

Haushaltssatzung

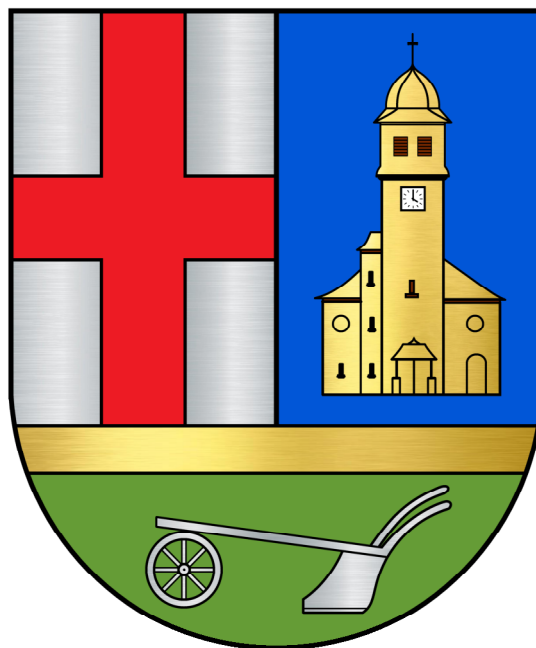
und

Haushaltsplan

der

**Ortsgemeinde
Macken**

für das Haushaltsjahr 2026



**Verbandsgemeinde RHEIN - MOSEL
Kreis MAYEN-KOBLENZ**

Inhaltsverzeichnis

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Macken für das
Haushaltsjahr 2026

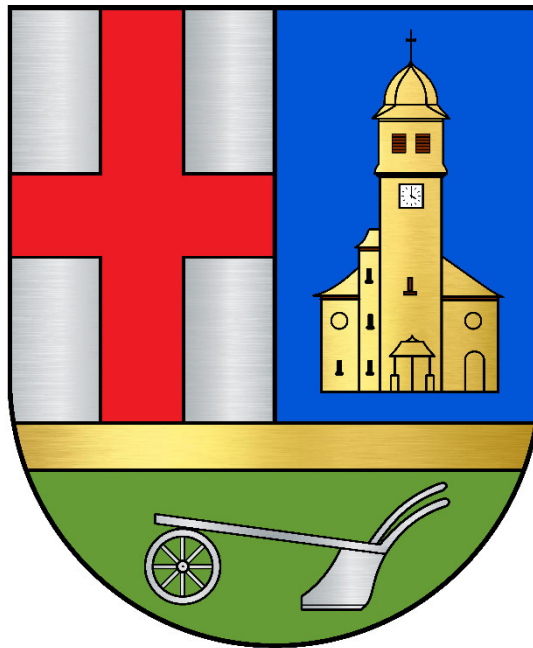
		Seite
1.	Inhaltsverzeichnis	2
2.	Vorbericht	3
2.1.	Anlagen zum Vorbericht	
2.1.1.	Entwicklung der Jahresergebnisse	24
2.1.2.	Entwicklung Finanzmittelüberschüsse /-fehlbeträge	25
2.1.3.	Entwicklung der Investitionen (Gesamt – Investitionsplan)	26
2.1.4.	Entwicklung Eigenkapital	27
3.	Haushaltssatzung	29
4.	Ergebnishaushalt	35
5.	Finanzhaushalt	41
6.	Teilhaushalte - Übersicht -	47
6.1.	Teilhaushalt 1 – Zentrale Verwaltung	51
6.2.	Teilhaushalt 2 – Schule, Kultur, Jugend und Soziales	69
6.3.	Teilhaushalt 3 – Gestaltung Umwelt	83
6.4.	Teilhaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus	105
6.5.	Teilhaushalt 5 – Finanzen	119
7.	Investitionsübersicht	127
8.	Haushaltsvermerke	143
9.	Stellenplan	147
10.	Bilanz des letzten Jahres mit Jahresabschluss	153
11.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	159
12.	Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	161
13.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Beurteilung der sog. „Freien Finanzspitze“)	163
14.	Anlagen	
14.1.	Übersicht Grundschulumlage	166
14.2.	Übersicht Kreis- und Verbandsgemeindeumlage u. Schlüsselzuweisung A und B	167/178
15.	Darstellung der Haushaltsansätze für Gemeinden	179
16.	Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der VG	180

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Macken

für das Haushaltsjahr 2026



1 Allgemeines

1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

So geht das „Gutachten des wissenschaftlichen Beraterkreises für evidenzbasierte Wirtschaftspolitik beim Bundesministerium für Wirtschaft und Energie vom 27. September 2025“ davon aus, dass fünf zentrale Handlungsfelder für eine zukunftsfähige Wachstumsstrategie relevant seien und zwar: Innovation und Strukturwandel müssten zugelassen werden; staatliche Investitionen seien strategischer auszurichten; Deregulierung sei systematischer voranzutreiben; europäische Integration sei zu vertiefen; zudem weist der Beraterkreis erneut auf notwendige Reformen der Sozialsysteme und der Steuerpolitik hin.

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

1.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Im Jahr 2024 und damit im zweiten Jahr infolge, war ein negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 630 Mio. Euro (Vorjahr 565 Mio. Euro) zu verzeichnen. Hierbei ist allerdings zu beachten, dass das Ergebnis maßgeblich von der Kapitalrechnung geprägt war und dass der Saldo der laufenden Rechnung sich auf +539 Mio. Euro belief. Dieses Ergebnis konnte im Wesentlichen durch eine erhebliche Ausweitung der Landeszuweisungen erreicht werden.

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

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

Ebenfalls in der Regierungserklärung vom 2. Juli 2025 hat Herr Ministerpräsident das Sondervermögensgesetz des Bundes und den darauf folgenden „Rheinland-Pfalz Plan für Bildung, Klima und Infrastruktur“ angekündigt, welcher die Perspektive bietet, den investiven Herausforderungen der kommenden Jahre wirksam und gezielt begegnen zu können. Rheinland-Pfalz stehen aus dem Bundesprogramm rund 4,8 Mrd. Euro zur Verfügung, mit denen Zukunftsinvestitionen im ganzen Land finanziert werden sollen - unter anderem in Schulen, Kitas und Hochschulen, die Verkehrsinfrastruktur, klimafreundliche Mobilität, den Hochwasserschutz, die

medizinische Versorgung sowie den Katastrophenschutz. Die den Kommunen aus dem Sondervermögen zustehenden Mittel von 2,9 Mrd. Euro (60 v. H.) werden laut Beschluss des Landtages noch einmal um weitere Landesmittel in Höhe von 600 Mio. Euro ergänzt, sodass den Kommunen insgesamt rund 3,5 Mrd. Euro zur Verfügung gestellt werden.

1.3 Kommunale Haushaltskonsolidierung

Wie bereits in den vergangenen Jahren stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte weiterhin eine zentrale Herausforderung dar. Dies betrifft nicht nur die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch den Landeshaushalt. Auf allen Verwaltungsebenen sind nach wie vor erhebliche Anstrengungen erforderlich, um die Dynamik der Ausgabensteigerungen einzudämmen. Insbesondere auf kommunaler Ebene ist es von besonderer Bedeutung, einem erneuten Anstieg der Liquiditätskredite entgegenzuwirken.

Die kommunalen Gebietskörperschaften sind daher weiterhin aufgefordert, ihre Haushalte konsequent zu konsolidieren und dabei sämtliche verfügbaren Möglichkeiten zur Reduzierung der Ausgaben sowie zur Erhöhung der Einnahmen auszuschöpfen.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz weisen regelmäßig auf konkrete Handlungsoptionen hin, die zur Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzlage beitragen können.

1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Mit dem Schreiben „Hinweise zur Sicherstellung der finanziellen Handlungsfähigkeit der Kommunen in herausfordernden Zeiten“ vom 22. September 2025 hat das MdI bereits Anmerkungen in Bezug auf die Haushaltsaufstellung der Kommunen, insbesondere das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ sowie den „Rheinland-Pfalz-Plan“ betreffend gegeben. Darüber hinaus wurden auch Hinweise für die Kommunalaufsicht gegeben. Auf die entsprechenden Ausführungen weise ich noch einmal ausdrücklich hin.

1.5 Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

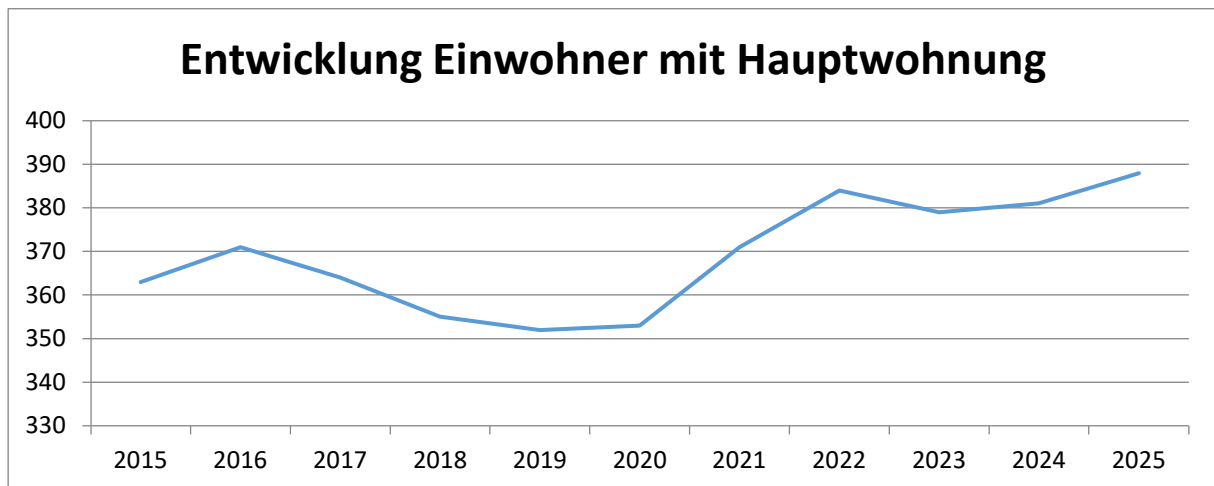
Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 21. bis 23. Oktober 2025 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2025 bis 2030 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden.

(Auszug des Haushaltsrundschreibens des Ministeriums des Innern und für Sport Rheinland-Pfalz)

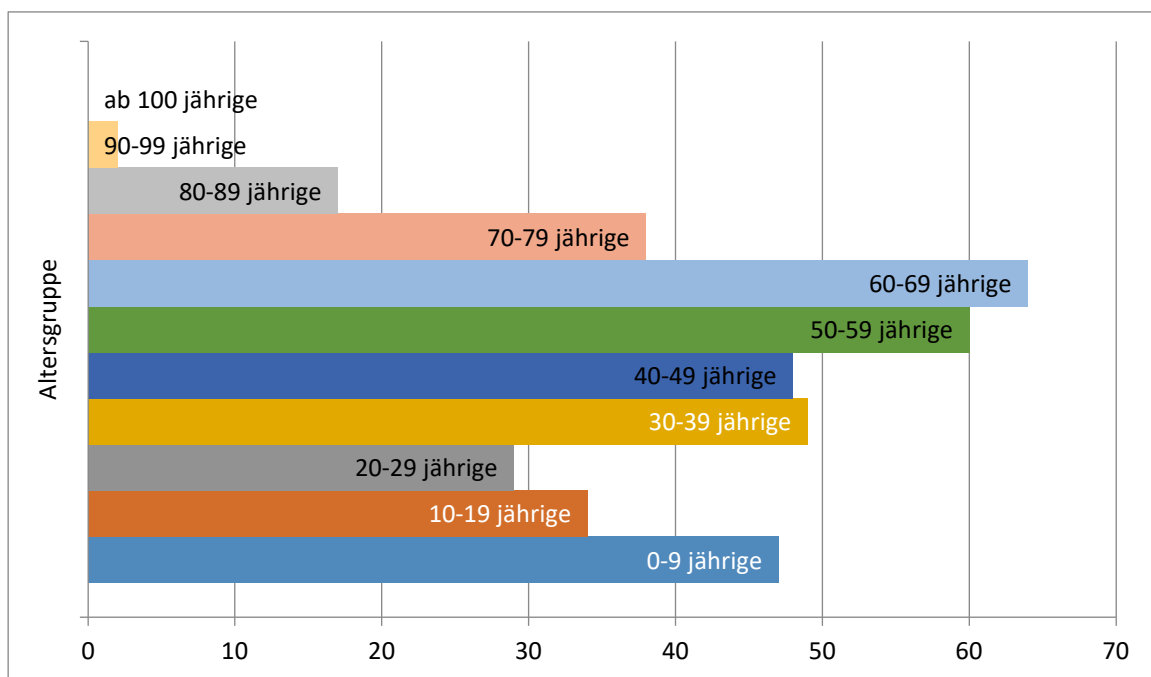
2 Statistische Daten

Einwohner (mit Hauptwohnsitz) zum 30.06.2025:

388



2.1 Altersstruktur (Einwohner zum 30.06.2025)



2.2 Katasterfläche

Die Katasterfläche der Ortsgemeinde Macken beträgt insgesamt:

861 ha.

