschadenversicherung für Vermögensschäden, eine Unfallversicherung für die Mitglieder kommunaler Vertretungskörperschaften und ihrer Ausschüsse einschließlich der sachkundigen Bürger und eine Spezial-Straf-Rechtsschutzversicherung.

Lfd.-Nr. E 14, Buchungsstelle 56430000 – Mitgliedsbeiträge GStB

Die Gemeinde ist Mitglied im Gemeinde- und Städtebund und hat einen jährlichen Mitgliedsbeitrag zu zahlen.

Lfd.-Nr. E 14, Buchungsstelle 56930000 - Repräsentationen

Bei dieser Buchungsstelle werden alle Kosten für die Durchführung eines Altentages und für die Beschaffung kleinerer Geschenke anlässlich der Vollendung des 80., 85., 90., 95. und 100. Lebensjahres sowie bei „Goldenen Hochzeiten“ pp. verausgabt.

Produkt/Leistung 11141 = Angelegenheiten des Rates und der Ausschüsse

Lfd.-Nr. E 7, Buchungsstelle 46614000 – Erträge aus der Zuführung von Rückstellung

Nach § 36 Abs. 1 Ziffer 1 GemHVO (Doppik) sind Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen von ehem. aktiven Beamten (Ortsbürgermeister) aufgrund von beamtenrechtlichen Ansprüchen periodengerecht aufzulösen.

Lfd.-Nr. E 7, Buchungsstelle 50110000 - Personalaufwendungen Bürgermeister

Nach § 12 der Landesverordnung über die Aufwandsentschädigung für kommunale Ehrenämter (KomAEVO) ist dem Ortsbürgermeister, dem Beigeordneten während der Vertretungszeit des Ortsbürgermeisters, eine Aufwandsentschädigung zu zahlen.



Produkthaushalt 2025-2026

Teilhaushalt 01- Zentrale Steuerung

Lfd.-Nr. E 9, Buchungsstelle 5113000 – ehrenamtliche Tätigkeit - Ehrensold

An den ehemaligen Ortsbürgermeister ist Ehrensold zu zahlen.

Lfd.-Nr. E 9, Buchungsstelle 5170000 - Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen

Nach § 36 Abs. 1 Ziffer 1 GemHVO (Doppik) sind Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen von aktiven Beamten (Ortsbürgermeister) aufgrund von beamtenrechtlichen Ansprüchen zu bilden.

Lfd.-Nr. E 14, Buchungsstelle 56210000 - sonstige laufenden Aufwendungen

Das Mehrzweckgebäude Merlscheid wird auch als Sitzungslokal genutzt. Für diese Nutzungsmöglichkeit ist eine Pacht und ein Teil der Bewirtschaftungskosten (Nebenkosten) an den betreffenden Teilergebnishaushalt 57312, Lfd. Nr. 5, Buchungsstelle 44120000, zu zahlen.

Produkt/Leistung 11421 = Unbebaute Grundstücke

Lfd.-Nr. E 5, Buchungsstelle 44120000

Die Gemeinde ist Eigentümerin eines Grundstückes. Es werden Pachterträge generiert.

Produkt/Leistung 12125 = Wahlen

Lfd.-Nr. E 14, Buchungsstelle 5631000

In den Haushaltsjahren 2025-2026 stehen keine Wahlen an.

Produkt/Leistung 26220 = Musikpflege

Lfd.-Nr. E 6, Buchungsstelle 44249000

Zur Leistung eines Zuschusses an den Musikverein leistet die Fischereigenossenschaft einen zweckgebundenen Zuschuss.

Lfd.-Nr. E 12, Buchungsstelle 54150000

Die Ortsgemeinde zahlt jährlich an den Musikverein Lünebach, zu dessen Einzugsbereich die Ortsgemeinde Merlscheid gehört, 50,00 € zur Förderung der Jugendarbeit im Verein und als kleine Anerkennung für die kostenlose Mitwirkung bei allen dörflichen regionalen und überregionalen Veranstaltungen.



Produkthaushalt 2025-2026

Teilhaushalt 01- Zentrale Steuerung

Produkt/Leistung 36521 = Kindertagesstätte Lünebach

Lfd.-Nr. E 10, Buchungsstelle 52543000

Die Ortsgemeinde Merlscheid gehört zum Einzugsbereich der Kindertagesstätte Lünebach. Die zum Einzugsbereich gehörenden Ortsgemeinden haben sich an den Kosten zu beteiligen.

Lfd.-Nr. E 11, Buchungsstelle 53220000

Die Ortsgemeinde Merlscheid hat im Jahre 2015 einen Zuwendungsbetrag für die Erweiterung der Kita Lünebach in Höhe von 1.278,80 EUR zur Verfügung gestellt.

Hierbei handelt es sich um einen immateriellen Vermögensgegenstand der periodengerecht aufzulösen (Abschreibung) ist.

Produkt/Leistung 54112 = Straßenbeleuchtung

Lfd.-Nr. E 10, Buchungsstelle 52200000

Die Straßenbeleuchtung gehört zur allgemeinen Verkehrssicherungspflicht.

Lfd.-Nr. E 10, Buchungsstelle 52370000

Im Rahmen des Straßenbeleuchtungsvertrages wird die Straßenlampenunterhaltung vom Versorgungsträger durchgeführt.

Hierfür ist eine vertraglich vereinbarte Unterhaltungskostenpauschale an den Netzbetreiber zu zahlen.

Teilfinanzhaushalt

Lfd.-Nr. 68142000 und 78590000

Hierzu wird auf die Erläuterungen im Investitionsplan 2025 verwiesen.

Produkt/Leistung 54150 = Konzessionsabgaben

Lfd.-Nr. E 7, Buchungsstelle 46250000

Nach dem abgeschlossenen Konzessionsvertrag wird die Konzessionsabgabe gezahlt.



Produkthaushalt 2025-2026

Teilhaushalt 01- Zentrale Steuerung

Produkt/Leistung 55111 = Grünflächen, Parkanlagen

Lfd.-Nr. E 12, Buchungsstelle 54150000

Die Ortsgemeinde ist Mitglied im Verein „Naturpark Südeifel“ und zahlt gemessen an der Einwohnerzahl ihren Jahresbeitrag.

Produkt/Leistung 55126 = Radwegenetz

Lfd.-Nr. E 10 Buchungsstelle 52543000

Die Ortsgemeinde Merlscheid beteiligt sich an den Unterhaltungsaufwendungen für den Prümatalradweg gemäß Vereinbarung.

Produkt/Leistung 55311 = Friedhofs- und Bestattungswesen Lünebach

Der gemeindliche Friedhof für die Ortsgemeinden Lünebach, Euscheid, Merlscheid, Lierfeld und Kinzenburg wird als kostendeckende Einrichtung vorgehalten.

Soweit Einmalbeiträge die tatsächlichen Kosten nicht decken, werden laufende Gebühren nach der Satzung über die Erhebung von Friedhofsgebühren der Ortsgemeinde Lünebach von den Grabnutzungsberechtigten erhoben, so dass keine Finanzierungslücke entstehen kann. Jährlich wird eine Abrechnung nach den tatsächlichen Ergebnissen durchgeführt. Überschüsse bzw. Fehlbeträge werden jährlich ausgeglichen.

Produkt/Leistung 55591 = Land- und Forstwirtschaftswege

Lfd.-Nr. E 2, Buchungsstelle 41510000

Die in Vorjahren gewährten Zuwendungen und Beiträge zum Bau von Wirtschaftswegen werden entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst.

Lfd.-Nr. E 4, Buchungsstelle 43230000

Die Unterhaltungsaufwendungen an Feld- und Waldwegen werden als sog. Beitragsersatz von der Jagdgenossenschaft erstattet.

Lfd.-Nr. E 10, Buchungsstelle 52338000

Hier sind die voraussichtlich benötigten Aufwendungen zur Unterhaltung der Feld- und Waldwege veranschlagt.

Lfd.-Nr. E 11, Buchungsstelle 53220000 und 53580000

Die in Vorjahren erbrachten Anschaffungs- und Herstellungskosten für den Feld- und Waldwegebau werden entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.



Produkthaushalt 2025-2026

Teilhaushalt 01- Zentrale Steuerung

Produkt/Leistung 57312 = Mehrzweckgebäude Merlscheid

Lfd.-Nr. E 2, Buchungsstellen 41490000 und 44120000

Hierzu wird auf die Erläuterung zu Teilhaushalt 11141, Buchungsstelle 56210000 hingewiesen.

Lfd.-Nr. E 2, Buchungsstelle 41510000

Die in Vorjahren gewährten Zuwendungen werden entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst.

Lfd.-Nr. E 10, Buchungsstelle 52200000

Für das Gebäude fallen laufend Energie-, Wasser-, Abwasser- und Abfallkosten an.

Lfd.-Nr. E 11, Buchungsstellen 53490000

Die in Vorjahren erbrachten Investitionsaufwendungen werden entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

Lfd.-Nr. E 14, Buchungsstelle 56411000

Für die bestehende Feuerversicherung ist ein Versicherungsbeitrag zu zahlen.