3 Vorläufiges Jahresergebnis Haushaltsjahr 2025 (Stand 06.02.2026)

3.1 Ergebnishaushalt/-rechnung

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Differenz
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	689.762	652.601,43	-37.160,57
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	726.667	595.850,70	-130.816,30
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-36.905	56.750,73	93.655,73
Finanzergebnis	13.000	4.089,23	-8.910,77
Außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
Jahresergebnis	-23.905	60.839,96	84.744,96

3.2 Finanzhaushalt/-rechnung

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Differenz
Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	12.004	60.897,04	-48.893,04
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-237.278	-136.964,47	-100.313,53
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	212.274	0,00	212.274,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0	0,00	0,00
Veränderung der Forderungen gegenüber der VG	0	82.924,05	-82.924,05
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG	0	0,00	0,00
Saldo durchlaufende Gelder	0	-10.945,85	10.945,85

Hinweis:

Soweit in den Übersichten nicht ausdrücklich Planwerte anzugeben sind, enthalten sie für das Jahr 2025 die o.a. vorläufigen Werte für den Jahresabschluss. (Stand 06.02.2026)

Abschreibungen und Sonderposten sind noch nicht in den Zahlen enthalten. Das Ergebnis des Ergebnishaushaltes 2025 verschlechtert sich dementsprechend.

4 Haushalt 2026

4.1 Ergebnishaushalt

4.1.1 verkürzte Darstellung

Nachfolgend die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes; im Vergleich dazu die Werte der beiden Vorjahre:

Bezeichnung	Pos.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ergebnis €	Plan €	Plan €	Plan €	Plan €	Plan €
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	746.430,23	689.762	844.088	683.150	692.089	702.965
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E 15	708.201,51	726.667	920.569	720.700	718.976	700.753
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E 16	38.228,72	-36.905	-76.481	-37.550	-26.887	2.212
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	19.069,10	13.000	19.750	19.750	19.750	19.750
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	0,00	0	0	8.000	68.000	68.000
Ordentliches Ergebnis	E 20	57.297,82	-23.905	-56.731	-25.800	-75.137	-46.038
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	E 23	57.297,82	-23.905	-56.731	-25.800	-75.137	-46.038

4.1.2 Wesentliche Abweichungen (zum Vorjahr) verkürzte Darstellung

Pos. E 1 - Steuern und ähnliche Abgaben

Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer, aber auch steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	363.950	324.200	39.750
<i>davon:</i>			
Grundsteuer A	6.150	3.900	2.250
Grundsteuer B	50.500	48.000	2.500
Gewerbesteuer	45.000	25.000	20.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	233.000	221.000	12.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.900	3.100	800
Hundesteuer	2.400	2.200	200
Familienleistungsausgleich	23.000	21.000	2.000

Durch ein Urteil des Bundesverfassungsgerichts ist ab dem 01.01.2025 die Reform der Grundsteuer in Kraft getreten. Die Steuermessbeträge wurden von der Finanzverwaltung für alle Grundstückseigentümer neu festgesetzt. Für die aufkommensneutrale Erhebung der Grundsteuer hat das Finanzministerium eine Liste der Hebesätze erstellt und hiernach würden Anpassungen der Hebesätze erforderlich. Den Hebesatz der Grundsteuer A (345 %) und der Grundsteuer B (465 %) sowie der Gewerbesteuer (380 %) hat die Ortsgemeinde in 2025 jedoch unverändert gegenüber 2024 belassen. Als Ergebnis ist festzustellen, dass durch die geänderten Steuermessbeträge der Finanzverwaltung kein Steuereinbruch (Grundsteuer A und B) zu verzeichnen ist. Auch in 2026 werden die Hebesätze der Realsteuern der Gemeinde auf dem Niveau der Nivellierungssätze festgesetzt. Die Hundesteuersätze werden gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Die Ansätze für die gemeindlichen Steueranteile beruhen auf den regionalisierten Bundesdaten der Steuerschätzung vom Oktober 2025.

Pos. E 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen

Der Posten E 2 umfasst die Erträge aus Zuweisungen und Zuwendungen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen sowie die zahlungsneutralen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	175.116	193.415	-18.299
<i>davon:</i>			
Schlüsselzuweisung A	86.489	107.711	-21.222
Schlüsselzuweisung B	17.660	16.050	1.610
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v. Bund	42.793	42.793	0
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v. Land	14.673	13.360	1.313
Auflösung Sonderposten Zuwendungen (zahlungsneutral)	13.398	13.398	0
Auflösung sonstige Sonderposten (zahlungsneutral)	103	103	0

Erläuterungen zur Schlüsselzuweisung A und Schlüsselzuweisung B sind der gesonderten Zusammenstellung zu entnehmen. Die Ortsgemeinde erhält aus dem Energie-Klimafonds eine

Zuwendung für Klimaangepasstes Waldmanagement in Höhe von 42.793,- €, weiterhin wird eine Zuwendung für das Hochwasser- / Starkregenvorsorgekonzept in Höhe von 14.673,- € erwartet.

Pos. E 4 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Posten E 4 umfasst Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen (Hallennutzung etc.), Entgelte Bestattungswesen, Anteil am Dualen System Deutschland und Auflösung Sonderposten.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	44.167	44.848	-681
<i>davon:</i>			
Entgelte für Bestattungswesen	2.500	1.000	1.500
Duale System Deutschland	600	600	0
Auflösung sonstige Sonderposten (zahlungneutral)	41.067	43.248	-2.181

Pos. E 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Posten E 5 umfasst die Erträge aus privatrechtlichen Verträgen (Verkauf von Chroniken/Fahnen, Kommunale Forstwirtschaft-Holzverkauf, Mieten/Pachten, RWE Einspeisevergütung Photovoltaikanlage, usw.).

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	103.336	90.366	12.970
<i>davon:</i>			
Erträge aus Verkäufen von Vorräten	85.341	77.180	8.161
Mieten und Pachten	13.959	9.150	4.809
Mieten und Pachten (Fischereipacht)	36	36	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte (z.B. Strom Einspeisevergütung)	4.000	4.000	0

Die Veranschlagung der Holzverkaufserlöse (Erträge aus Verkäufen von Vorräten) nach dem Forstwirtschaftsplan 2026 steigern sich gegenüber dem Vorjahr um 8.161,00 €. Die Steigerung der Mieten und Pachten beruht auf einer geänderten Kontierung, die Veranschlagung reduziert sich parallel auf dem Konto 44243.

Pos. E 6 – Kostenerstattungen Kostenumlagen

Der Posten E 6 umfasst die Erträge der Kostenerstattungen / Kostenumlagen.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	138.010	26.749	111.261
<i>davon:</i>			
Kostenerstattungen/Kostenuml. v. ö. Bereich	100	3.589	-3.489
Kostenerstattungen/Kostenuml. v. sonstigen	137.910	23.160	114.750

Die Steigerung der Kostenerstattungen v. sonstigen, beruht insbesondere aus dem Versicherungsschaden DGH, mit Erneuerung des Hallenbodens in Höhe von 120.000,00 Euro. Auf der Ausgabenseite findet sich der gleiche Betrag, Konto 5231.

Pos. E 9 – Personalaufwand

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	58.158	32.949	25.209

Der Personalaufwand wird aufgrund der aktuellen Beschäftigungsverhältnisse ermittelt. Die Steigerung beruht auf den Tarifanpassungen und insbesondere auf der Festanstellung eines Gemeindearbeiters ab 2026.

Pos. E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Posten E 10 umfasst die Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall, die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens, Fahrzeugunterhaltung, Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände, sonstige Verbrauchsmittel, sonstige Aufwendungen für Sachleistungen, Kostenerstattungen an das Land, an Gemeinden, an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (z.B. Abwasserwerk) sowie sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	356.300	214.615	141.685
<i>davon:</i>			
Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	20.810	21.700	-890
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	152.150	16.150	136.000
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	16.807	14.830	1.977
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	19.500	23.500	-4.000
Fahrzeugunterhaltung	3.000	3.500	500
Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	300	300	0
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.150	950	200
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.300	1.400	2.900
Sonstige Verbrauchsmittel	200	100	100
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	7.500	6.750	750
Kostenerstattungen an das Land (z.B. Beförsterungskosten)	19.000	18.500	500
Kostenerstattung an den ö. Bereich/an Gemeinden	33.000	30.000	3.000
Sonstige Sach- und Dienstleistungen (z.B. Unternehmereinsatz Forst, Anpflanzungen im Forst, usw.)	78.030	76.935	1.095

Bei den Unterhaltungsmaßnahmen werden u.a. Kosten für die Erneuerung Herdplatte/etc. Backhaus mit 8.653,00 €, Instandsetzungsarbeiten am Fachwerkgiebel des Feuerwehrhauses mit 12.000,00 €, die Beseitigung von Feuchtigkeitsschäden am Gebäude des Bauhofs mit 8.000,00 € sowie die Schadensbehebung am Dorfgemeinschaftshaus mit 120.000,00 € eingeplant.

Die Veranschlagungen zum Infrastrukturvermögens reduzieren sich um 4.000,00 €. Wobei eine Reduzierung bei den Gemeindestraßen um 8.000,00 € und eine Steigerung für Instandsetzungen der Wirtschaftswegen um 4.000,00 € in die Planung aufgenommen wurde.

Der veranschlagte Aufwand der Personal- und Sachkosten der KITA Macken wird mit 33.000,00 € in die Planung aufgenommen.

Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferaufwendungen

Der Posten E 12 umfasst Aufwendungen für lfd. Zwecke an den öffentlichen Bereich und an übrige Bereiche: z.B.: Grundschulumlage, Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage, VG-Umlage, Zuwendungen an Vereine etc.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	356.026	330.188	25.838
<i>davon:</i>			
Zuweisungen u. Zuschüsse an Gemeinden	14.716	13.492	1.224
Zuweisungen u. Zuschüsse an übrige Bereiche	2.100	5.050	-2.950
Gewerbesteuerumlage	4.145	1.850	2.295
Kreisumlage	201.255	184.902	16.353
VG-Umlage	133.810	124.894	8.916

Aufgrund des Landesfinanzausgleichsgesetzes erhält die Verbandsgemeinde Rhein-Mosel einen schülerbezogenen Anteil der Schlüsselzuweisung B, welcher an die Ortsgemeinden weitergegeben wird. Dies erfolgt, indem dieser Anteil bei der Grundschulumlage berücksichtigt wird, siehe Anlage: Berechnung der vorläufigen Grundschulumlage. Für die Renovierung der Giebelseite am Feuerwehrhaus wird eine Zuwendung an den örtlichen Verein eingestellt.

Hinsichtlich der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage wird auf gesonderte Berechnung dieser Haushaltsplanung verwiesen. Obwohl sich der Umlagesatz der Verbandsgemeinde Rhein-Mosel nicht verändert hat, wird sich die Umlagezahlung voraussichtlich um rund 9.000,00 € erhöhen. Der Umlagesatz der Kreisverwaltung Mayen-Koblenz wurde von 46,58 % auf 47,0 % angehoben und bedeutet, dass auf dieser Grundlage voraussichtlich rund 16.000,00 € mehr gegenüber dem Vorjahr aufzubringen sind.

Pos. E 14 – Sonstige laufende Aufwendungen

Der Posten umfasst Aufwendungen für Aus- und Fortbildung; Personalnebenaufwendungen, Mieten, Pachten, Datenverarbeitung, sonst. Aufwendungen für die Inanspruchnahme v. Rechten und Diensten, Büromaterial, Porto, Telefonkosten, Versicherungsbeiträge, Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Grundsteuer, Verfügungsmittel u. sonst. lfd. Aufwendungen der Verwaltung.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	30.423	45.114	-14.691
<i>davon:</i>			
Aufw. für übernommene Reisekosten	500	500	0
Personalnebenaufwendungen(Fahrkosten/BG-Umlage Rhl.Pf, usw.)	300	250	50
Mieten/Pachten	840	840	0
Lesing	725	0	725
Datenverarbeitung	2.000	1.600	400
Sachverständigen u. ähnliche Aufwendungen	8.783	15.814	-7.031
Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0	10.600	-10.600
Büromaterial	150	150	0
Porto und Versandkosten	50	50	0
Telefonkosten	100	100	0
Versicherungsbeiträge	11.750	10.945	805
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.410	410	1.000
Grundsteuer	3.140	1.730	1.410
Verfügungsmittel	400	400	0
lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	1.000	1.000	0

Aufwendungen für Sachverständige reduzieren sich in der Planung um 7.031,00 €. Für das Hochwasser- Starkregenvorsorgekonzept sind noch Aufwendungen für Sachverständige in Höhe von 7.783,00 € eingeplant.

Für Bebauungsplanänderungen -aufstellungen sind keine Mittel in die Planung 2026 aufgenommen.