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1112	Zentrale Steuerung, Controlling
Leistung	11121	Zentrale Steuerung

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	454,33	530	530	580	530	530	530
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	19,89	30	30	30	30	30	30
	Unfallkasse							
	56310000 Büromaterial	142,84	200	200	200	200	200	200
	56410000 Versicherungsbeiträge	169,50	175	175	175	175	175	175
	56430000 Beitrag GSTB	21,76	25	25	25	25	25	25
	56930000 Repräsentationen	100,34	100	100	150	100	100	100
	2025 = 1 x 90 Jahre							
	2026 = 1 x 80 Jahre							
	1 x Gold. Hochzeit							
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	454,33	530	530	580	530	530	530
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-454,33	-530	-530	-580	-530	-530	-530
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-454,33	-530	-530	-580	-530	-530	-530
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-454,33	-530	-530	-580	-530	-530	-530

		Teilfinanzhaushalt						
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	454,33	530	530	580	530	530	530
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	19,89	30	30	30	30	30	30
	Unfallkasse							
	76310000 Büromaterial	142,84	200	200	200	200	200	200
	76410000 Versicherungsbeiträge	169,50	175	175	175	175	175	175
	76430000 sonstige Beiträge	21,76	25	25	25	25	25	25
	76930000 Repräsentationen	100,34	100	100	150	100	100	100
	2025 = 1 x 90 Jahre							
	2026 = 1 x 80 Jahre							
	1 x Gold. Hochzeit							
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	454,33	530	530	580	530	530	530
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-454,33	-530	-530	-580	-530	-530	-530
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-454,33	-530	-530	-580	-530	-530	-530
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-454,33	-530	-530	-580	-530	-530	-530
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-454,33	-530	-530	-580	-530	-530	-530



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	1114	Gremien
Leistung	11141	Angelegenheiten des Rates und Ausschüsse

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.376,00	2.250	2.535	2.535	2.535	2.535	2.535
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.376,00	2.250	2.535	2.535	2.535	2.535	2.535
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	2.376,00	2.250	2.535	2.535	2.535	2.535	2.535
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.552,71	7.700	8.535	8.535	8.535	8.535	8.535
	50110000 Bürgermeister	4.186,71	4.500	4.950	4.950	4.950	4.950	4.950
	51130000 Ehrensold	2.376,00	2.250	2.535	2.535	2.535	2.535	2.535
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen Ehrensold	990,00	950	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	300,00	300	300	300	300	300	300
	56210000 Miete Sitzungslokal	300,00	300	300	300	300	300	300
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	7.852,71	8.000	8.835	8.835	8.835	8.835	8.835
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-5.476,71	-5.750	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-5.476,71	-5.750	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-5.476,71	-5.750	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	6.562,71	6.750	7.485	7.485	7.485	7.485	7.485
	70110000 Bürgermeister	4.186,71	4.500	4.950	4.950	4.950	4.950	4.950
	71130000 ehrenamtlich Tätige	2.376,00	2.250	2.535	2.535	2.535	2.535	2.535
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	300,00	300	300	300	300	300	300
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00	300	300	300	300	300	300
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	6.862,71	7.050	7.785	7.785	7.785	7.785	7.785
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-6.862,71	-7.050	-7.785	-7.785	-7.785	-7.785	-7.785
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-6.862,71	-7.050	-7.785	-7.785	-7.785	-7.785	-7.785
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-6.862,71	-7.050	-7.785	-7.785	-7.785	-7.785	-7.785
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-6.862,71	-7.050	-7.785	-7.785	-7.785	-7.785	-7.785



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	1142	Liegenschaften
Leistung	11421	Unbebaute Grundstücke

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten	25,56	25	75	75	75	75	75
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	25,56	25	75	75	75	75	75
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	25,56	25	75	75	75	75	75
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	25,56	25	75	75	75	75	75
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	25,56	25	75	75	75	75	75

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 64120000 Mieten und Pachten	25,56	25	75	75	75	75	75
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	25,56	25	75	75	75	75	75
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	25,56	25	75	75	75	75	75
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	25,56	25	75	75	75	75	75
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	25,56	25	75	75	75	75	75
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	25,56	25	75	75	75	75	75



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen
Produkt	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Leistung	12125	Wahlen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen <i>56310000 Erfrischungsgeld anl. Wahlen</i>	0,00 0,00	50 50	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	50	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	-50	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	-50	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	-50	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen <i>76310000 Büromaterial</i>	0,00 0,00	50 50	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	0,00	50	0	0	0	0	0
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-50	0	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	0,00	-50	0	0	0	0	0
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	0,00	-50	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	0,00	-50	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Theater, Musikpflege, Musikschulen
Produktgruppe	262	Musikpflege (ohne Musikschulen)
Produkt	2622	Förderung der Musikpflege
Leistung	26220	Musikpflege

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44290000 von Sonstigen	50,00	50	50	50	50	50	50
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	50,00	50	50	50	50	50	50
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54150000 an den privaten Bereich MV Lünebach	50,00	50	50	50	50	50	50
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	50,00	50	50	50	50	50	50
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 64290000 von Sonstigen	50,00	50	50	50	50	50	50
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	50,00	50	50	50	50	50	50
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen 74150000 an den privaten Bereich MV Lünebach	50,00	50	50	50	50	50	50
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	50,00	50	50	50	50	50	50
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3652	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
Leistung	36521	Kindertagesstätte Lünebach

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	1.578,97	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E 11	- Abschreibungen <i>53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen</i>	23,00	23	23	23	23	23	23
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.601,97	3.023	2.523	2.523	2.523	2.523	2.523
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.601,97	-3.023	-2.523	-2.523	-2.523	-2.523	-2.523
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.601,97	-3.023	-2.523	-2.523	-2.523	-2.523	-2.523
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.601,97	-3.023	-2.523	-2.523	-2.523	-2.523	-2.523

		Teilfinanzhaushalt						
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen <i>72543000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	3.536,42	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	3.536,42	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.536,42	-3.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-3.536,42	-3.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-3.536,42	-3.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-3.536,42	-3.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	5411	Gemeindestraßen
Leistung	54112	Straßenbeleuchtung

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.289,53	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	774,83	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	514,70	550	550	550	550	550	550
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.289,53	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.289,53	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.289,53	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.289,53	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.289,53	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	774,83	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	514,70	550	550	550	550	550	550
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	1.289,53	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.289,53	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-1.289,53	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-1.289,53	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	1.400	0	0	0	0
	68142000 von dem Land	0,00	0	1.400	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	1.400	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	5.700	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	5.700	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	5.700	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	-4.300	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-1.289,53	-1.550	-5.850	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.400	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	5411	Gemeindestraßen
Leistung	54112	Straßenbeleuchtung

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	68142000 von dem Land	0,00	0	1.400	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.700	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	5.700	0	0	0	0
	darunter:							
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-4.300	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	5415	Konzessionsabgaben
Leistung	54150	Konzessionsabgaben

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 7	+ Sonstige laufende Erträge 46250000 Konzessionsabgaben	999,98	1.000	900	900	900	900	900
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	999,98	1.000	900	900	900	900	900
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	999,98	1.000	900	900	900	900	900
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	999,98	1.000	900	900	900	900	900
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	999,98	1.000	900	900	900	900	900

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen 66250000 Konzessionsabgaben	999,98	1.000	900	900	900	900	900
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	999,98	1.000	900	900	900	900	900
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	999,98	1.000	900	900	900	900	900
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	999,98	1.000	900	900	900	900	900
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	999,98	1.000	900	900	900	900	900
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	999,98	1.000	900	900	900	900	900



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem a nderen Produkt zuzuordnen)
Produkt	5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Leistung	55111	Grünflächen, Parkanlagen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54150000 an den privaten Bereich Naturpark Südeifel</i>	32,00	40	40	40	40	40	40
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	32,00	40	40	40	40	40	40
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-32,00	-40	-40	-40	-40	-40	-40
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-32,00	-40	-40	-40	-40	-40	-40
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-32,00	-40	-40	-40	-40	-40	-40

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen <i>74150000 an den privaten Bereich Naturpark Südeifel</i>	32,00	40	40	40	40	40	40
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	32,00	40	40	40	40	40	40
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-32,00	-40	-40	-40	-40	-40	-40
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-32,00	-40	-40	-40	-40	-40	-40
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-32,00	-40	-40	-40	-40	-40	-40
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-32,00	-40	-40	-40	-40	-40	-40



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem a nderen Produkt zuzuordnen)
Produkt	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen
Leistung	55126	Radwegenetz

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52543000 Erstattung an VG Arzfeld</i>	561,89	900	900	900	900	900	900
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	561,89	900	900	900	900	900	900
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-561,89	-900	-900	-900	-900	-900	-900
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-561,89	-900	-900	-900	-900	-900	-900
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-561,89	-900	-900	-900	-900	-900	-900

		Teilfinanzhaushalt						
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen <i>72543000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	572,16	900	900	900	900	900	900
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	572,16	900	900	900	900	900	900
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-572,16	-900	-900	-900	-900	-900	-900
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-572,16	-900	-900	-900	-900	-900	-900
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-572,16	-900	-900	-900	-900	-900	-900
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-572,16	-900	-900	-900	-900	-900	-900



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	5531	Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschließlich Friedwald)
Leistung	55311	Friedhofs- und Bestattungswesen Lünebach

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	0	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen 53490000 mit sonstigen Gebäuden	28,00	28	28	28	28	28	28
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	28,00	28	28	28	28	28	28
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-28,00	-28	-28	-28	-28	-28	-28
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-28,00	-28	-28	-28	-28	-28	-28
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-28,00	-28	-28	-28	-28	-28	-28



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
Leistung	55591	Land- und Forstwirtschaftswege

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.321,00	3.321	3.320	3.176	3.176	3.182	2.908
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.321,00	3.321	3.320	3.176	3.176	3.182	2.908
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.901,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.901,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.222,50	4.321	4.320	4.176	4.176	4.182	3.908
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.595,72	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.901,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52911000 Aufwendungen anl. Hochwasser 2021	4.694,22	0	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	3.414,00	3.414	3.413	3.269	3.269	3.272	2.908
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	2.908,00	2.908	2.908	2.908	2.908	2.908	2.908
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	506,00	506	505	361	361	364	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	10.009,72	4.414	4.413	4.269	4.269	4.272	3.908
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-4.787,22	-93	-93	-93	-93	-90	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-4.787,22	-93	-93	-93	-93	-90	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-4.787,22	-93	-93	-93	-93	-90	0

		Teilfinanzhaushalt						
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.595,72	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.901,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	4.694,22	0	0	0	0	0	0
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	6.595,72	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-6.595,72	0	0	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-6.595,72	0	0	0	0	0	0
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-6.595,72	0	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
Leistung	55591	Land- und Forstwirtschaftswege

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-6.595,72	0	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Leistung	57312	Mehrzweckgebäude Merlscheid

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	453,00	453	453	453	453	453	453
	41490000 von Sonstigen	300,00	300	300	300	300	300	300
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	153,00	153	153	153	153	153	153
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	300	300	300	300	300	300
	44120000 Miete Sitzungslokal	300,00	300	300	300	300	300	300
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	753,00	753	753	753	753	753	753
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	832,12	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	832,12	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	300	300	300	300	300	300
E 11	- Abschreibungen	153,00	153	153	153	153	153	153
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	153,00	153	153	153	153	153	153
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	121,43	120	150	150	150	150	150
	56411000 Gebäudeversicherungen	121,43	120	150	150	150	150	150
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.106,55	1.773	1.803	1.803	1.803	1.803	1.803
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-353,55	-1.020	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-353,55	-1.020	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-353,55	-1.020	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	300,00	300	300	300	300	300	300
	61490000 von Sonstigen	300,00	300	300	300	300	300	300
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	300	300	300	300	300	300
	64120000 Mieten und Pachten	300,00	300	300	300	300	300	300
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	600,00	600	600	600	600	600	600
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	832,12	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	832,12	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	300	300	300	300	300	300
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	121,43	120	150	150	150	150	150
	76411000 Gebäudeversicherungen	121,43	120	150	150	150	150	150
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	953,55	1.620	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-353,55	-1.020	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:50:53

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Leistung	57312	Mehrzweckgebäude Merlscheid

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-353,55	-1.020	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-353,55	-1.020	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-353,55	-1.020	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050



Teilergebnishaushalt 2025 / 2026

Datum: 03.12.2024

Uhrzeit: 13:48:19

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Teilhaushalte 01 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.774,00	3.774	3.773	3.629	3.629	3.635
		41490000 von Sonstigen	300,00	300	300	300	300	300
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.474,00	3.474	3.473	3.329	3.329	3.335
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.901,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.901,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	325,56	325	375	375	375	375
		44120000 Mieten und Pachten	325,56	325	375	375	375	375
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,00	50	50	50	50	50
		44290000 von Sonstigen	50,00	50	50	50	50	50
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	3.375,98	3.250	3.435	3.435	3.435	3.435
		46250000 Konzessionsabgaben	999,98	1.000	900	900	900	900
		46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.376,00	2.250	2.535	2.535	2.535	2.535
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	9.427,04	8.399	8.633	8.489	8.489	8.495
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.552,71	7.700	8.535	8.535	8.535	8.535
		50110000 Bürgermeister	4.186,71	4.500	4.950	4.950	4.950	4.950
		51130000 ehrenamtlich Tätige	2.376,00	2.250	2.535	2.535	2.535	2.535
		51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen Ehrensold	990,00	950	1.050	1.050	1.050	1.050
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.858,23	7.950	7.450	7.450	7.450	7.450
		52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.606,95	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
		52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	300	300	300	300	300
		52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.901,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	514,70	550	550	550	550	550
		52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.140,86	3.900	3.400	3.400	3.400	3.400
		52911000 Aufwendungen anl. Hochwasser 2021	4.694,22	0	0	0	0	0
E 11	-	Abschreibungen	3.618,00	3.618	3.617	3.473	3.473	3.476
		53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	2.931,00	2.931	2.931	2.931	2.931	2.931
		53490000 mit sonstigen Gebäuden	181,00	181	181	181	181	181
		53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	506,00	506	505	361	361	364
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	82,00	90	90	90	90	90
		54150000 an den privaten Bereich	82,00	90	90	90	90	90
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	875,76	1.000	980	1.030	980	980
		56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	19,89	30	30	30	30	30
		56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00	300	300	300	300	300
		56310000 Büromaterial	142,84	250	200	200	200	200
		56410000 Versicherungsbeiträge	169,50	175	175	175	175	175
		56411000 Gebäudeversicherungen	121,43	120	150	150	150	150
		56430000 Sonstige Beiträge	21,76	25	25	25	25	25



Teilergebnishaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Teilhaushalte 01 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	56930000 Repräsentationen	100,34	100	100	150	100	100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	22.986,70	20.358	20.672	20.578	20.528	20.531
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-13.559,66	-11.959	-12.039	-12.089	-12.039	-12.036
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-13.559,66	-11.959	-12.039	-12.089	-12.039	-12.036
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-13.559,66	-11.959	-12.039	-12.089	-12.039	-12.036

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



Teilfinanzhaushalt 2025 / 2026

Datum: 03.12.2024

Uhrzeit: 13:48:19

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Teilhaushalte 01 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen 61490000 von Sonstigen	300,00	300	300	300	300	300
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte 64120000 Mieten und Pachten	325,56	325	375	375	375	375
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen 64290000 von Sonstigen	50,00	50	50	50	50	50
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen 66250000 Konzessionsabgaben	999,98	1.000	900	900	900	900
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	1.675,54	2.675	2.625	2.625	2.625	2.625
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen 70110000 Bürgermeister 71130000 ehrenamtlich Tätige	6.562,71	6.750	7.485	7.485	7.485	7.485
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind 72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung 72543000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände 72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	12.825,95	7.950	7.450	7.450	7.450	7.450
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen 74150000 an den privaten Bereich	82,00	90	90	90	90	90
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen 76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten 76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen 76310000 Büromaterial 76410000 Versicherungsbeiträge 76411000 Gebäudeversicherungen 76430000 sonstige Beiträge 76930000 Repräsentationen	875,76	1.000	980	1.030	980	980
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	20.346,42	15.790	16.005	16.055	16.005	16.005
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-18.670,88	-13.115	-13.380	-13.430	-13.380	-13.380
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-18.670,88	-13.115	-13.380	-13.430	-13.380	-13.380
F 23	=	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-18.670,88	-13.115	-13.380	-13.430	-13.380	-13.380



Teilfinanzhaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Teilhaushalte 01 Zentrale Verwaltung

fd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68142000 von dem Land</i>	0,00 <i>0,00</i>	0 <i>0</i>	1.400 <i>1.400</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	1.400	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen <i>78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i>	0,00 <i>0,00</i>	0 <i>0</i>	5.700 <i>5.700</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	5.700	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	-4.300	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-18.670,88	-13.115	-17.680	-13.430	-13.380	-13.380

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" ***

Produktübersicht

Teilhaushalt 02 -Zentrale Finanzdienstleistungen-

Produkt / Leistung	Bezeichnung
61112	Gemeindesteuern
61113	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer
61114	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
61131	Schlüsselzuweisung
61132	sonstige allgemeine Zuweisungen
61151	Finanzausgleichsumlage
61154	Kreisumlage
61155	Verbandsgemeindeumlage
61161	Gewerbesteuerumlage
61171	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)
61221	Zinsen Darlehen
61223	Kassenkreditzinsen
61226	Liquiditätssicherung (Kassenkredite)
61233	Entschuldungsfond KEF-RP



Produkthaushalt 2025-2026

Teilhaushalt 02- Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt/Leistung 61112 = Gemeindesteuern

Lfd. Nr. E 1, Buchungsstellen 40110000, 40120000, 40130000, 40330000

1.

Die **Grundsteuer** wird auf den Grundbesitz erhoben, sofern dieser nicht ausnahmsweise von der Grundsteuer befreit ist.

Sie ist von den Eigentümerinnen und Eigentümern von bebauten und unbebauten Grundstücken zu zahlen.

Die Gemeinde bestimmt, mit welchem Hundertsatz des Steuermessbetrages oder des Zerlegungsanteils die **Grundsteuer** zu erheben ist (Hebesatz). (§ Grundsteuergesetz, GrStG)

2.

Der **Gewerbsteuer** unterliegt jeder stehende Gewerbebetrieb, soweit er im Inland betrieben wird. (§2 Gewerbesteuergesetz, GewStG)

Die **Gewerbsteuer** wird auf Grund des Steuermessbetrages mit einem Prozentsatz (Hebesatz) festgesetzt und erhoben, der von der hebeberechtigten Gemeinde zu bestimmen ist. (§ 16 Gewerbesteuergesetz, GewStG)

Voraussetzung für die Anwendung der jeweiligen Realsteuerhebesätze ist der **aktuelle Hauptveranlagungszeitraum** (Festlegung des Steuermessbetrages), der durch die Finanzverwaltung festgesetzt wird.

Aufgrund der Grundsteuerreform (Urteil des Bundesverwaltungsgerichtes vom 10.04.2018) endet der aktuelle Hauptveranlagungszeitraum am **31.12.2024**.

Ab dem **01.01.2025** beginnt ein **neuer Hauptveranlagungszeitraum**.

U.a. wird aus dem bisherigen Begriff „**Einheitswert**“ ab dem 01.01.2025 der neue Begriff „**Grundsteuerwert**“.

Die Festsetzung der jeweiligen Realsteuerhebesätze erfolgte bisher in der jeweiligen Haushaltssatzung der Ortsgemeinde.

Die Veröffentlichung der ab dem neuen Veranlagungszeitraum geltenden Realsteuerhebesätze hat noch vor dem **01.01.2025** zu erfolgen.



Produkthaushalt 2025-2026

Teilhaushalt 02- Zentrale Finanzdienstleistungen

Da die Veröffentlichung der Haushaltssatzungen (Doppelhaushalte bzw. Einzelhaushalte) vor dem **01.01.2025** nicht möglich ist, wird seitens des Gemeinde- und Städtebundes Rheinland-Pfalz empfohlen, die Realsteuerhebesätze für das **Kalenderjahr 2025** mittels einer gesonderten Hebesatzsatzung festzustellen und zu veröffentlichen.

Die Ortsgemeinde Merlscheid hat am 14.11.2024 die **Hebesatzsatzung** wie folgt beschlossen:

§ 2 Hebesätze für 2025

Die Ortsgemeinde Merlscheid setzt die folgenden Hebesätze für das Jahr **2025** fest:

1. für die Grundsteuer

- a. für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf **500 v.H.**
- b. für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf **500. v.H.**

2. für die Gewerbesteuer auf 380 v.H.

der Steuermessbeträge.