4.1.3 Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2026 schließt mit einem Jahresergebnis in Höhe von -56.731,- € ab.

Gemäß § 18 (1) Nr. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt **nicht ausgeglichen**.

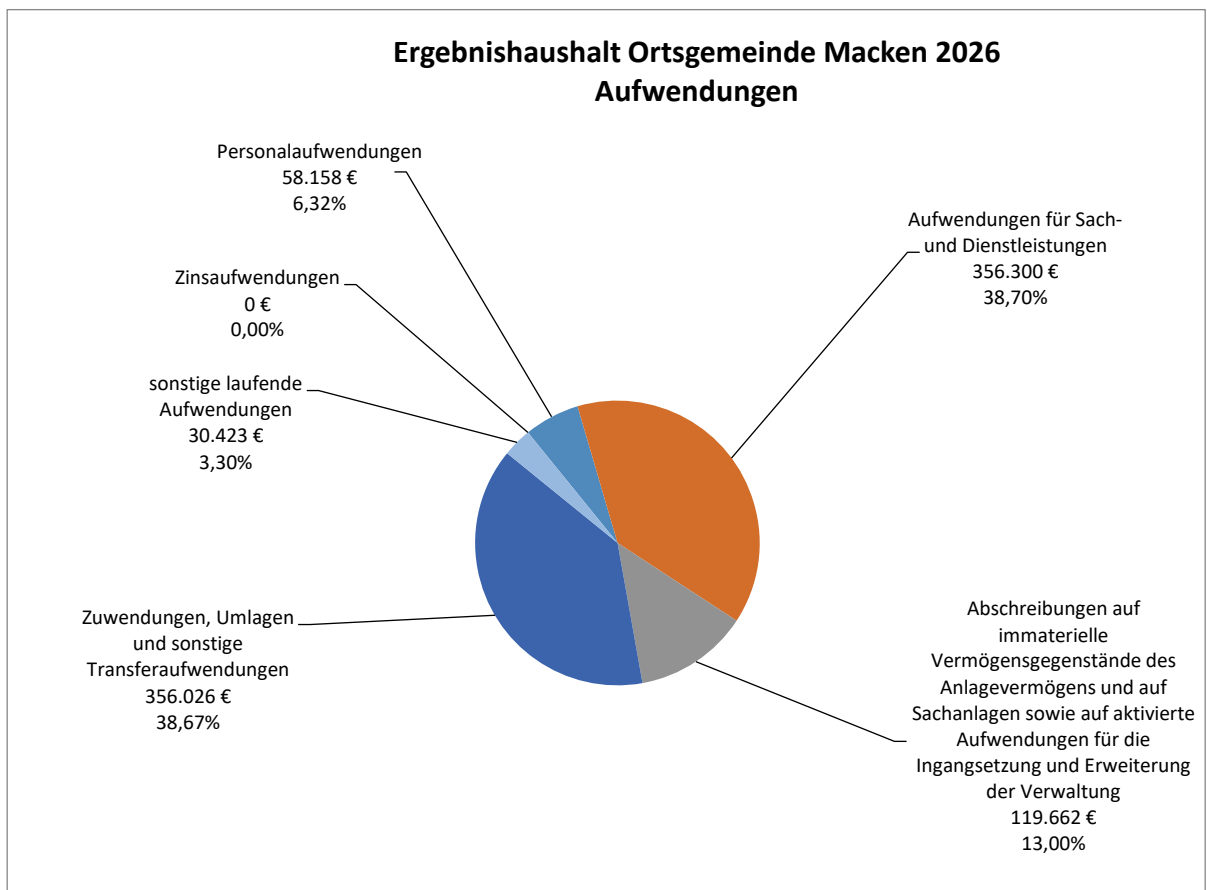
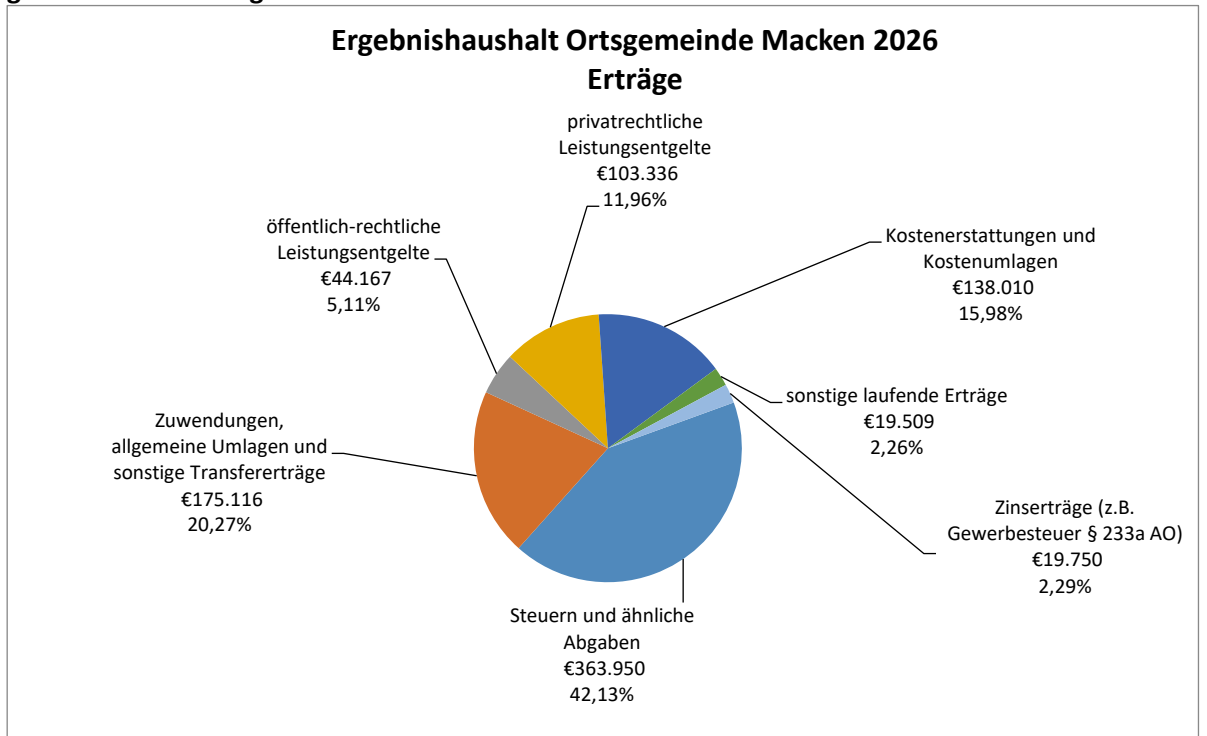
Anmerkung:

Die Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus den Vorjahren (vgl. Anlage zum Vorbericht) ist seit der Änderung der GemHVO vom 07.12.2016 nicht mehr vorgesehen.

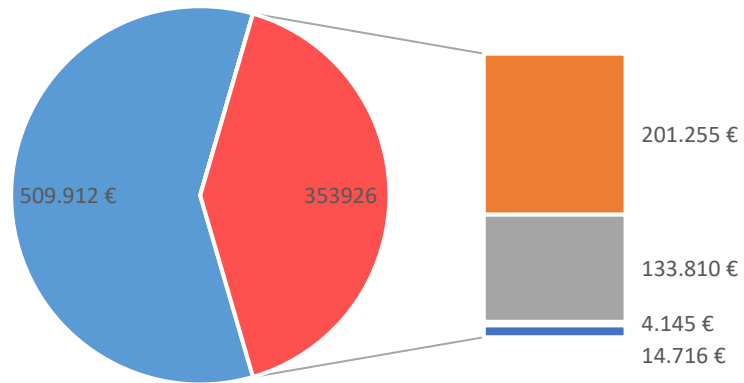
4.1.4 Bemühungen Haushaltsausgleich

- nur alle unbedingt notwendigen Unterhaltungsmaßnahmen der gemeindlichen Einrichtungen sind in der Planung berücksichtigt; teilweise werden Unterhaltungsmaßnahmen auf unbestimmte Zeit verschoben.
- die möglichen Energiesparmaßnahmen, durch das Nutzerverhalten der Gemeinde, werden umgesetzt.

4.1.5 grafische Darstellungen

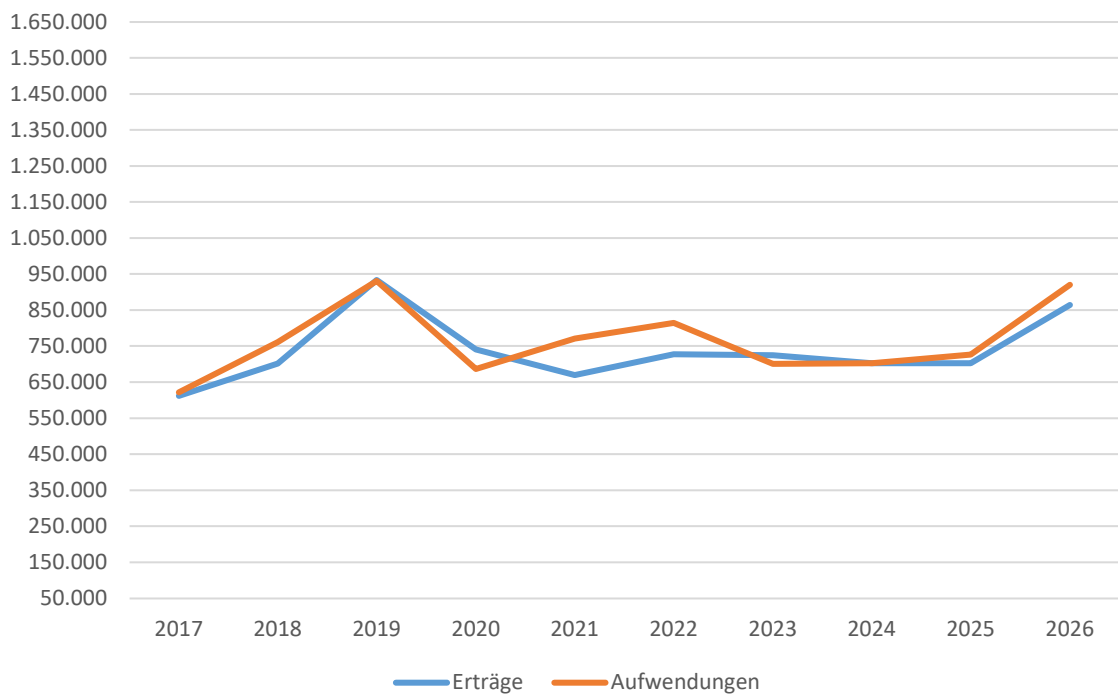


Verbrauch der Gesamterträge durch Umlagen



■ verbleibende Erträge
 ■ Kreisumlage
 ■ VG-Umlage
 ■ GwSt.-Umlage
 ■ GS-Umlage
 ■ FAG-Umlage

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



4.2 Finanzhaushalt

4.2.1 verkürzte Darstellung

Bezeichnung	Pos.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Saldo ordentl. und außerordentl. Einzahlungen u. Auszahlungen	F 20	165.133,39	25.004	1.290	39.655	-11.845	-545
Saldo Investitionstätigkeit	F 33	-164.717,35	-237.278	-381.885	-1.502.500	-2.500	-2.500
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	F 34	616,04	-212.274	-380.595	-1.462.845	-14.345	-3.045
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F 37	0,00	212.274	200.595	1.462.845	-34.000	-34.000
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	F 38	-2.212,41	0,00	180.000	0	48.345	37.045
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	F 39	0,00	0	0	0	0	0
Saldo Finanzierungstätigkeit	F 40	-2.212,41	212.274	380.595	1.462.845	14.345	3.045
Saldo durchlaufende Gelder	F 41	1.596,37	0	0	0	0	0

4.2.2 Investitionstätigkeit

4.2.2.1 Investitionen

Gemäß § 4 (12) GemHVO sind Investitionen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die die vom Gemeinderat festgelegte Wertgrenze überschreiten, einzeln darzustellen. Die Wertgrenze wird in § 8 der Haushaltssatzung festgesetzt und liegt bei 0,00 €.