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

für den ersten Hund	31,00 EUR
für den zweiten Hund	62,00 EUR
für jeden weiteren Hund	77,00 EUR
für den ersten gefährlichen Hund	250,00 EUR
für den zweiten gefährlichen Hund	300,00 EUR
für den weiteren gefährlichen Hund	350,00 EUR



Produkthaushalt 2025-2026

Teilhaushalt 02- Zentrale Finanzdienstleistungen

Die Realsteuerhebesätze für das **Haushaltsjahr 2026** werden ebenfalls festgesetzt

- a. für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf **500 v.H.**
- b. für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf **500. v.H.**

2. für die Gewerbesteuer auf 380 v.H.

der Steuermessbeträge.

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

für den ersten Hund	31,00 EUR
für den zweiten Hund	62,00 EUR
für jeden weiteren Hund	77,00 EUR
für den ersten gefährlichen Hund	250,00 EUR
für den zweiten gefährlichen Hund	300,00 EUR
für den weiteren gefährlichen Hund	350,00 EUR

Produkt/Leistung 61113 = Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Lfd. Nr. E 1, Buchungsstelle 40210000

Nach der Landesverordnung über die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer wird die Gemeinde am Gesamtaufkommen der Einkommensteuer beteiligt.

Produkt/Leistung 61114 = Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Lfd.-Nr. E 1, Buchungsstelle 40220000

Nach der Landesverordnung über die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer wird die Ortsgemeinde an der Umsatzsteuer beteiligt.

Produkt/Leistung 61131 = Schlüsselzuweisung

Lfd.-Nr. E 2, Buchungsstellen 41111000 und 41113000

Die Ortsgemeinde erhält Schlüsselzuweisung A nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG).

Produkt/Leistung 61132 = sonstige allg. Zuweisungen

Lfd. Nr. E 2, Buchungsstelle 41451000



Produkthaushalt 2025-2026

Teilhaushalt 02- Zentrale Finanzdienstleistungen

Erträge Solidarpakt Windkraft:

Mit der 3. Fortschreibung des Flächennutzungsplanes, Teilbereich Windenergie, wurden in den Ortsgemeinden Großkampfenberg, Lünebach, Lichtenborn und Kinzenburg neue Sondergebietsflächen für Windenergie ausgewiesen.

Auf diese Flächen konnten zwischenzeitlich durch die Fa. ABO Wind insgesamt 9 neue Windkraftanlagen errichtet werden. (Vestats 3,6 MW mit einer Nabenhöhe von 149 m und einer Rotorlänge von 65 m).

Wegen der hohen Raumbedeutung von möglichen neuen Windkraftanlagen, dem Eingriff in das Landschaftsbild, der über die eigenen Gemarkungsgrenzen hinauswirkt, erklären sich die beteiligten Ortsgemeinden dazu bereit, von dem gemeindlichen Anteil des Nutzungsentgeltes neuer Windkraftanlagen ein Drittel an einen Solidarfond auf Ebene der Verbandsgemeinde Arzfeld abzugeben.

Der Solidarfond soll auf die übrigen Ortsgemeinden ohne neue Windkraftvorrangflächen aufgeteilt werden, um so einen Ausgleich zu schaffen.

Der Anteil der Ortsgemeinde Merlscheid errechnet sich aus einem festen Sockelbetrag zuzüglich eines weiteren errechneten Betrages nach der Einwohnerzahl und beträgt für die Haushaltsjahre 2025/2026 je 620,00 EUR.

Lfd.-Nr. E 2 und E 11

Die Ortsgemeinde Merlscheid hat in den vergangenen Jahren eine Zuweisung als immaterielle Vermögenszuwendungen zum Neubau des Sportplatzumkleidegebäudes in Lünebach sowie des Radweges Waxweiler-Lünebach geleistet.

Es handelt sich hierbei um geleistete Zuwendungen mit einer mehrjährigen Zweckbindungsfrist. Die Abschreibung des Vermögensgegenstandes erfolgt ausschließlich über den Zeitraum der vereinbarten Zweckbindung.

Nach den Empfehlungen zur Erstellung einer Bilanzierungsrichtlinie kann sich die Zweckbindung ergeben aus:

- 1. einer Vereinbarung zwischen Zuwendungsgeber und Zuwendungsempfänger**
- 2. aus allgemeinen Bedingungen für die Zuwendungsgewährung und**
- 3. aus sonstigen Rechtsvorschriften**

In den wenigsten Fällen wurde in den Bewilligungsbescheiden eine Zweckbindungsfrist explizit verankert.

In Teil II der VV zu § 44 LHO sind die Grundsätze für Zuwendungen zur Projektförderung an kommunalen Gebietskörperschaften und Zweckverbände niedergelegt.



Produkthaushalt 2025-2026

Teilhaushalt 02- Zentrale Finanzdienstleistungen

Nach Ziffer 8.2.4 kann die Bewilligungsbehörde von einem Widerruf des Zuwendungsbescheides und damit von einer Rückforderung der Zuwendung absehen, wenn seit der Anschaffung oder Fertigstellung der Gegenstände bei Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten 25 Jahre vergangen sind.
Ausnahme: Sportplatzanlagen werden auf den Zeitraum von 20 Jahren abgeschrieben.

Produkt/Leistung 61151 = Finanzausgleichsumlage

Lfd.-Nr. E 12, Buchungsstelle 54412000

Durch die hohen Gewerbesteuereinnahmen erhält die Ortsgemeinde keine Schlüsselzuweisungen. Vielmehr muss sie entsprechend der Vorschrift des § 23 des Landesfinanzausgleichsgesetzes eine Finanzausgleichsumlage zahlen.

Produkt/Leistung 61154 = Kreisumlage

Lfd.-Nr. E 12, Buchungsstelle 54420000

Nach § 31 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) hat die Gemeinde eine Umlage an den Landkreis zu zahlen.

Produkt/Leistung 61155 = Verbandsgemeindeumlage

Lfd.-Nr. E 12, Buchungsstelle 54420000

Nach § 32 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) hat die Ortsgemeinde eine Umlage an die Verbandsgemeinde zu zahlen.

Produkt/Leistung 61161 = Gewerbesteuerumlage

Lfd.-Nr. E 12, Buchungsstelle 54310000

Nach § 6 des Gesetzes zur Neuordnung der Gemeindefinanzen (Gemeindefinanzreformgesetz) ist vom Ist-Aufkommen an Gewerbesteuern eine Umlage an das Land zu zahlen.

Produkt/Leistung 61171 = Ausgleichsleistungen

Lfd.-Nr. E 1, Buchungsstelle 40521000

Nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) zahlt das Land jährlich einen Betrag für die Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs.



Produkthaushalt 2025-2026

Teilhaushalt 02- Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt/Leistung 61221 = Zinsen Darlehen

Lfd. Nr. E 18, Buchungsstelle 57510000

Seitens der Gemeinde bestehen noch für aufgenommene Kommunaldarlehen Rückzahlungsverpflichtungen.

Es wird hierzu auf den beigefügten Schuldennachweis 2025 und 2026 verwiesen.

Produkt/Leistung 61223 = Kassenkreditzinsen

Lfd.-Nr. E 17, Buchungsstelle 47143000

Zur Liquidität der Verbandsgemeindekasse (Einheitskasse) müssen Kassenkredite in Anspruch genommen werden. Entsprechend der finanziellen Lage muss die Gemeinde die entstandenen Zinsen der Verbandsgemeindekasse erstatten.

Produkt/Leistung 61226 = Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Lfd. Nr. 15, Buchungsstelle 69444000

Nach § 68/4 GemO bildet die Kasse der Verbandsgemeinde mit den Kassen der Ortsgemeinden eine einheitliche Kasse (**Einheitskasse**)

Kredite zur Liquiditätssicherung können nur von der Verbandsgemeinde aufgenommen werden.

Zur finanziellen Bewältigung des laufenden Geschäftsablaufes (Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen) sowie die Auszahlung der vertragsmäßigen Tilgungsleistungen ist die Ortsgemeinde auf die Kassenkredite im Rahmen der Einheitskasse angewiesen.

Liquiditätskreditbestand zum 31.12.2023	- 46.322,81 EUR
Zuweisungsbetrag aus dem PEK-RP	35.847,00 EUR
Voraussichtlicher Fehlbedarf 2024	- 6.390,00 EUR
Voraussichtlicher Fehlbedarf 2025	- 8.207,00 EUR
Voraussichtlicher Fehlbedarf 2026	- 8.322,00 EUR
Voraussichtlicher Liquiditätskreditbestand zum 31.12.2026	- 33.394,81 EUR



Produkthaushalt 2025-2026

Teilhaushalt 02- Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt/Leistung 61233 = Entschuldungsfonds KEF-RP

Mit der Teilnahme der Ortsgemeinde Merlscheid am PEK-RP „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in RLP“ endet automatisch die Teilnahmen am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP).



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6111	Steuern
Leistung	61112	Gemeindesteuern

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	9.666,00	8.710	14.630	14.630	14.630	14.630	14.630
	40110000 Grundsteuer A	2.560,00	2.560	5.825	5.825	5.825	5.825	5.825
	500 v.H.							
	40120000 Grundsteuer B	1.545,00	1.400	4.405	4.405	4.405	4.405	4.405
	500 v.H.							
	40130000 Gewerbesteuer	5.251,00	4.400	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
	380 v.H.							
	40330000 Hundesteuer	310,00	350	300	300	300	300	300
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	9.666,00	8.710	14.630	14.630	14.630	14.630	14.630
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	9.666,00	8.710	14.630	14.630	14.630	14.630	14.630
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	9.666,00	8.710	14.630	14.630	14.630	14.630	14.630
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	9.666,00	8.710	14.630	14.630	14.630	14.630	14.630

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	9.666,00	8.710	14.630	14.630	14.630	14.630	14.630
	60110000 Grundsteuer A	2.560,00	2.560	5.825	5.825	5.825	5.825	5.825
	500 v.H.							
	60120000 Grundsteuer B	1.545,00	1.400	4.405	4.405	4.405	4.405	4.405
	500 v.H.							
	60130000 Gewerbesteuer	5.251,00	4.400	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
	380 v.H.							
	60330000 Hundesteuer	310,00	350	300	300	300	300	300
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	9.666,00	8.710	14.630	14.630	14.630	14.630	14.630
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.666,00	8.710	14.630	14.630	14.630	14.630	14.630
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	9.666,00	8.710	14.630	14.630	14.630	14.630	14.630
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	9.666,00	8.710	14.630	14.630	14.630	14.630	14.630
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	9.666,00	8.710	14.630	14.630	14.630	14.630	14.630



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6111	Steuern
Leistung	61113	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben 60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6111	Steuern
Leistung	61114	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben <i>40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer</i>	241,32	250	250	250	250	250	250
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	241,32	250	250	250	250	250	250
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	241,32	250	250	250	250	250	250
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	241,32	250	250	250	250	250	250
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	241,32	250	250	250	250	250	250

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben <i>60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer</i>	241,32	250	250	250	250	250	250
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	241,32	250	250	250	250	250	250
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	241,32	250	250	250	250	250	250
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	241,32	250	250	250	250	250	250
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	241,32	250	250	250	250	250	250
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	241,32	250	250	250	250	250	250



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6113	Allgemeine Zuweisungen
Leistung	61131	Schlüsselzuweisung

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41111000 Schlüsselzuweisung A	8.698,00	8.410	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	8.698,00	8.410	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	8.698,00	8.410	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	8.698,00	8.410	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	8.698,00	8.410	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen 61111000 Schlüsselzuweisung A	8.698,00	8.410	0	0	0	0	0
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	8.698,00	8.410	0	0	0	0	0
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.698,00	8.410	0	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	8.698,00	8.410	0	0	0	0	0
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	8.698,00	8.410	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	8.698,00	8.410	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6113	Allgemeine Zuweisungen
Leistung	61132	sonst. allgemeine Zuweisungen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	735,22	620	620	620	620	620	620
	41451000 von privaten Unternehmen (Windkraft)	715,22	600	600	600	600	600	600
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	20,00	20	20	20	20	20	20
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	735,22	620	620	620	620	620	620
E 11	- Abschreibungen	81,00	81	81	81	81	81	81
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	81,00	81	81	81	81	81	81
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	81,00	81	81	81	81	81	81
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	654,22	539	539	539	539	539	539
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	654,22	539	539	539	539	539	539
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	654,22	539	539	539	539	539	539

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	715,22	600	600	600	600	600	600
	61451000 von privaten Unternehmen	715,22	600	600	600	600	600	600
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	715,22	600	600	600	600	600	600
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	715,22	600	600	600	600	600	600
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	715,22	600	600	600	600	600	600
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	715,22	600	600	600	600	600	600
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	715,22	600	600	600	600	600	600



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6115	Abgeführte allgemeine Umlagen
Leistung	61151	Finanzausgleichsumlage

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54412000 Finanzausgleichsumlage	0,00	0	120	120	120	120	120
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	0	120	120	120	120	120
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	-120	-120	-120	-120	-120
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	0	-120	-120	-120	-120	-120
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	0	-120	-120	-120	-120	-120

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen 74412000 Finanzausgleichsumlage	0,00	0	120	120	120	120	120
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	0,00	0	120	120	120	120	120
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-120	-120	-120	-120	-120
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	0,00	0	-120	-120	-120	-120	-120
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	0,00	0	-120	-120	-120	-120	-120
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	0,00	0	-120	-120	-120	-120	-120



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6115	Abgeführte allgemeine Umlagen
Leistung	61154	Kreisumlage

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände</i>	17.600,00	17.450	15.900	15.900	15.900	15.900	15.900
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	17.600,00	17.450	15.900	15.900	15.900	15.900	15.900
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-17.600,00	-17.450	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-17.600,00	-17.450	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-17.600,00	-17.450	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900

		Teilfinanzhaushalt						
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen <i>74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	17.600,00	17.450	15.900	15.900	15.900	15.900	15.900
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	17.600,00	17.450	15.900	15.900	15.900	15.900	15.900
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-17.600,00	-17.450	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-17.600,00	-17.450	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-17.600,00	-17.450	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-17.600,00	-17.450	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6115	Abgeführte allgemeine Umlagen
Leistung	61155	Verbandsgemeindeumlage

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände</i>	18.397,00	18.235	16.250	16.250	16.250	16.250	16.250
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	18.397,00	18.235	16.250	16.250	16.250	16.250	16.250
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-18.397,00	-18.235	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-18.397,00	-18.235	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-18.397,00	-18.235	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen <i>74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	18.397,00	18.235	16.250	16.250	16.250	16.250	16.250
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F14)	18.397,00	18.235	16.250	16.250	16.250	16.250	16.250
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-18.397,00	-18.235	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-18.397,00	-18.235	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-18.397,00	-18.235	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-18.397,00	-18.235	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250	-16.250



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6116	Steuerbeteiligungen
Leistung	61161	Gewerbesteuerumlage

		Teilergebnishaushalt						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54310000 Gewerbesteuerumlage	320,43	420	400	400	400	400	400
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	320,43	420	400	400	400	400	400
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-320,43	-420	-400	-400	-400	-400	-400
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-320,43	-420	-400	-400	-400	-400	-400
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-320,43	-420	-400	-400	-400	-400	-400

		Teilfinanzhaushalt						
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen 74310000 Gewerbesteuerumlage	320,43	420	400	400	400	400	400
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	320,43	420	400	400	400	400	400
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-320,43	-420	-400	-400	-400	-400	-400
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-320,43	-420	-400	-400	-400	-400	-400
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-320,43	-420	-400	-400	-400	-400	-400
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-320,43	-420	-400	-400	-400	-400	-400



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6117	Ausgleichsleistungen
Leistung	61171	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
	40521000 Familienleistungsausgleich	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
	60521000 Familienleistungsausgleich	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt	6122	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Leistung	61221	Zinsen Darlehen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen <i>57510000 an inländische Kreditinstitute</i>	7,26	10	70	135	135	135	135
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-7,26	-10	-70	-135	-135	-135	-135
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-7,26	-10	-70	-135	-135	-135	-135
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-7,26	-10	-70	-135	-135	-135	-135

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen <i>77510000 an inländische Kreditinstitute</i>	7,26	10	70	135	135	135	135
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-7,26	-10	-70	-135	-135	-135	-135
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-7,26	-10	-70	-135	-135	-135	-135
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-7,26	-10	-70	-135	-135	-135	-135
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-7,26	-10	-70	-135	-135	-135	-135



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt	6122	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Leistung	61223	Kassenkreditzinsen

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen <i>57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	432,83	500	400	400	400	400	400
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-432,83	-500	-400	-400	-400	-400	-400
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-432,83	-500	-400	-400	-400	-400	-400
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-432,83	-500	-400	-400	-400	-400	-400

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen <i>77430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	432,83	500	400	400	400	400	400
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-432,83	-500	-400	-400	-400	-400	-400
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-432,83	-500	-400	-400	-400	-400	-400
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-432,83	-500	-400	-400	-400	-400	-400
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-432,83	-500	-400	-400	-400	-400	-400



Produkthaushalt 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:51:43

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt	6123	Schuldendiensthilfen
Leistung	61233	Entschuldungsfond KEF-RP

Teilergebnishaushalt								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41320000 Zuweisung Land für KEF-RP</i>	1.208,00	1.200	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.208,00	1.200	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	1.208,00	1.200	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	1.208,00	1.200	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	1.208,00	1.200	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt								
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen <i>61320000 Zuweisung Land für KEF-RP</i>	1.208,00	1.200	0	0	0	0	0
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	1.208,00	1.200	0	0	0	0	0
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.208,00	1.200	0	0	0	0	0
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	1.208,00	1.200	0	0	0	0	0
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	1.208,00	1.200	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	1.208,00	1.200	0	0	0	0	0



Teilergebnishaushalt 2025 / 2026

Datum: 03.12.2024

Uhrzeit: 13:49:41

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Teilhaushalte 02 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	35.973,39	33.160	38.280	38.280	38.280	38.280
		40110000 Grundsteuer A	2.560,00	2.560	5.825	5.825	5.825	5.825
		40120000 Grundsteuer B	1.545,00	1.400	4.405	4.405	4.405	4.405
		40130000 Gewerbesteuer	5.251,00	4.400	4.100	4.100	4.100	4.100
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	241,32	250	250	250	250	250
		40330000 Hundesteuer	310,00	350	300	300	300	300
		40521000 Familienleistungsausgleich	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10.641,22	10.230	620	620	620	620
		41111000 Schlüsselzuweisung A	8.698,00	8.410	0	0	0	0
		41320000 vom Land	1.208,00	1.200	0	0	0	0
		41451000 von privaten Unternehmen	715,22	600	600	600	600	600
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	20,00	20	20	20	20	20
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	46.614,61	43.390	38.900	38.900	38.900	38.900
E 11	-	Abschreibungen	81,00	81	81	81	81	81
		53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	81,00	81	81	81	81	81
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	36.317,43	36.105	32.670	32.670	32.670	32.670
		54310000 Gewerbesteuerumlage	320,43	420	400	400	400	400
		54412000 Finanzausgleichsumlage	0,00	0	120	120	120	120
		54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände	35.997,00	35.685	32.150	32.150	32.150	32.150
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	36.398,43	36.186	32.751	32.751	32.751	32.751
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	10.216,18	7.204	6.149	6.149	6.149	6.149
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	440,09	510	470	535	535	535
		57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	432,83	500	400	400	400	400
		57510000 an inländische Kreditinstitute	7,26	10	70	135	135	135
E 19	=	Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-440,09	-510	-470	-535	-535	-535
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	9.776,09	6.694	5.679	5.614	5.614	5.614
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	9.776,09	6.694	5.679	5.614	5.614	5.614