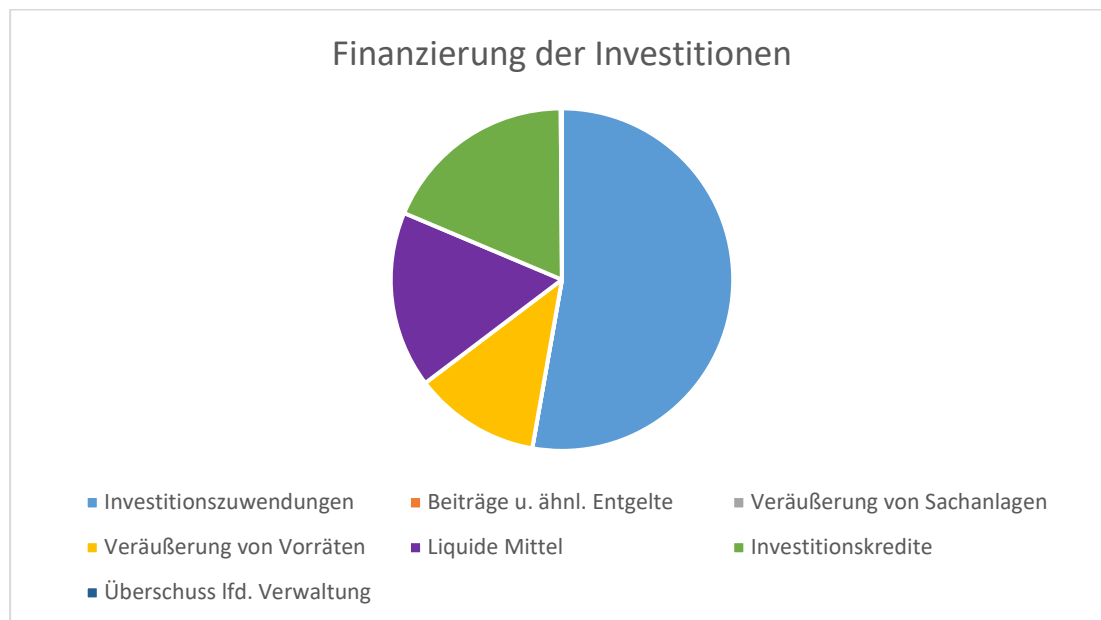
Der Haushaltsplan beinhaltet folgende Investitionen:

Teilfinanz-HH	Leistung	Maßnahme	HH-Ansatz (€)
1	11100	Hardware / EDV-techn. Ausstattung/Homepage	4.500
	11420	Veräußerung Bauplätze	(Einz.) 129.000
	11420	Grundstückserwerb in der Ortslage	32.000
	11430	Anschaffung von Arbeitsgeräten Bauhof, Kehrmaschine – Anbaugerät für an den Traktor	60.000
	11430	Arbeitsgeräte für Bauhof	2.000
2	36500	Installation von Rollos sowie einer Markise Kita	10.000
	36601	Klettergerüst etc. Spielplatz	7.000
3	54100	Zuwendung für den Nahwärmeausbau	(Einz.) 112.615
	54100	Zuwendung für Buswendeplatz / öffentlicher Personennahverkehr	(Einz.) 458.000
	54100	Anlaufbetrag für Machbarkeitsstudie Nahwärmeausbau – Neuausrichtung der örtlichen Energiewirtschaft, neue Straßenleuchten, Löschwasserentnahmestelle Feenwalde	240.000
	54100 Proj. 54100-1	Bau Buswendeplatz – erste Planungskosten 2022, Ausführung 2026 – Anforderung des Personennahverkehrs	675.000
	55510	Ankauf von Waldgrundstücken	10.000
4	55300	Neugestaltung Friedhof Treppe etc.	20.000
	57311	Neue Bestuhlung DGH	20.000
5	61200	Geschäftsanteil der in Gründung stehenden AöR - Energiegewinnung	1.000

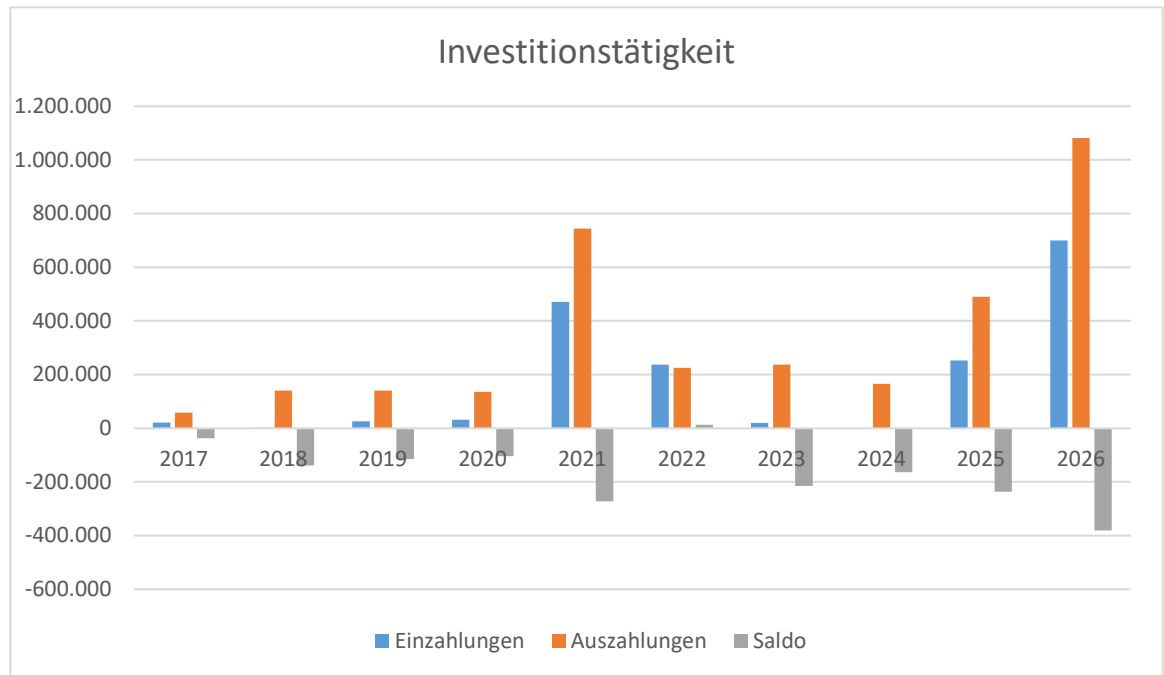
4.2.2.2 Finanzierung

Die Finanzierung der in diesem Haushaltsjahr geplanten Investitionen ist wie folgt vorgesehen:

Bezeichnung	Pos.	2026
		Plan
		€
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	F 24	570.615
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	F 25	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	F 26	129.000
Überschuss lfd. Verwaltung (abzgl. Tilgung)	F23-F36	1.290
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	F35	200.595
Minderung der Forderung gegenüber der VG, Konto 17431	F 38	180.000



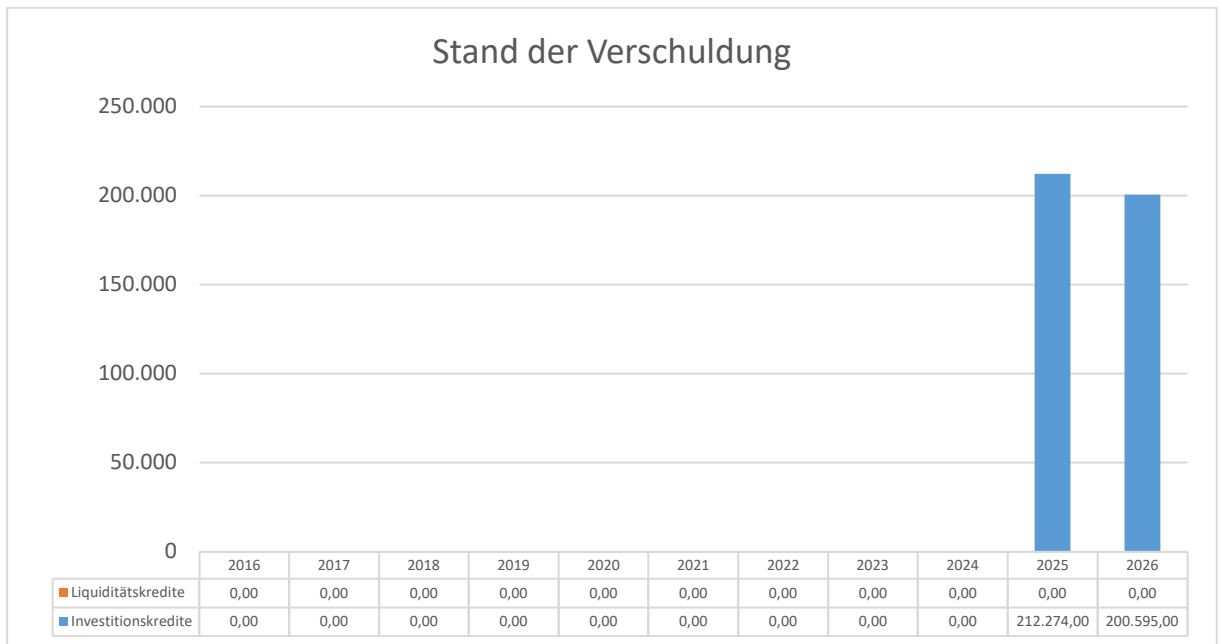
4.2.2.3 Entwicklung der Investitionen



4.2.3 Finanzierungstätigkeit

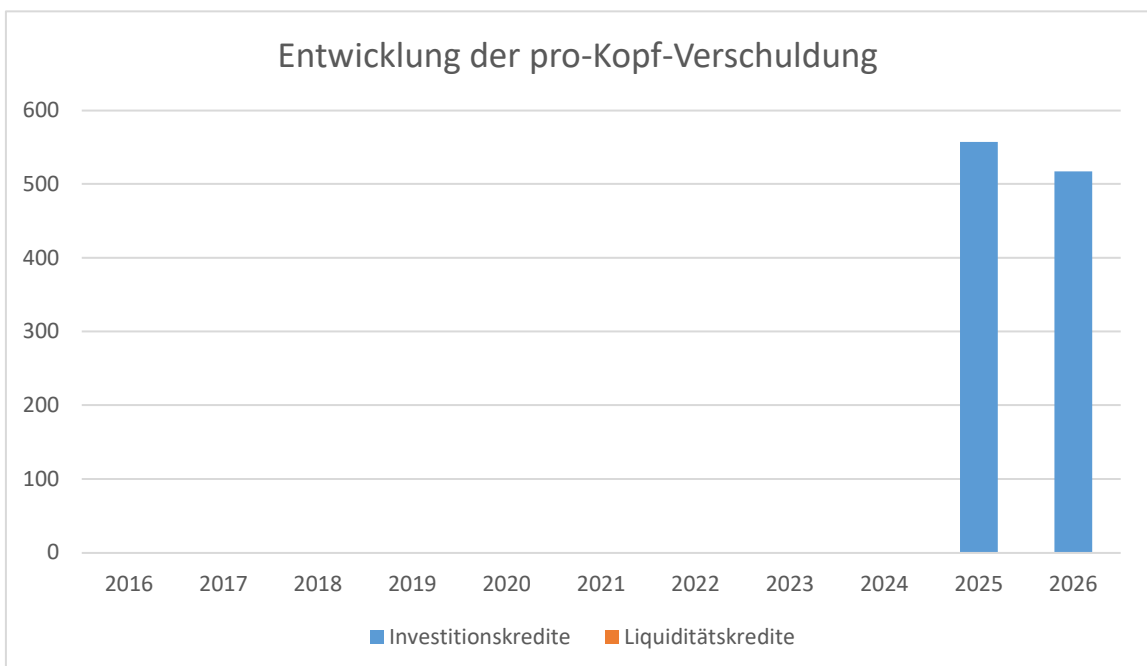
Die Finanzierungstätigkeit wird im Finanzhaushalt in den Positionen F 24 – F 43 dargestellt und beinhaltet neben den Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes (ZMB) der Ortsgemeinde (positiver ZMB = Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde; negativer ZMB = Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde). Unter Berücksichtigung der Durchlaufenden Gelder (Saldo = Pos. F 41) zeigt der Saldo der Finanzierungstätigkeit (Pos. F 40) das Spiegelbild des Finanzmittelergebnisses (Pos. F 34).





Entwicklung der pro-Kopf-Verschuldung:

Jahr	Einwohner (30.06. VJ)	Investitions- kredite	Liquiditäts- kredite	Summe
2016	363	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2017	371	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2018	364	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2019	355	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2020	352	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021	353	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2022	371	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023	384	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	379	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	381	557,15 €	0,00 €	557,15 €
2026	388	517,00 €	0,00 €	517,00 €

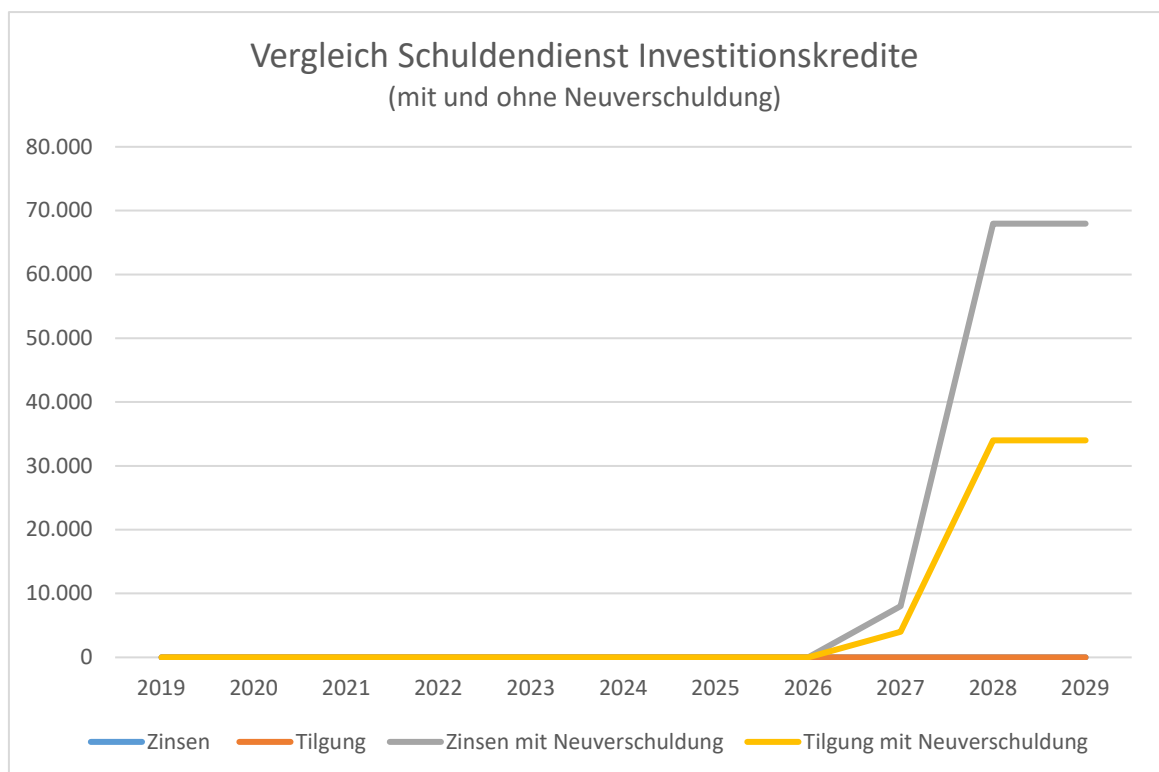


Die „pro-Kopf-Verschuldung“ errechnet sich aus den Kreditständen der o.a. Tabelle und den Einwohnerzahlen zum 30.06. des jeweiligen Vorjahres (Einwohner mit Hauptwohnsitz).

4.2.4 Ausblick

Nach dem Stand der Haushaltsplanungen sind im Haushaltsjahr und den Folgejahren folgende Kreditaufnahmen notwendig, die sich entsprechend auf die Zins- und Tilgungsleistungen auswirken

Bezeichnung	2026	2027	2028	2029
	Plan	Plan	Plan	Plan
	€	€	€	€
Aufnahme Investitionskredite	200.595	1.466.845	0	0
Erhöhung Tilgungsleistungen	0	4.000	34.000	34.000
Mehraufwand Zinsen	0	8.000	68.000	68.000
Veränderung Zahlungsmittelbestand	-180.000	0	-48.345	-37.045



4.2.5 Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt 2026 schließt im Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. F 23) mit 1.290,- € ab und ist gemäß § 18 (1) Nr. 2 GemHVO ausgeglichen.

4.2.6 Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2026 schließt im Saldo mit einem Jahresergebnis (Pos. E 23) von -56.731,- € ab.

Gemäß § 18 (1) Nr. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt nicht ausgeglichen.

Anmerkung:

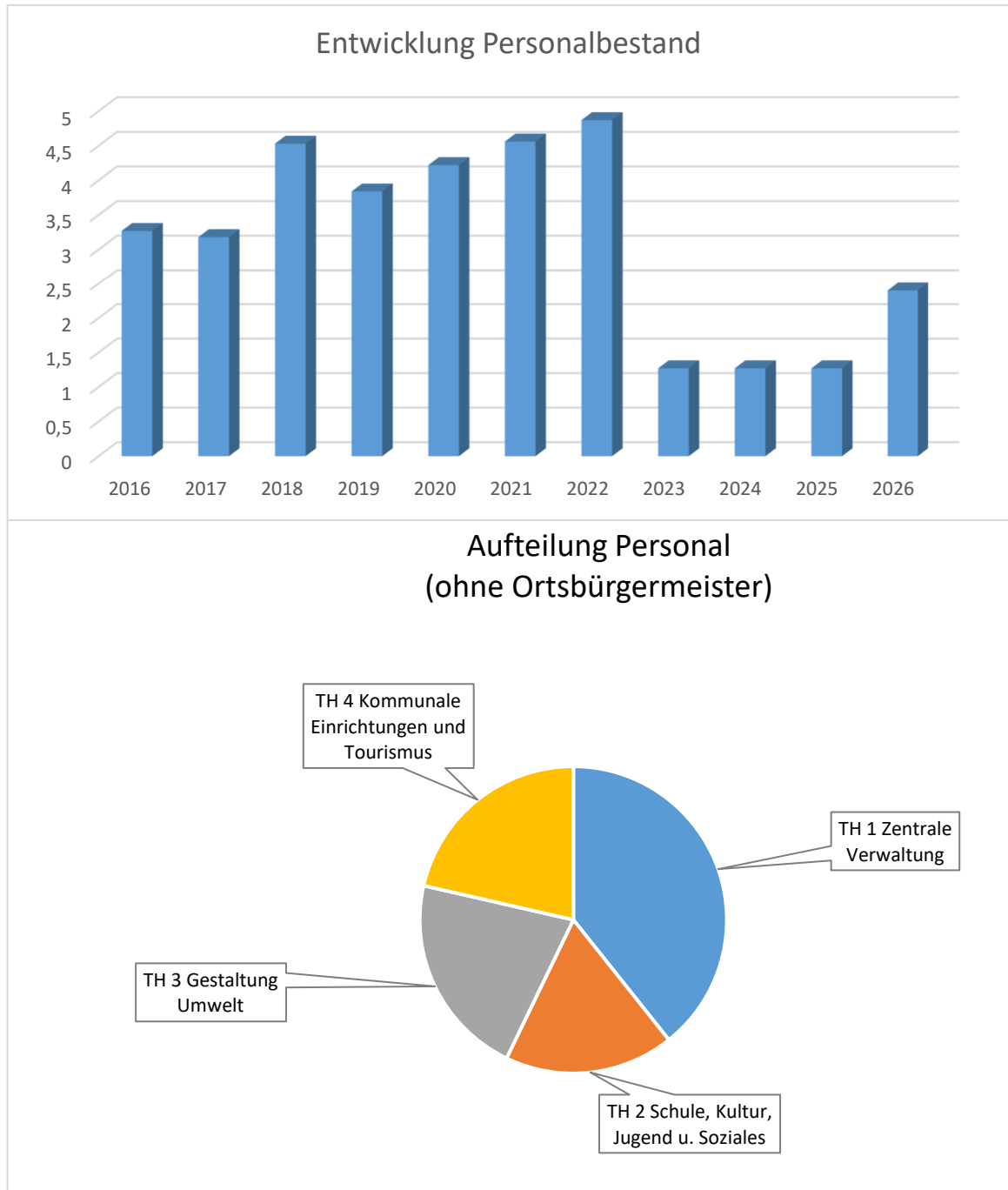
Die Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus den Vorjahren (vgl. Anlage zum Vorbericht) ist seit der Änderung der GemHVO vom 07.12.2016 nicht mehr vorgesehen.

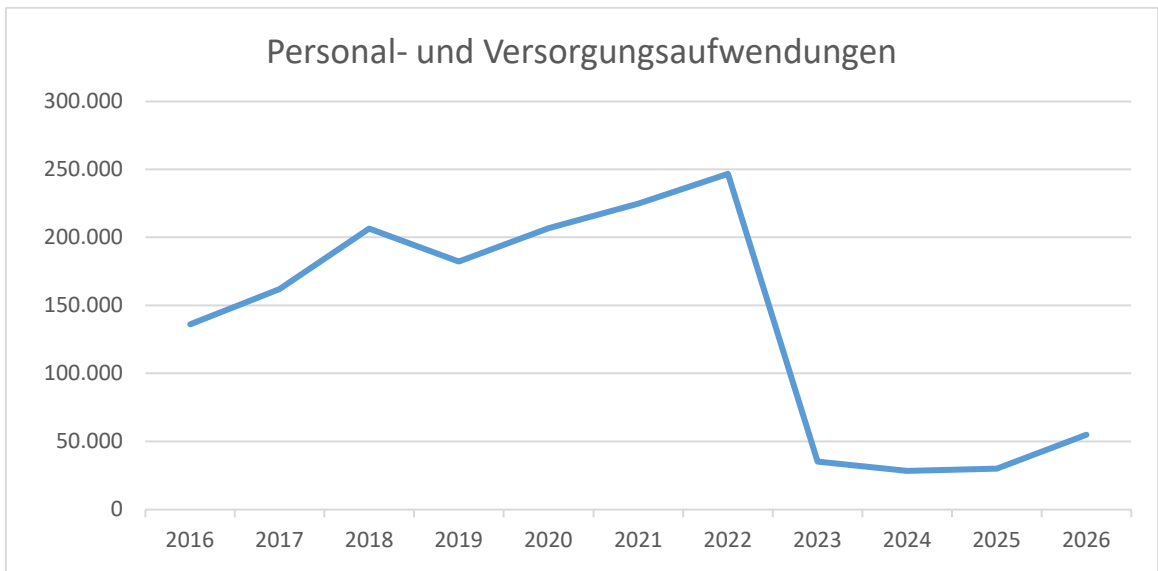
5 Stellenplan

Der Stellenplan hat die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen.

Die Gesamtzahl der ausgewiesenen Stellen im Haushaltsjahr 2026 ist mit 2,40 Stellen ausgewiesen.

Die tatsächliche Besetzung am 30.06.2025 beträgt 1,27 Stellen.







Vorbericht

- Anlagen -

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) ¹			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	65.598
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	58.401
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	96.310
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	57.298
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-23.905
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-56.731
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		196.970
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-25.800
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-75.137
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-46.038
11	Summe		49.995

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung¹					
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	
in € ²					
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	1.815	0	1.815
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	172.673	0	172.673
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	88.245	0	88.245
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	165.333	0	165.333
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	25.004	0	25.004
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	1.290	0	1.290
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)	/	454.360	0	454.360
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	35.655	-4.000	31.655
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-45.845	-34.000	-79.845
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	64.092	-34.000	30.092
11	Summe	/	508.262		436.262

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2026

Gemeinde: 09 Macken

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	252.048	699.615	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	177.448	570.615	0	0	0
	68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	0,00	74.600	129.000	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	164.717,35	489.326	1.081.500	1.502.500	2.500	2.500
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	0	500	500	500	500
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	4.000	60.000	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	5.298,91	6.000	13.000	2.000	2.000	2.000
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	159.418,44	478.326	1.007.000	1.500.000	0	0
	78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	1.150.000	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	1.150.000	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	1.500.000	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	0	1.500.000	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-164.717,35	-237.278	-381.885	-1.502.500	-2.500	-2.500

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

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals¹			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € ²	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (2023)		4.496.553,32
2	+ geplantes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	249,00	4.496.802,32
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-23.905,00	4.472.897,32
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-56.731,00	4.416.166,32
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-25.800,00	4.390.366,32
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-75.137,00	4.315.229,32
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-46.038,00	4.269.191,32

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Macken für das Haushaltsjahr 2026 vom

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1.	im Ergebnishaushalt		
	der Gesamtbetrag der Erträge auf		863.838 Euro
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf		920.569 Euro
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-56.731 Euro
2.	im Finanzhaushalt		
	die ordentlichen Einzahlungen auf		798.961 Euro
	die ordentlichen Auszahlungen auf		797.671 Euro
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		1.290 Euro
	die außerordentlichen Einzahlungen auf		0 Euro
	die außerordentlichen Auszahlungen auf		0 Euro
	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		0 Euro
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf		699.615 Euro
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf		1.081.500 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-381.885 Euro
	die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf		380.595 Euro
	die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf		0 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹		380.595 Euro
	der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf		1.879.171 Euro
	der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf		1.879.171 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

- zinslose Kredite auf	0 Euro
- verzinsten Kredite auf	200.595 Euro
	200.595 Euro

¹ Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) belasten, wird festgesetzt auf

1.500.000 Euro

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

1.466.845 Euro

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

361.377 Euro

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

a) Grundsteuer	
- Grundsteuer A	<u>345 v.H.</u>
- Grundsteuer B	<u>465 v.H.</u>
b) Gewerbesteuer	<u>380 v.H.</u>

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

- für den ersten Hund	<u>60 Euro</u>
- für den zweiten Hund	<u>80 Euro</u>
- für jeden weiteren Hund	<u>100 Euro</u>
- für den ersten gefährlichen Hund	<u>300 Euro</u>
- für den zweiten gefährlichen Hund	<u>400 Euro</u>
- für jeden weiteren gefährlichen Hund	<u>500 Euro</u>

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorvorjahres	<u>4.553.851,14 Euro</u>
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorjahres	<u>4.529.946,14 Euro</u>
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres	<u>4.473.215,14 Euro</u>

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall mehr als 2.000 Euro überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 0,00 Euro sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

Ortsgemeindeverwaltung Macken, den

Gez. (DS)

Marco Kneip
Ortsbürgermeister

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2, 3, und 4 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

.....