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



Teilfinanzhaushalt 2025 / 2026

Datum: 03.12.2024

Uhrzeit: 13:49:41

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Teilhaushalte 02 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	35.973,39	33.160	38.280	38.280	38.280	38.280
		60110000 Grundsteuer A	2.560,00	2.560	5.825	5.825	5.825	5.825
		60120000 Grundsteuer B	1.545,00	1.400	4.405	4.405	4.405	4.405
		60130000 Gewerbesteuer	5.251,00	4.400	4.100	4.100	4.100	4.100
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	241,32	250	250	250	250	250
		60330000 Hundesteuer	310,00	350	300	300	300	300
		60521000 Familienleistungsausgleich	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	10.621,22	10.210	600	600	600	600
		61111000 Schlüsselzuweisung A	8.698,00	8.410	0	0	0	0
		61320000 vom Land	1.208,00	1.200	0	0	0	0
		61451000 von privaten Unternehmen	715,22	600	600	600	600	600
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	46.594,61	43.370	38.880	38.880	38.880	38.880
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	36.317,43	36.105	32.670	32.670	32.670	32.670
		74310000 Gewerbesteuerumlage	320,43	420	400	400	400	400
		74412000 Finanzausgleichsumlage	0,00	0	120	120	120	120
		74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	35.997,00	35.685	32.150	32.150	32.150	32.150
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	36.317,43	36.105	32.670	32.670	32.670	32.670
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.277,18	7.265	6.210	6.210	6.210	6.210
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	440,09	510	470	535	535	535
		77430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	432,83	500	400	400	400	400
		77510000 an inländische Kreditinstitute	7,26	10	70	135	135	135
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-440,09	-510	-470	-535	-535	-535
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	9.837,09	6.755	5.740	5.675	5.675	5.675
F 23		Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	9.837,09	6.755	5.740	5.675	5.675	5.675
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	9.837,09	6.755	5.740	5.675	5.675	5.675

*** Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" ***



Ergebnishaushalt 2025 / 2026

Datum: 03.12.2024

Uhrzeit: 13:52:24

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	35.973,39	33.160	38.280	38.280	38.280	38.280
	40110000 Grundsteuer A	2.560,00	2.560	5.825	5.825	5.825	5.825
	40120000 Grundsteuer B	1.545,00	1.400	4.405	4.405	4.405	4.405
	40130000 Gewerbesteuer	5.251,00	4.400	4.100	4.100	4.100	4.100
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	241,32	250	250	250	250	250
	40330000 Hundesteuer	310,00	350	300	300	300	300
	40521000 Familienleistungsausgleich	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	14.415,22	14.004	4.393	4.249	4.249	4.255
	41111000 Schlüsselzuweisung A	8.698,00	8.410	0	0	0	0
	41320000 vom Land	1.208,00	1.200	0	0	0	0
	41451000 von privaten Unternehmen	715,22	600	600	600	600	600
	41490000 von Sonstigen	300,00	300	300	300	300	300
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.494,00	3.494	3.493	3.349	3.349	3.355
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.901,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.901,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	325,56	325	375	375	375	375
	44120000 Mieten und Pachten	325,56	325	375	375	375	375
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,00	50	50	50	50	50
	44290000 von Sonstigen	50,00	50	50	50	50	50
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.375,98	3.250	3.435	3.435	3.435	3.435
	46250000 Konzessionsabgaben	999,98	1.000	900	900	900	900
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.376,00	2.250	2.535	2.535	2.535	2.535
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	56.041,65	51.789	47.533	47.389	47.389	47.395
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.552,71	7.700	8.535	8.535	8.535	8.535
	50110000 Bürgermeister	4.186,71	4.500	4.950	4.950	4.950	4.950
	51130000 ehrenamtlich Tätige	2.376,00	2.250	2.535	2.535	2.535	2.535
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen Ehrensold	990,00	950	1.050	1.050	1.050	1.050
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.858,23	7.950	7.450	7.450	7.450	7.450
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.606,95	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	52313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	300	300	300	300	300
	52338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.901,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	514,70	550	550	550	550	550
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.140,86	3.900	3.400	3.400	3.400	3.400
	52911000 Aufwendungen anl. Hochwasser 2021	4.694,22	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	3.699,00	3.699	3.698	3.554	3.554	3.557
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	3.012,00	3.012	3.012	3.012	3.012	3.012
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	181,00	181	181	181	181	181
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	506,00	506	505	361	361	364



Ergebnishaushalt 2025 / 2026

Datum: 03.12.2024

Uhrzeit: 13:52:24

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	36.399,43	36.195	32.760	32.760	32.760	32.760
		<i>54150000 an den privaten Bereich</i>	82,00	90	90	90	90	90
		<i>54310000 Gewerbesteuerumlage</i>	320,43	420	400	400	400	400
		<i>54412000 Finanzausgleichsumlage</i>	0,00	0	120	120	120	120
		<i>54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände</i>	35.997,00	35.685	32.150	32.150	32.150	32.150
E 13	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	875,76	1.000	980	1.030	980	980
		<i>56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten</i>	19,89	30	30	30	30	30
		<i>56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i>	300,00	300	300	300	300	300
		<i>56310000 Büromaterial</i>	142,84	250	200	200	200	200
		<i>56410000 Versicherungsbeiträge</i>	169,50	175	175	175	175	175
		<i>56411000 Gebäudeversicherungen</i>	121,43	120	150	150	150	150
		<i>56430000 Sonstige Beiträge</i>	21,76	25	25	25	25	25
		<i>56930000 Repräsentationen</i>	100,34	100	100	150	100	100
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	59.385,13	56.544	53.423	53.329	53.279	53.282
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.343,48	-4.755	-5.890	-5.940	-5.890	-5.887
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	440,09	510	470	535	535	535
		<i>57430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	432,83	500	400	400	400	400
		<i>57510000 an inländische Kreditinstitute</i>	7,26	10	70	135	135	135
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-440,09	-510	-470	-535	-535	-535
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	-3.783,57	-5.265	-6.360	-6.475	-6.425	-6.422
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	-3.783,57	-5.265	-6.360	-6.475	-6.425	-6.422

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



Finanzhaushalt 2025 / 2026

Datum: 03.12.2024

Uhrzeit: 13:52:56

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	35.973,39	33.160	38.280	38.280	38.280	38.280
		60110000 Grundsteuer A	2.560,00	2.560	5.825	5.825	5.825	5.825
		60120000 Grundsteuer B	1.545,00	1.400	4.405	4.405	4.405	4.405
		60130000 Gewerbesteuer	5.251,00	4.400	4.100	4.100	4.100	4.100
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	23.703,55	22.000	21.000	21.000	21.000	21.000
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	241,32	250	250	250	250	250
		60330000 Hundesteuer	310,00	350	300	300	300	300
		60521000 Familienleistungsausgleich	2.362,52	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	10.921,22	10.510	900	900	900	900
		61111000 Schlüsselzuweisung A	8.698,00	8.410	0	0	0	0
		61320000 vom Land	1.208,00	1.200	0	0	0	0
		61451000 von privaten Unternehmen	715,22	600	600	600	600	600
		61490000 von Sonstigen	300,00	300	300	300	300	300
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	325,56	325	375	375	375	375
		64120000 Mieten und Pachten	325,56	325	375	375	375	375
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,00	50	50	50	50	50
		64290000 von Sonstigen	50,00	50	50	50	50	50
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	999,98	1.000	900	900	900	900
		66250000 Konzessionsabgaben	999,98	1.000	900	900	900	900
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	48.270,15	46.045	41.505	41.505	41.505	41.505
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	6.562,71	6.750	7.485	7.485	7.485	7.485
		70110000 Bürgermeister	4.186,71	4.500	4.950	4.950	4.950	4.950
		71130000 ehrenamtlich Tätige	2.376,00	2.250	2.535	2.535	2.535	2.535
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.825,95	7.950	7.450	7.450	7.450	7.450
		72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.606,95	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
		72313000 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	300	300	300	300	300
		72338000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.901,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	514,70	550	550	550	550	550
		72543000 an die Gemeinden und Gemeindeverbände	4.108,58	3.900	3.400	3.400	3.400	3.400
		72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	4.694,22	0	0	0	0	0
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	36.399,43	36.195	32.760	32.760	32.760	32.760
		74150000 an den privaten Bereich	82,00	90	90	90	90	90
		74310000 Gewerbesteuerumlage	320,43	420	400	400	400	400
		74412000 Finanzausgleichsumlage	0,00	0	120	120	120	120
		74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	35.997,00	35.685	32.150	32.150	32.150	32.150
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	875,76	1.000	980	1.030	980	980



Finanzhaushalt 2025 / 2026

Datum: 03.12.2024

Uhrzeit: 13:52:56

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	19,89	30	30	30	30	30
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	300,00	300	300	300	300	300
	76310000 Büromaterial	142,84	250	200	200	200	200
	76410000 Versicherungsbeiträge	169,50	175	175	175	175	175
	76411000 Gebäudeversicherungen	121,43	120	150	150	150	150
	76430000 sonstige Beiträge	21,76	25	25	25	25	25
	76930000 Repräsentationen	100,34	100	100	150	100	100
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	56.663,85	51.895	48.675	48.725	48.675	48.675
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	-8.393,70	-5.850	-7.170	-7.220	-7.170	-7.170
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	440,09	510	470	535	535	535
	77430000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	432,83	500	400	400	400	400
	77510000 an inländische Kreditinstitute	7,26	10	70	135	135	135
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-440,09	-510	-470	-535	-535	-535
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	-8.833,79	-6.360	-7.640	-7.755	-7.705	-7.705
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	-8.833,79	-6.360	-7.640	-7.755	-7.705	-7.705
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	1.400	0	0	0
	68142000 von dem Land	0,00	0	1.400	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0	1.400	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	5.700	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	5.700	0	0	0
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0	5.700	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0	-4.300	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-8.833,79	-6.360	-11.940	-7.755	-7.705	-7.705
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	4.300	0	0	0
	69253000 Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0	4.300	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	29,19	30	567	567	567	567
	79250000 vom inländischen Geldmarkt	29,19	30	567	567	567	567
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	-29,19	-30	3.733	-567	-567	-567



Finanzhaushalt 2025 / 2026

Datum: 03.12.2024

Uhrzeit: 13:52:56

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des ersten Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	8.862,98	6.390	8.207	8.322	8.272	8.272
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	8.833,79	6.360	11.940	7.755	7.705	7.705
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	8.833,79	6.360	11.940	7.755	7.705	7.705
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	0,00	0	0	0	0	0
nachrichtlich:							
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	-8.862,98	-6.390	-8.207	-8.322	-8.272	-8.272
F 45	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

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



Investitionsplan 2025-2026

Produkt 54112 = Straßenbeleuchtung

Projekt 54112 = Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED

Pos.: **Konto:** **Erläuterungstext**

Der Ortsgemeinderat Merlscheid hat sich in der Sitzung am 13. November 2024 dafür ausgesprochen, die vorhandene Straßenbeleuchtungsanlage in der Ortsgemeinde Merlscheid auf die LED-Technik umzurüsten.