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme:

von Montag, bis Dienstag, während der Dienstzeit (Montag bis Donnerstag von 08.00 Uhr bis 12.00 Uhr und 14.00 Uhr bis 16.00 Uhr, sowie Freitag von 08.00 Uhr bis 12.00 Uhr) bei der Verbandsgemeindeverwaltung Rhein – Mosel, Zimmer B 207, Bahnhofstraße 44, 56330 Koblenz-Gondorf öffentlich aus.

Macken, den

Gez. (DS)

Marco Kneip
Ortsbürgermeister

Hinweis gemäß § 24 Abs. 6 GemO:

Es wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- und Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO zustande gekommen sind, ein Jahr nach ihrer Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten.

Dies gilt nicht, wenn

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

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

Ergebnishaushalt



Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 1		Steuern und ähnliche Abgaben	317.241,42	324.200	363.950	372.950	381.450	392.750
		40110000 Grundsteuer A	4.910,37	3.900	6.150	6.150	6.150	6.150
		40120000 Grundsteuer B	49.501,36	48.000	50.500	50.500	50.500	50.500
		40130000 Gewerbesteuer	27.238,79	25.000	45.000	45.000	45.000	45.000
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	203.103,47	221.000	233.000	241.000	248.000	259.000
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.271,79	3.100	3.900	4.900	5.400	4.700
		40330000 Hundesteuer	2.401,67	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400
		40521000 Familienleistungsausgleich	26.813,97	21.000	23.000	23.000	24.000	25.000
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	165.067,96	193.415	175.116	162.391	162.377	162.236
		41111000 Schlüsselzuweisung A	97.240,00	107.711	86.489	90.000	90.000	90.000
		41112000 Schlüsselzuweisung B	12.054,00	16.050	17.660	18.000	18.000	18.000
		41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Bund	42.793,00	42.793	42.793	42.793	42.793	42.793
		41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	26,45	13.360	14.673	31	31	31
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	12.851,94	13.398	13.398	11.464	11.450	11.309
		41590000 Sonstige Sonderposten	102,57	103	103	103	103	103
		davon Auflösung Sonderposten	12.954,51	13.501	13.501	11.567	11.553	11.412
		41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	12.851,94	13.398	13.398	11.464	11.450	11.309
		41590000 Sonstige Sonderposten	102,57	103	103	103	103	103
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.186,35	44.848	44.167	36.504	36.495	28.727
		43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen	5.485,00	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
		43260000 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	641,12	600	600	600	600	600
		43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	42.060,23	42.059	41.067	33.404	33.395	25.627
		43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	1.189	0	0	0	0
		davon Auflösung Sonderposten	42.060,23	43.248	41.067	33.404	33.395	25.627
		43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	42.060,23	42.059	41.067	33.404	33.395	25.627
		43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	1.189	0	0	0	0
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	184.234,32	90.366	103.336	98.095	98.095	98.095
		44110000 Erträge aus Verkäufen	170.842,63	77.180	85.341	80.100	80.100	80.100
		44120000 Mieten und Pachten	9.513,00	9.150	13.959	13.959	13.959	13.959
		44121000 Mieten und Pachten (Fischereipacht)	36,88	36	36	36	36	36
		44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	3.841,81	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.798,16	26.749	138.010	4.010	4.010	4.010
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.489,25	3.589	100	0	0	0
		44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	8.308,91	23.160	137.910	4.010	4.010	4.010
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	19.902,02	10.184	19.509	9.200	9.662	17.147
		45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	-16.735,00	0	0	0	0	0
		46250000 Konzessionsabgaben	9.491,02	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000



Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	0,00	0	200	200	200	200
	46612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	27.146,00	0	9.089	0	0	0
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.184	1.220	0	462	7.947
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	746.430,23	689.762	844.088	683.150	692.089	702.965
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	32.265,05	32.949	58.158	61.405	61.170	55.396
	50110000 Bürgermeister	9.029,36	8.868	8.868	8.868	8.868	8.868
	50120000 Beigeordnete	0,00	300	500	500	500	500
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	768,00	800	800	800	800	800
	50221000 Vergütungen	10.163,23	10.623	28.365	28.365	28.365	28.365
	50222000 Leistungszulagen	159,32	200	565	565	565	565
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	775,45	1.161	2.393	2.393	2.393	2.393
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.884,61	3.275	6.518	6.518	6.518	6.518
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.657,08	1.657	1.657	1.657	1.657	1.657
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	3.804,00	3.041	3.236	6.483	6.248	474
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	3.024,00	3.024	5.256	5.256	5.256	5.256
	davon Zuführungen zu Rückstellungen	3.804,00	3.041	3.236	6.483	6.248	474
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	3.804,00	3.041	3.236	6.483	6.248	474
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.619,06	214.615	356.300	185.917	185.917	185.917
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	14.881,74	21.700	20.810	20.810	20.810	20.810
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.035,91	16.150	152.703	5.750	5.750	5.750
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	13.973,10	14.830	16.807	16.807	16.807	16.807
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.698,69	23.500	19.500	6.500	6.500	6.500
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	3.220,41	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	300	300	300	300	300
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	966,08	950	1.150	1.150	1.150	1.150
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.675,37	1.400	4.300	2.000	2.000	2.000
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	301,73	100	200	200	200	200
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.515,92	6.750	7.500	7.400	7.400	7.400
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	18.431,11	18.500	19.000	19.000	19.000	19.000
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	21.237,24	30.000	33.000	33.000	33.000	33.000
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	142.681,76	76.935	78.030	70.000	70.000	70.000
E 11	- Abschreibungen	102.521,51	103.801	119.662	103.943	102.454	90.005
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	166,36	166	166	13	0	0
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	1.974,00	1.974	1.974	1.974	1.974	1.974



Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

fd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	3.182,57	3.183	3.183	3.183	3.183	3.183
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60,93	61	61	61	61	61
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	2.014,08	2.014	2.013	1.844	1.844	1.844
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	4.504,63	4.505	5.630	5.630	5.630	5.630
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	22.368,57	18.433	28.449	27.507	27.507	27.450
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	196,20	196	196	196	196	196
	53530000 Stromversorgungsanlagen	2.739,25	1.348	1.348	0	0	0
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	58.389,00	55.237	53.997	42.436	42.424	32.380
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	373,90	7.306	9.038	7.820	7.820	7.820
	53810000 Fahrzeuge	2.976,36	3.376	6.642	6.642	5.647	3.666
	53830000 Betriebsvorrichtungen	0,00	200	200	200	200	200
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.575,66	5.802	6.765	6.437	5.968	5.601
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	320.419,22	330.188	356.026	347.795	347.795	347.795
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.550,00	13.492	14.716	10.000	10.000	10.000
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an übrige Bereiche	100,00	5.050	2.100	650	650	650
	54310000 Gewerbesteuerumlage	2.177,22	1.850	4.145	4.145	4.145	4.145
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	185.377,00	184.902	201.255	200.000	200.000	200.000
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	125.215,00	124.894	133.810	133.000	133.000	133.000
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	24.376,67	45.114	30.423	21.640	21.640	21.640
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	431,68	500	500	500	500	500
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	249,74	250	300	300	300	300
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	840,00	840	840	840	840	840
	56220000 Leasing	1.051,22	725	0	0	0	0
	56240000 Datenverarbeitung	1.689,70	1.600	2.000	2.000	2.000	2.000
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2.222,03	15.814	8.783	0	0	0
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	3.074,20	10.600	0	0	0	0
	56310000 Büromaterial	170,30	150	150	150	150	150
	56330000 Porto und Versandkosten	0,00	50	50	50	50	50
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	103,96	100	100	100	100	100
	56410000 Versicherungsbeiträge	10.597,49	10.945	11.750	11.750	11.750	11.750
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.339,47	410	1.410	1.410	1.410	1.410



Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

fd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	56810000 Grundsteuer	1.684,23	1.730	3.140	3.140	3.140	3.140
	56920000 Verfügungsmittel	0,00	400	400	400	400	400
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	922,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	708.201,51	726.667	920.569	720.700	718.976	700.753
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	38.228,72	-36.905	-76.481	-37.550	-26.887	2.212
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	19.069,10	13.000	19.750	19.750	19.750	19.750
	47143100 Zinserträge aus der Verzinsung Einheitskasse	15.051,94	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	47400000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	3.325,16	3.000	4.250	4.250	4.250	4.250
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	692,00	0	500	500	500	500
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	8.000	68.000	68.000
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	0,00	0	0	8.000	68.000	68.000
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	19.069,10	13.000	19.750	11.750	-48.250	-48.250
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	57.297,82	-23.905	-56.731	-25.800	-75.137	-46.038
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)	57.297,82	-23.905	-56.731	-25.800	-75.137	-46.038

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

Finanzhaushalt



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

fd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	308.996,84	324.200	363.950	372.950	381.450	392.750
		60110000 Grundsteuer A	4.910,37	3.900	6.150	6.150	6.150	6.150
		60120000 Grundsteuer B	49.658,76	48.000	50.500	50.500	50.500	50.500
		60130000 Gewerbesteuer	23.638,30	25.000	45.000	45.000	45.000	45.000
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	198.069,68	221.000	233.000	241.000	248.000	259.000
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.155,48	3.100	3.900	4.900	5.400	4.700
		60330000 Hundesteuer	2.341,67	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400
		60521000 Familienleistungsausgleich	27.222,58	21.000	23.000	23.000	24.000	25.000
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	152.113,45	179.914	161.615	150.824	150.824	150.824
		61111000 Schlüsselzuweisung A	97.240,00	107.711	86.489	90.000	90.000	90.000
		61112000 Schlüsselzuweisung B	12.054,00	16.050	17.660	18.000	18.000	18.000
		61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Bund	42.793,00	42.793	42.793	42.793	42.793	42.793
		61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	26,45	13.360	14.673	31	31	31
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.526,12	1.600	3.100	3.100	3.100	3.100
		63224000 Entgelte / für das Bestattungswesen	2.885,00	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
		63260000 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	641,12	600	600	600	600	600
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	207.112,26	90.366	103.336	98.095	98.095	98.095
		64110000 Einzahlungen aus Verkäufen	193.864,36	77.180	85.341	80.100	80.100	80.100
		64120000 Mieten und Pachten	9.477,00	9.150	13.959	13.959	13.959	13.959
		64121000 Mieten und Pachten (Jagdrecht)	36,88	36	36	36	36	36
		64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	3.734,02	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.206,15	26.749	138.010	4.010	4.010	4.010
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.489,25	3.589	100	0	0	0
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	6.716,90	23.160	137.910	4.010	4.010	4.010
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	45.014,53	9.000	9.200	9.200	9.200	9.200
		66250000 Konzessionsabgaben	9.198,01	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	206,93	0	200	200	200	200
		66291000 Umsatzsteuer	35.609,59	0	0	0	0	0
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	726.969,35	631.829	779.211	638.179	646.679	657.979
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	28.460,96	29.908	54.922	54.922	54.922	54.922
		70110000 Bürgermeister	9.029,36	8.868	8.868	8.868	8.868	8.868
		70120000 Beigeordnete	0,00	300	500	500	500	500
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	768,00	800	800	800	800	800
		70221000 Vergütungen	10.163,23	10.623	28.365	28.365	28.365	28.365
		70222000 Leistungszulagen	159,32	200	565	565	565	565
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	775,45	1.161	2.393	2.393	2.393	2.393
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.884,61	3.275	6.518	6.518	6.518	6.518
		70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.656,99	1.657	1.657	1.657	1.657	1.657



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

fd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
F 10	-	71130000 Versorgungsauszahlungen / ehrenamtlich Tätige	3.024,00	3.024	5.256	5.256	5.256	5.256
		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	200.047,17	214.615	356.300	185.917	185.917	185.917
		72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	26.881,85	21.700	20.810	20.810	20.810	20.810
		72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	8.945,63	16.150	152.703	5.750	5.750	5.750
		72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	14.029,50	14.830	16.807	16.807	16.807	16.807
		72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.332,26	23.500	19.500	6.500	6.500	6.500
		72350000 Fahrzeugunterhaltung	1.654,71	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
		72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	300	300	300	300	300
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	928,11	950	1.150	1.150	1.150	1.150
		72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.675,37	1.400	4.300	2.000	2.000	2.000
		72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	301,73	100	200	200	200	200
		72490000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	3.493,04	6.750	7.500	7.400	7.400	7.400
		72542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	18.431,11	18.500	19.000	19.000	19.000	19.000
		72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	-4.415,26	30.000	33.000	33.000	33.000	33.000
F 12	-	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	121.789,12	76.935	78.030	70.000	70.000	70.000
		Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	319.275,49	330.188	356.026	347.795	347.795	347.795
		74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die Gemeinden und Gemeindeverbände	6.174,00	13.492	14.716	10.000	10.000	10.000
		74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an übrige Bereiche	100,00	5.050	2.100	650	650	650
		74310000 Gewerbesteuerumlage	2.409,49	1.850	4.145	4.145	4.145	4.145
		74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	185.377,00	184.902	201.255	200.000	200.000	200.000
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	125.215,00	124.894	133.810	133.000	133.000	133.000	
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	45.943,41	45.114	30.423	21.640	21.640	21.640
		76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	178,60	500	500	500	500	500
		76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	60,00	250	300	300	300	300
		76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	840,00	840	840	840	840	840
		76220000 Leasing	1.051,22	725	0	0	0	0
		76240000 Datenverarbeitung	1.689,70	1.600	2.000	2.000	2.000	2.000
		76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	3.703,38	15.814	8.783	0	0	0
		76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	3.074,20	10.600	0	0	0	0
		76310000 Büromaterial	220,06	150	150	150	150	150
		76330000 Porto und Versandkosten	0,00	50	50	50	50	50



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

fd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	103,96	100	100	100	100	100
	76410000 Versicherungsbeiträge	9.883,99	10.945	11.750	11.750	11.750	11.750
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	373,19	410	1.410	1.410	1.410	1.410
	76810000 Grundsteuer	1.684,23	1.730	3.140	3.140	3.140	3.140
	76890000 Vorsteuer	22.158,23	0	0	0	0	0
	76920000 Verfügungsmittel	0,00	400	400	400	400	400
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen / sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	922,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	593.727,03	619.825	797.671	610.274	610.274	610.274
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	133.242,32	12.004	-18.460	27.905	36.405	47.705
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	32.091,07	13.000	19.750	19.750	19.750	19.750
	67143100 Zinseinzahlungen aus der Verzinsung Einheitskasse	28.073,91	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	67400000 Einzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	3.325,16	3.000	4.250	4.250	4.250	4.250
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	692,00	0	500	500	500	500
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	8.000	68.000	68.000
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	0,00	0	0	8.000	68.000	68.000
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	32.091,07	13.000	19.750	11.750	-48.250	-48.250
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	165.333,39	25.004	1.290	39.655	-11.845	-545
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)	165.333,39	25.004	1.290	39.655	-11.845	-545
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	177.448	570.615	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	177.448	570.615	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	74.600	129.000	0	0	0
	68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	0,00	74.600	129.000	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	252.048	699.615	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	500	500	500	500
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	0	500	500	500	500
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	164.717,35	488.326	1.080.000	1.502.000	2.000	2.000
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	4.000	60.000	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	5.298,91	6.000	13.000	2.000	2.000	2.000



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

fd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	159.418,44	478.326	1.007.000	1.500.000	0	0
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten	0,00	1.000	1.000	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)	164.717,35	489.326	1.081.500	1.502.500	2.500	2.500
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-164.717,35	-237.278	-381.885	-1.502.500	-2.500	-2.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	616,04	-212.274	-380.595	-1.462.845	-14.345	-3.045
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	212.274	200.595	1.466.845	0	0
	69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	212.274	200.595	1.466.845	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	4.000	34.000	34.000
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0	0	4.000	34.000	34.000
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	0,00	212.274	200.595	1.462.845	-34.000	-34.000
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	-2.212,41	0	180.000	0	48.345	37.045
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	-2.212,41	212.274	380.595	1.462.845	14.345	3.045
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.596,37	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	-616,04	212.274	380.595	1.462.845	14.345	3.045
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	-616,04	0	180.000	0	48.345	37.045
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	165.333,39	25.004	1.290	35.655	-45.845	-34.545
F 45	nachrichtlich: Mindestrückführungsbetrag	0,00	0	0	0	0	0

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

Teilhaushalte

- Übersicht -



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1 Zentrale Verwaltung	-36.177,81	-49.731	-77.166	-50.712	-49.294	-34.599
2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales	-38.689,24	-58.639	-76.728	-71.730	-71.730	-71.731
3 Gestaltung Umwelt	-10.401,36	-28.700	-9.930	-11.294	-10.592	-7.557
4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus	-17.415,07	-36.150	-50.635	-47.619	-47.576	-47.506
5 Finanzen	159.981,30	149.315	157.728	155.555	104.055	115.355
Gesamt:	57.297,82	-23.905	-56.731	-25.800	-75.137	-46.038

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1 Zentrale Verwaltung	-26.080,01	-9.084	-34.437	-36.884	-36.884	-36.884
2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales	-9.487,65	-67.950	-87.221	-65.505	-65.505	-65.505
3 Gestaltung Umwelt	-74.402,09	-232.000	-348.474	-1.498.359	1.641	1.641
4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus	-26.794,63	-51.555	-58.102	-17.652	-17.652	-17.652
5 Finanzen	137.380,42	148.315	147.639	155.555	104.055	115.355
Gesamt:	616,04	-212.274	-380.595	-1.462.845	-14.345	-3.045

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



Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung



Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	233,33	233	233	233	233	233
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.495,36	7.500	12.309	12.309	12.309	12.309
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.081,26	3.999	1.360	1.260	1.260	1.260
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	1.184	1.220	0	462	7.947
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	12.809,95	12.916	15.122	13.802	14.264	21.749
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.379,98	20.079	27.604	30.851	30.616	24.842
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.555,12	20.800	41.303	11.650	11.650	11.650
E 11	- Abschreibungen	6.059,23	6.423	10.446	10.078	9.357	7.921
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	5.000	500	500	500	500
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	8.993,43	10.345	12.435	11.435	11.435	11.435
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	48.987,76	62.647	92.288	64.514	63.558	56.348
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-36.177,81	-49.731	-77.166	-50.712	-49.294	-34.599
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-36.177,81	-49.731	-77.166	-50.712	-49.294	-34.599
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-36.177,81	-49.731	-77.166	-50.712	-49.294	-34.599

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-26.080,01	-41.684	-64.937	-34.384	-34.384	-34.384
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	74.600	129.000	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	74.600	129.000	0	0	0
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	500	500	500	500
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	42.000	98.000	2.000	2.000	2.000
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.000	98.500	2.500	2.500	2.500
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.600	30.500	-2.500	-2.500	-2.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-26.080,01	-9.084	-34.437	-36.884	-36.884	-36.884

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	74.600	129.000	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.000	98.500	2.500	2.500	2.500
	darunter:						
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.600	30.500	-2.500	-2.500	-2.500



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
11100	Verwaltungssteuerung einschl. Gremien	-23.405,70	-23.319	-27.066	-30.334	-29.624	-16.365
11101	Ehrungen und Jubiläen	-902,14	-650	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
11420	Liegenschaften	3.333,81	3.297	-7.596	957	957	957
11421	Feuerwehrgerätehaus, Im Gäßchen 9	475,06	-6.215	-9.575	2.125	2.125	2.125
11422	Gemeindehaus "Hauptstr. 56" -ehem. Kühlhaus- ab 2014 Nutzung als Bauhof / Haupstr. 50 c	0,00	0	0	0	0	0
11430	Bauhof (Hauptstr.56 -ehem.Kühlhaus-/Am Lehnacker)	-14.481,44	-21.644	-30.829	-21.360	-20.652	-19.216
11460	Versicherungen	-1.027,00	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
12100	Statistik und Wahlen	-170,40	-100	0	0	0	0
Gesamt:		-36.177,81	-49.731	-77.166	-50.712	-49.294	-34.599

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
11100	Verwaltungssteuerung einschl. Gremien	-18.902,59	-25.156	-28.538	-23.538	-23.538	-23.538
11101	Ehrungen und Jubiläen	-902,14	-650	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
11420	Liegenschaften	3.496,61	46.060	89.567	1.120	1.120	1.120
11421	Feuerwehrgerätehaus, Im Gäßchen 9	13,64	-5.121	-8.481	3.219	3.219	3.219
11430	Bauhof (Hauptstr.56 -ehem.Kühlhaus-/Am Lehnacker)	-8.588,13	-23.017	-84.885	-15.585	-15.585	-15.585
11460	Versicherungen	-1.027,00	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
12100	Statistik und Wahlen	-170,40	-100	0	0	0	0
Gesamt:		-26.080,01	-9.084	-34.437	-36.884	-36.884	-36.884

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschl. Gremien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	76,36	50	50	50	50	50
	44110000 Erträge aus Verkäufen	76,36	50	50	50	50	50
	>>> u.a. Restmüllsäcke						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	1.184	1.220	0	462	7.947
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.184	1.220	0	462	7.947
	>>> Erträge aus der Entnahme von Rückstellungen						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	76,36	1.234	1.270	50	512	7.997
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.282,44	17.807	20.434	23.681	23.446	17.672
	50110000 Bürgermeister	9.029,36	8.868	8.868	8.868	8.868	8.868
	>>> Aufwandsentschädigung für Ortsbürgermeister						
	50120000 Beigeordnete	0,00	300	500	500	500	500
	>>> Aufwandsentschädigung Vertretung Ortsbürgermeister						
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	768,00	800	800	800	800	800
	>>> Sitzungsgelder Rats- und Ausschussmitglieder, Umlegungsausschuss						
	>>> Aufwandsentschädigung für Mitglieder des Ortsgemeinderates die ihre Teilnahme an der digitalen Ratsarbeit erklärt haben; gemäß den Regelungen in der Hauptsatzung						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00	117	117	117	117	117
	>>> ZVK Beitrag						
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.657,08	1.657	1.657	1.657	1.657	1.657
	>>> Sozialversicherungsbeiträge Ortsbürgermeister u. Beigeordnete						
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	3.804,00	3.041	3.236	6.483	6.248	474
	>>> Ehrensoldrückstellung gem. Ehrensoldgesetz Rheinland-Pfalz						
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	3.024,00	3.024	5.256	5.256	5.256	5.256
	>>> Auszahlung Ehrensold						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165,50	200	200	200	200	200
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	165,50	200	200	200	200	200
	>>> u.a. Ankauf von Abfallsäcken / Restabfall etc.						
E 11	- Abschreibungen	305,96	306	1.012	813	800	800
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	166,36	166	166	13	0	0
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	139,60	140	846	800	800	800
	>>> Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung						
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.728,16	6.240	6.690	5.690	5.690	5.690
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	431,68	500	500	500	500	500
	>>> Fahrtkostenerstattung						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung

11100 Verwaltungssteuerung einschl. Gremien

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	249,74	250	300	300	300	300
	>>> Umlage UK-RLP						
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	840,00	840	840	840	840	840
	>>> Miete u. Nebenkosten Dienstzimmer						
	56240000 Datenverarbeitung	1.689,70	1.600	2.000	2.000	2.000	2.000
	>>> Kosten Homepage u. Software, Unterhaltung Hardware						
	>>> Verl.Lizensrechte Virensoftware						
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	>>> Beratungsleistungen zur Gründung einer AöR						
	56310000 Büromaterial	170,30	150	150	150	150	150
	>>> Bürobedarf (u.a. auch Toner/Druckerpatronen)						
	56330000 Porto und Versandkosten	0,00	50	50	50	50	50
	>>> Porto und Versandkosten						
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	103,96	100	100	100	100	100
	>>> Telefon und Datenübertragungskosten, ARD/ZDF Beitragsservice						
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	320,13	350	350	350	350	350
	>>> Mitgliedsbeitrag Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz						
	56920000 Verfügungsmittel	0,00	400	400	400	400	400
	>>> Verfügungsmittel des Bürgermeisters						
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	922,65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Aufwendungen für Informationsfahrt des Gemeinderates,						
	>>> Aufwendungen für Sitzungen/Besprechungen u.a. Waldbegang - Getränke/Verzehr etc.						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	23.482,06	24.553	28.336	30.384	30.136	24.362
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-23.405,70	-23.319	-27.066	-30.334	-29.624	-16.365
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-23.405,70	-23.319	-27.066	-30.334	-29.624	-16.365
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-23.405,70	-23.319	-27.066	-30.334	-29.624	-16.365

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-18.902,59	-21.156	-24.038	-23.038	-23.038	-23.038
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	500	500	500	500
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	0	500	500	500	500
	>>> (0115): Immaterielle Vermögensgegenstände / z.B.: Erstellung einer Homepage etc.						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschl. Gremien

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> (08224): Hardware u. EDV-tech. Ausstattung (ohne Software etc.)	0,00	4.000	4.000	0	0	0
		0,00	4.000	4.000	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000	4.500	500	500	500
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.000	-4.500	-500	-500	-500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-18.902,59	-25.156	-28.538	-23.538	-23.538	-23.538

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000	4.500	500	500	500
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte >>> (0115): Immaterielle Vermögensgegenstände / z.B.: Erstellung einer Homepage etc.	0,00	0	500	500	500	500
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> (08224): Hardware u. EDV-tech. Ausstattung (ohne Software etc.) darunter:	0,00	4.000	4.000	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.000	-4.500	-500	-500	-500



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11101 Ehrungen und Jubiläen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Ehrengaben, Ehrengeschenke, Jubiläum, >>> z.B. Geburtstage, Goldene Hochzeiten	902,14	650	1.000	1.000	1.000	1.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	902,14	650	1.000	1.000	1.000	1.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-902,14	-650	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-902,14	-650	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-902,14	-650	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-902,14	-650	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-902,14	-650	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11420 Liegenschaften