Die Umstellung auf LED soll in aller Regel im Rahmen der regelmäßigen Wartungsintervalle erfolgen.

Durch diese Umstellung kann gegenüber der bisherigen Straßenbeleuchtung eine erhebliche Stromkostensparnis erzielt werden.

Die Überprüfung hat ergeben, dass insgesamt **10 Lampen** auf die LED-Technik umrüstbar sind.

Die Gesamtkosten für diese Umrüstung auf LED-Technik belaufen sich auf rd. **5.700,00 EUR**.

Die Betriebskosten der Straßenbeleuchtung (Stromkosten und Unterhaltung) belaufen sich lt. beigefügte Berechnung der Westenergie AG, Trier, auf jährlich **2.028,24 EUR**.

Lt. vorliegenden Berechnungsunterlagen würden sich die Betriebskosten nach Umstellung auf **1.321,60 EUR** belaufen, so dass ein sog. Amortisationsbetrag von **706,64 EUR** jrl. erzielt wird.

Die Amortisationszeit für die Umrüstung der ineffizienten Straßenbeleuchtung beträgt somit 8,01 Jahre.

Durch die Förderung des Kommunalen Investitionsprogramms Klimaschutz und Innovation (KIPKI) des Landes Rheinland-Pfalz wird ebenfalls die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED unterstützt. Die entsprechende Bewilligung der Mittel liegt bereits vor.

Insgesamt wird ein Betrag von 155.902,10 € an die Ortsgemeinden unserer Verbandsgemeinde weitergeleitet.

Die anteilige voraussichtliche Förderung aus dem Programm KIPKI beläuft sich für die Ortsgemeinde Merlscheid auf **ca. 1.400,00 EUR**.

Die Amortisationszeitraum reduziert sich dementsprechend.

Da anderweitige Finanzierungsmittel für die Finanzierung des restlichen Eigenanteils in Höhe von **4.300,00 EUR** nicht zur Verfügung stehen, ist die Finanzierung nur durch die Aufnahme eines Darlehens möglich, wofür eine entsprechende Kreditgenehmigung nach § 95 Abs.4 Nr. GemO beantragt wird.

Die Refinanzierung erfolgt somit in den Folgejahren durch den o.g. Amortisationsbetrag.



Investitionsplan 2025-2026

Leistung	Projekt	Maßnahme	Einzahlung EUR	Auszahlung EUR	Finanzbedarf EUR	Kreditbedarf EUR
54112	54112	Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED	1.400,00	5.700,00	4.300,00	4.300,00



Investitionsplan 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024
Uhrzeit: 13:54:06

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	5411	Gemeindestraßen
Leistung	54112	Straßenbeleuchtung
Projekt	54112	Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs- ermäch- tigung	das	das zweite	das dritte	das vierte	Bisher be- reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt- einzh- lungen/- auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
					2026	2027	2028	2029		
	EUR									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.400	0	0	0	0	0	0	1.400
68142000 von dem Land	0,00	0	1.400	0	0	0	0	0	0	1.400
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.700	0	0	0	0	0	0	5.700
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	5.700	0	0	0	0	0	0	5.700
darunter:										
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-4.300	0	0	0	0	0	0	-4.300



Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2025 / 2026

Gemeinde: 30 Ortsgemeinde Merlscheid

Datum: 03.12.2024

Uhrzeit: 13:55:25

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.400	0	0	0	0
	<i>68142000 von dem Land</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>1.400</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.700	0	0	0	0
	<i>78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>5.700</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	darunter:							
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren	0,00	0	0	0	0	0	0
	bereits gebunden							
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-4.300	0	0	0	0

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

Übersicht über die voraussichtlichen Schulden 2025

in EURO

Ortsgemeinde Merlscheid

Schulden- nummer	Gläubiger	Bezeichnung	Nennbetrag	Zins- satz %	Voraussichtlicher Stand 01.01.2025	Kredit- aufnahme	Tilgung	Zinsen	Voraussichtlicher Stand 31.12.2025
30-58-4	Kreissparkasse Bitburg-Prüm	Kostenanteil KITA	583,80	1,95	321,09	0,00	29,19	6,13	291,90
	Neuaufnahme	LED Beleuchtung	4.300,00		0,00	4.300,00	537,50	64,50	4.322,50
		Gesamt:			321,09	4.300,00	566,69	70,63	4.614,40

Übersicht über die voraussichtlichen Schulden 2026

in EURO

Ortsgemeinde Merlscheid

Schulden- nummer	Gläubiger	Bezeichnung	Nennbetrag	Zins- satz %	Voraussichtlicher Stand 01.01.2026	Kredit- aufnahme	Tilgung	Zinsen	Voraussichtlicher Stand 31.12.2026
30-58-4	Kreissparkasse Bitburg-Prüm	Kostenanteil KITA	583,80	1,95	291,90	0,00	29,19	5,54	262,71
	Neuaufnahme	LED Beleuchtung	4.300,00		4.322,50	0,00	537,50	130,00	3.785,00
		Gesamt:			4.614,40	0,00	566,69	135,54	4.047,71

Ortsgemeinde

Merlscheid

Übersicht					
über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge					
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		2024	2025	2025	2026
in EUR					
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	-	-	-	-
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	350,28	321,09	4.614,40	4.047,71
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	46.322,81	16.865,81	25.072,81	33.394,81
5	darunter: a) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)	10.475,81	10.475,81	10.475,81	10.475,81
6	b) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind	-	6.390,00	14.597,00	22.919,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	46.673,09	17.186,90	29.687,21	37.442,52

**Ortsgemeinde
Merlscheid**

**Übersicht der Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)**

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvovorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		in €						
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite				
			-8.833,79	-6.360,00	-7.640,00	-7.755,00	-7.705,00	-7.705,00
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	29,19	30,00	567,00	567,00	567,00	567,00
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	349,19	349,19	349,19	349,19	349,19
4	Zwischensumme	-8.862,98	-6.739,19	-8.556,19	-8.671,19	-8.621,19	-8.621,19	
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	 	 				
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	-8.862,98	-6.739,19	-8.556,19	-8.671,19	-8.621,19	-8.621,19
Endfällige Kredite Jahr - Betrag € Jahr - Betrag €			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung Jahr 2023 46.322,81 EUR					

Ortsgemeinde
Merlscheid

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2025/2026

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
in €						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-993,01	181,06	-	-1.174,07
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	4.411,11	181,01	-	4.230,10
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-630,51	29,19	-	-659,70
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	-8.833,79	29,19	-	-8.862,98
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-6.360,00	30,00	349,19	-6.739,19
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-7.640,00	567,00	349,19	-8.556,19
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		-20.046,20	1.017,45	698,38	-21.762,03
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-7.755,00	567,00	349,19	-8.671,19
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-7.705,00	567,00	349,19	-8.621,19
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-7.705,00	567,00	349,19	-8.621,19
11	Summe		-43.211,20	2.718,45	1.745,95	-47.675,60

Ortsgemeinde
Merlscheid

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2025/2026

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
in €						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	4.411,11	181,01	-	4.230,10
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-630,51	29,19	-	-659,70
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	-8.833,79	29,19	-	-8.862,98
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-6.360,00	30,00	349,19	-6.739,19
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2025	-7.640,00	567,00	349,19	-8.556,19
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-7.755,00	567,00	349,19	-8.671,19
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		-26.808,19	1.403,39	1.047,57	-29.259,15
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-7.705,00	567,00	349,19	-8.621,19
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-7.705,00	567,00	349,19	-8.621,19
10	Summe		-42.218,19	2.537,39	1.745,95	-46.501,53

**Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
Haushaltsjahr 2025/2026
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)**

lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-701,14
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	4.011,66
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-1.345,43
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	-3.783,57
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-5.265,00
6	Haushaltsjahres (Ansatz)	2025	-6.360,00
7	Zwischensummer (lfd. Nr. 1-6)		-13.443,48
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-6.475,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-6.425,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-6.422,00
11	Summe		-32.765,48

**Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
Haushaltsjahr 2025/2026**

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022	-1.345,43	-46.240,44
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	-3.783,57	-50.024,01
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	-5.265,00	-55.289,01
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-6.360,00	-61.649,01
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	-6.475,00	-68.124,01
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	-6.425,00	-74.549,01
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	-6.422,00	-80.971,01

VERBANDSGEMEINDEVERWALTUNG ARZFELD

IM NATURPARK SÜDEIFEL



Ortsgemeinde Merlscheid

Fachbereich 1.2

Finanzen

§§ 95 Abs. 4 Nr. 3, 103 Abs. 3 GemO

Bearbeiter: Karl-Heinz Kellen
54687 Arzfeld, 09.12.2024

Ermittlung des Höchstbetrages der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse gemäß § 68 Abs. 4 GemO

Die Ermittlung erfolgt entsprechend der Empfehlung des GStB Rheinland-Pfalz vom 10.10.2023 (Muster folgt)

Jahr	Höchstbetrag	Bemerkungen	2025	2026
2023	-52.827,81 €			
2022	-49.768,25 €			
2021	-63.141,85 €			
2020	-71.466,75 €			
2019	-69.353,66 €			
Ausgangsbasis			-71.466,75 €	-71.466,75 €
Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen des Planjahres		- €		
davon 5 %	2025	- 49.235,00 €	- 2.461,75 €	- 4.923,50 €
Summe			-73.928,50 €	-76.390,25 €
gerundet			-74.000,00 €	-76.000,00 €

§ 4 der Haushaltssatzung

Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse 2025 -74.000,00 €

Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse 2026 -76.000,00 €

Nachrichtlich: Bedarf nach Plan Doppelhaushalt 2025/2026		
vorhandener Liquiditätskreditbestand zum 31.12.2023		-46.322,81 €
Zuweisungsbetrag aus dem PEK-RP		35.847,00 €
Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	2024	-6.390,00 €
Fehlbedarf	2025	-8.207,00 €
Fehlbedarf	2026	-8.322,00 €

Aufgestellt:

54687 Arzfeld, 29. Oktober 2024

i. A.

Fachbereich 1.2. -Finanzen-

Ortsgemeinde Merlscheid

Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse															
Liquiditätskredite zum 31.12.2023:		46.322,81		PEK	35.847,00	10.475,81									
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungs- wert in Höhe von 1/30	Mindest- Rückführungsbetrag	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegen- über der Verbandsgemeinde i. R. d. Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes"	"Stand Verbindlichkeiten gegen-über der Verbandsgemeinde i. R. d. Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest- Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung"	Saldo (Spalte 6 - 5)							
									in €						
									Spalte:	1	2	3	4	5	6
1	2024	349,19	349,19	0,00	0,00	10.126,62	10.126,62	0,00							
2	2025	349,19	349,19	0,00	0,00	9.777,42	9.777,42	0,00							
3	2026	349,19	349,19	0,00	0,00	9.428,23	9.428,23	0,00							
4	2027	349,19	349,19	0,00	0,00	9.079,04	9.079,04	0,00							
5	2028	349,19	349,19	0,00	0,00	8.729,84	8.729,84	0,00							
6	2029	349,19	349,19	0,00	0,00	8.380,65	8.380,65	0,00							
7	2030	349,19	349,19	0,00	0,00	8.031,45	8.031,45	0,00							
8	2031	349,19	349,19	0,00	0,00	7.682,26	7.682,26	0,00							
9	2032	349,19	349,19	0,00	0,00	7.333,07	7.333,07	0,00							
10	2033	349,19	349,19	0,00	0,00	6.983,87	6.983,87	0,00							
11	2034	349,19	349,19	0,00	0,00	6.634,68	6.634,68	0,00							
12	2035	349,19	349,19	0,00	0,00	6.285,49	6.285,49	0,00							
13	2036	349,19	349,19	0,00	0,00	5.936,29	5.936,29	0,00							
14	2037	349,19	349,19	0,00	0,00	5.587,10	5.587,10	0,00							
15	2038	349,19	349,19	0,00	0,00	5.237,91	5.237,91	0,00							
16	2039	349,19	349,19	0,00	0,00	4.888,71	4.888,71	0,00							
17	2040	349,19	349,19	0,00	0,00	4.539,52	4.539,52	0,00							
18	2041	349,19	349,19	0,00	0,00	4.190,32	4.190,32	0,00							
19	2042	349,19	349,19	0,00	0,00	3.841,13	3.841,13	0,00							
20	2043	349,19	349,19	0,00	0,00	3.491,94	3.491,94	0,00							
21	2044	349,19	349,19	0,00	0,00	3.142,74	3.142,74	0,00							
22	2045	349,19	349,19	0,00	0,00	2.793,55	2.793,55	0,00							
23	2046	349,19	349,19	0,00	0,00	2.444,36	2.444,36	0,00							
24	2047	349,19	349,19	0,00	0,00	2.095,16	2.095,16	0,00							
25	2048	349,19	349,19	0,00	0,00	1.745,97	1.745,97	0,00							
26	2049	349,19	349,19	0,00	0,00	1.396,77	1.396,77	0,00							
27	2050	349,19	349,19	0,00	0,00	1.047,58	1.047,58	0,00							
28	2051	349,19	349,19	0,00	0,00	698,39	698,39	0,00							
29	2052	349,19	349,19	0,00	0,00	349,19	349,19	0,00							
30	2053	349,19	349,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

Ortsgemeinde Merlscheid

Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse								
Liquiditätskredite zum 31.12.2024:		6.390,00						
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde i. R. d. Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes"	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde i. R. d. Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung"	Saldo (Spalte 6 - 5)
	in €							
	Spalte:	1	2	3	4	5	6	7
1	2025	2.130,00	2.130,00	0,00	0,00	4.260,00	4.260,00	0,00
2	2026	2.130,00	2.130,00	0,00	0,00	2.130,00	2.130,00	0,00
3	2027	2.130,00	2.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4								0,00
5								0,00
6								0,00
7								0,00
8								0,00
9								0,00
10								0,00
11								0,00
12								0,00
13								0,00
14								0,00
15								0,00
16								0,00
17								0,00
18								0,00
19								0,00
20								0,00
21								0,00
22								0,00
23								0,00
24								0,00
25								0,00
26								0,00
27								0,00
28								0,00
29								0,00
30								0,00

Ortsgemeinde Merlscheid

Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse								
Liquiditätskredite zum 31.12.2025:		8.207,00						
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde i. R. d. Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes"	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde i. R. d. Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung"	Saldo (Spalte 6 - 5)
	in €							
	Spalte:	1	2	3	4	5	6	7
1	2026	2.735,67	2.735,67	0,00	0,00	5.471,33	5.471,33	0,00
2	2027	2.735,67	2.735,67	0,00	0,00	2.735,67	2.735,67	0,00
3	2028	2.735,67	2.735,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4								0,00
5								0,00
6								0,00
7								0,00
8								0,00
9								0,00
10								0,00
11								0,00
12								0,00
13								0,00
14								0,00
15								0,00
16								0,00
17								0,00
18								0,00
19								0,00
20								0,00
21								0,00
22								0,00
23								0,00
24								0,00
25								0,00
26								0,00
27								0,00
28								0,00
29								0,00
30								0,00

Ortsgemeinde Merlscheid

Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse								
Liquiditätskredite zum 31.12.2026:		8.322,00						
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde i. R. d. Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes"	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde i. R. d. Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung"	Saldo (Spalte 6 - 5)
	in €							
	Spalte:	1	2	3	4	5	6	7
1	2027	2.774,00	2.774,00	0,00	0,00	5.548,00	5.548,00	0,00
2	2028	2.774,00	2.774,00	0,00	0,00	2.774,00	2.774,00	0,00
3	2029	2.774,00	2.774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4								0,00
5								0,00
6								0,00
7								0,00
8								0,00
9								0,00
10								0,00
11								0,00
12								0,00
13								0,00
14								0,00
15								0,00
16								0,00
17								0,00
18								0,00
19								0,00
20								0,00
21								0,00
22								0,00
23								0,00
24								0,00
25								0,00
26								0,00
27								0,00
28								0,00
29								0,00
30								0,00

Jahresabschluss 2023

Ortsgemeinde Merlscheid

Ermittlung des Ist-Ergebnisses 2023

Ergebnisrechnung - Ergebnishaushalt		Plan 2023	Ist 2023
	Euro		Euro
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	51.789,00	E 8	56.041,65
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	56.494,00	E 15	59.385,13
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.705,00	E 16	-3.343,48
Zinsertrag	0,00	E 17	0,00
Zinsaufwendungen	510,00	E 18	440,09
Gesamtbetrag der Erträge	51.789,00		56.041,65
Gesamtbetrag der Aufwendungen	57.004,00		59.825,22
Finanzergebnis Ergebnishaushalt	-5.215,00		-3.783,57

Bilanz					
Aktiv			Passiv		
Pos.	Eröffnungsbilanz 01.01.2023	Schlussbilanz 31.12.2023	Pos.	Eröffnungsbilanz 01.01.2023	Schlussbilanz 31.12.2023
	Euro	Euro		Euro	Euro
1. Anlagevermögen	88.425,44	84.726,44	1. Eigenkapital	-1.345,43	-3.783,57
2. Umlaufvermögen	-14.795,00	-11.081,50	Jahresergebnis 2023 Ergebnishaushalt	nachrichtlich	-3.783,57
4. Rechnungsabgrenzung	300,00	300,00	2. Sonderposten	76.304,00	72.810,00
5. Nicht d. EK ged. Fehlbetrag	44.895,01	46.240,44	3. Rückstellungen	16.714,00	15.328,00
			4. Verbindlichkeiten	23.044,30	33.690,09
			5. Rechnungsabgrenzung	4.108,58	2.140,86
	118.825,45	120.185,38		118.825,45	120.185,38

	Euro
Entwicklung	Stand 31.12.2018 -59.379,17
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	Finanzrechnung 2019 -4.211,03
	Finanzrechnung 2020 684,91
	Finanzrechnung 2021 25.069,72
	Finanzrechnung 2022 375,74
	Stand 31.12.2022 -37.459,83
	Finanzrechnung 2023 -8.862,98
Ist-Ergebnis	Stand 31.12.2023 -46.322,81 (Kassenbestand)

Finanzrechnung - Finanzhaushalt			
	Plan 2023	Ist 2023	
	Euro	Euro	
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	46.045,00	F 8	48.270,15
Zinseinzahlungen	0,00	F 17	0,00
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	51.845,00	F 15	56.663,85
Zinsaufwendungen	510,00	F 18	440,09
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlung	-6.310,00	F 20	-8.833,79
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	F 27	0,00
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	F 32	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	F 33	0,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kredite)	0,00	F 35	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung)	30,00	F 36	29,19
Saldo der Ein- u. Ausz. aus Inv.krediten	-30,00	F 37	-29,19
Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (F 20 / F 33)	-6.310,00	F 34	-8.833,79
Ausgleich Finanzhaushalt (F 20 / F 37)	-6.340,00	F 44	-8.862,98
Gesamtbetrag der Einzahlungen (F 8 / F 17 / F 27 / F 35)	46.045,00		48.270,15
Gesamtbetrag der Auszahlungen (F 15/F18/ F 32/F36)	52.385,00		57.133,13
Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (-6.340,00		-8.862,98

Arzfeld, den 29.05.2024

_____	_____	_____
Alexa Thiel	Karl-Heinz Kellen	Johannes Kuhl
Kassenleiterin	Buchhalter	Bürgermeister