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten >>> Pacht für unbeb.Grundstücke, Ackerland und Kiesgrube	7.169,00	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	7.169,00	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall >>> Strom, Wasser, Abwasser und sonstige Bewirtschaftungskosten >>> für bebaute Grundstücke (Backhaus, Abstellraum) >>> sowie Bewirtschaftungskosten für unbebaute Grundstücke, >>> WKB-Schmutzwasser u.a. 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Pflege der gemeindeeigenen Bauplätze und >>> der übernommenen Gehölzflächen entlang der L205 >>> Unterhaltung der bebauten Grundstücke (Backhaus -neue Herdplatte-, Abstellraum) 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> sonst.Bewirtschaftungskosten für bebaute u. unbebaute Grundstücke; z.B.: Kehrgebühren f. Backhaus 26 A (Backes)	2.870,41	2.900	11.453	2.900	2.900	2.900
		2.789,97	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
		0,00	100	8.653	100	100	100
		80,44	100	100	100	100	100
E 11	- Abschreibungen 53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden >>> Abschreibungen auf sonstige Gebäude (Backhaus)	162,80	163	163	163	163	163
		60,93	61	61	61	61	61
		101,87	102	102	102	102	102
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Gebäudeversicherung, z.B.: Backhaus, Hauptstr. 26 A 56810000 Grundsteuer >>> Grundsteuer A u. B für Stückländereien, unbebaute u. bebaute Grundstücke	801,98	840	3.180	3.180	3.180	3.180
		33,57	40	40	40	40	40
		768,41	800	3.140	3.140	3.140	3.140
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.835,19	3.903	14.796	6.243	6.243	6.243
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	3.333,81	3.297	-7.596	957	957	957
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	3.333,81	3.297	-7.596	957	957	957
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	3.333,81	3.297	-7.596	957	957	957



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11420 Liegenschaften

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.496,61	3.460	-7.433	1.120	1.120	1.120
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	74.600	129.000	0	0	0
	68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	0,00	74.600	129.000	0	0	0
	>>> (1431 H): Veräußerung "Bauplätze" bzw. "Gewerbegebiet Feenwald"						
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	74.600	129.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	32.000	32.000	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	32.000	32.000	0	0	0
	>>> (091 S): Grundstückserwerb (Ortslage)						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.000	32.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.600	97.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	3.496,61	46.060	89.567	1.120	1.120	1.120

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	74.600	129.000	0	0	0
	68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	0,00	74.600	129.000	0	0	0
	>>> (1431 H): Veräußerung "Bauplätze" bzw. "Gewerbegebiet Feenwald"						
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.000	32.000	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	32.000	32.000	0	0	0
	>>> (091 S): Grundstückserwerb (Ortslage)						
	darunter:						
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.600	97.000	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung

11421 Feuerwehrgerätehaus, Im Gäßchen 9

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	4.809	4.809	4.809	4.809
	44120000 Mieten und Pachten	0,00	0	4.809	4.809	4.809	4.809
	>>> Gem. Vertrag über die Nutzung, Unterhaltung u. Bewirtschaftung des Feuerwehrhauses erhält die Ortsgemeinde Macken von der VG Rhein-Mosel eine jährliche Pauschale, die nach dem Baukostenindex für gewerbliche Betriebsgebäude regelmäßig angepasst wird - siehe hierzu entsprechende Nachträge. (85 m²)						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.081,26	3.889	1.250	1.250	1.250	1.250
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.489,25	3.489	0	0	0	0
	>>> Zahlung der VG für Feuerwehrhaus: neu ab 2026 auf Kto. 4412						
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	1.592,01	400	1.250	1.250	1.250	1.250
	>>> Der Förderverein der Freiwilligen Feuerwehr Macken erstattet der OG die Bewirtschaftungskosten, die den Betrag von 520,- € (Eigenanteil der OG) übersteigen. OGR 22.08.2017, TOP 2, NÖ						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.081,26	3.889	6.059	6.059	6.059	6.059
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.241,35	3.750	13.750	2.050	2.050	2.050
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.717,00	1.600	1.400	1.400	1.400	1.400
	>>> Bewirtschaftungskosten FW-Gerätehaus z.B. Strom, Wasser, Abwasser, WKB-Schmutzwasser, Abfall, Heizenergie-Holzpellets						
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	379,11	2.000	12.000	300	300	300
	>>> Unterhaltung des Feuerwehrgerätehauses (Fassadenrenovierung: u.a. Austausch einzelner Fachwerkbalken)						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	145,24	150	150	150	150	150
	>>> sonst. Bewirtschaftungskosten FW-Gerätehaus z.B. Kehrgebühren						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	200	200	200	200
	>>> Unterhaltung der Betriebs-u. Geschäftsausstattung (z.B. Defibrillator, Sauerstoffflasche für Erste Hilfe Kasten etc.)						
E 11	- Abschreibungen	1.130,59	1.094	1.094	1.094	1.094	1.094
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	834,15	834	834	834	834	834
	>>> Abschreibungen auf sonstige Grundstücke (Feuerwehrhaus)						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11421 Feuerwehrgerätehaus, Im Gäßchen 9

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	296,44	260	260	260	260	260
	>>> Abschreibungen auf Betriebs-u. Geschäftsausstattung						
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	5.000	500	500	500	500
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an übrige Bereiche	0,00	5.000	500	500	500	500
	>>> Der Förderverein der Freiwilligen Feuerwehr Macken erhält einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 500,- € für nachgewiesene Aufwendungen zur Unterhaltung des Feuerwehrhauses.						
	>>> Entgegen der bisherigen Regelung werden 5.000,- € in 2025 als Zuweisung für die Renovierung der Gibelseite des Feuerwehrhauses eingestellt.						
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	234,26	260	290	290	290	290
	56410000 Versicherungsbeiträge	234,26	260	290	290	290	290
	>>> Gebäudeversicherung (ED, LWS, Sturm, Feuer, Inhalt, Glas)						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	4.606,20	10.104	15.634	3.934	3.934	3.934
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	475,06	-6.215	-9.575	2.125	2.125	2.125
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	475,06	-6.215	-9.575	2.125	2.125	2.125
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	475,06	-6.215	-9.575	2.125	2.125	2.125

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	13,64	-5.121	-8.481	3.219	3.219	3.219
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	13,64	-5.121	-8.481	3.219	3.219	3.219



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung

11422 Gemeindehaus "Hauptstr. 56" -ehem. Kühlhaus- ab 2014 Nutzung als Bauhhof / Haupstr. 50 c

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11430 Bauhof (Hauptstr.56 -ehem.Kühlhaus-/Am Lehnacker)

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	233,33	233	233	233	233	233
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	233,33	233	233	233	233	233
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	250	250	250	250	250
	44120000 Mieten und Pachten	250,00	250	250	250	250	250
	>>> Miete von Geräten und Maschinen, u.a. Lagerraum Jungesellenverein						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10	10	10	10	10
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	0,00	10	10	10	10	10
	>>> Kostenerstattungen Bauhof, z.B. Versicherungsschäden, Preisnachlass Energieversorger, Private Nutzung von Geräten u. Maschinen						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	483,33	493	493	493	493	493
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.097,54	2.272	7.170	7.170	7.170	7.170
	50221000 Vergütungen	1.524,53	1.594	5.405	5.405	5.405	5.405
	>>> Anteilige Personalkosten Aushilfskraft						
	50222000 Leistungszulagen	23,90	30	108	108	108	108
	>>> Leistungszulage LOB						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	116,34	157	429	429	429	429
	>>> ZVK-Umlage s. Erläuterung 50221						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	432,77	491	1.228	1.228	1.228	1.228
	>>> AG-Anteil Sozialvers. s. Erläuterung 50221						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.205,32	13.100	14.800	5.500	5.500	5.500
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.304,24	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	>>> Bewirtschaftungsaufwand Bauhof z.B.: Strom, Wasser, Abwasser, WKB-Schmutzwasser, Abfallgebühren -ehemaliges Kühlhaus/Hauptstr. 56 -Grundstück-Lehnacker/Hauptstr. 50 c						
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	23,91	8.000	8.000	200	200	200
	>>> lfd. Unterhaltung Bauhof						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	256,05	200	300	300	300	300
	>>> sonst. Bewirtschaftungsaufwand Bauhof z.B.: Kehrgebühren, Streusalz, Hundekotbeutel u.a						
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	2.867,74	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	>>> Bewirtschaftung u.Unterhaltung Kfz. (Traktor) z.B.: Reparaturen, Inspektion, TÜV, Betriebs-u. Hilfsstoffe, Kfz-Steuer u.ä						
	>>> siehe auch 55510.52350 (Aufteilung 32,5% Forst und 67,5% Bauhof)						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	841,80	500	500	500	500	500
	>>> Ausgaben für die laufende Unterhaltung von Geräten und Ausstattungsgegenständen / u.a. Betriebsstoffe f. Rasenmäher usw.						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11430 Bauhof (Hauptstr.56 -ehem.Kühlhaus-/Am Lehnacker)

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände >>> Neuanschaffung "geringwertiger Wirtschaftsgüter" (GWG) bis 410,- € Netto z.B.: Werkzeug	609,85	500	2.000	500	500	500
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel >>> z.B. Kleinmaterial: Kreppband, Pinsel, Kabelbinder, Schrauben etc.	301,73	100	200	200	200	200
E 11	- Abschreibungen	4.459,88	4.860	8.177	8.008	7.300	5.864
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	2.014,08	2.014	2.013	1.844	1.844	1.844
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden >>> Abschreibungen auf Sonstige Gebäude (Lagerraum)	40,60	41	41	41	41	41
	53810000 Fahrzeuge >>> Abschreibungen Fahrzeuge	2.119,00	2.519	5.785	5.785	5.077	3.666
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung >>> Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	286,20	286	338	338	338	313
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.202,03	1.905	1.175	1.175	1.175	1.175
	56220000 Leasing	1.051,22	725	0	0	0	0
	56410000 Versicherungsbeiträge >>> Gebäudeversicherung Bauhof (ED, LWS, Sturm, Feuer, Inhalt, Glas) u. Kfz-Versicherung Fuhrpark Bauhof	972,71	1.000	1.175	1.175	1.175	1.175
	56810000 Grundsteuer >>> Grundsteuer B - Gemeindehaus Hauptstraße 56	178,10	180	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	14.964,77	22.137	31.322	21.853	21.145	19.709
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-14.481,44	-21.644	-30.829	-21.360	-20.652	-19.216
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-14.481,44	-21.644	-30.829	-21.360	-20.652	-19.216
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-14.481,44	-21.644	-30.829	-21.360	-20.652	-19.216

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.588,13	-17.017	-22.885	-13.585	-13.585	-13.585
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	6.000	62.000	2.000	2.000	2.000
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen >>> (0718): z.B.: Anbaugeräte für Fahrzeuge (für an den Traktor; Kehrmaschine etc.) >>> (0719): u.a.: Mehrzweckfahrzeug	0,00	4.000	60.000	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> (0821) Anschaffung von Arbeitsgeräten für den Bauhof	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11430 Bauhof (Hauptstr.56 -ehem.Kühlhaus-/Am Lehnacker)

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000	62.000	2.000	2.000	2.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-6.000	-62.000	-2.000	-2.000	-2.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-8.588,13	-23.017	-84.885	-15.585	-15.585	-15.585

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000	62.000	2.000	2.000	2.000
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	4.000	60.000	0	0	0
	>>> (0718): z.B.: Anbaugeräte für Fahrzeuge (für an den Traktor; Kehrmaschine etc.)						
	>>> (0719): u.a.: Mehrzweckfahrzeug						
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	>>> (0821) Anschaffung von Arbeitsgeräten für den Bauhof						
	darunter:						
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-6.000	-62.000	-2.000	-2.000	-2.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11460 Versicherungen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Umlage UK-RLP, Allg.Haftpflichtversicherung	1.027,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.027,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.027,00	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.027,00	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.027,00	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.027,00	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.027,00	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 12100 Statistik und Wahlen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	100	0	0	0
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	100	100	0	0	0
	>>> Wahlkostenerstattung						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	100	100	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170,40	200	100	0	0	0
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	170,40	200	100	0	0	0
	>>> Aufwendungen für die Durchführung von Wahlen						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	170,40	200	100	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-170,40	-100	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-170,40	-100	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-170,40	-100	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-170,40	-100	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-170,40	-100	0	0	0	0

Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,
Jugend und Soziales



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.572,74	3.566	3.566	3.566	3.566	3.465
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	87,07	100	100	100	100	100
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	4.159,81	3.666	3.666	3.666	3.666	3.565
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.496,00	3.785	13.965	13.965	13.965	13.965
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.153,73	36.700	41.010	41.010	41.010	41.010
E 11	- Abschreibungen	6.591,86	8.248	10.073	9.791	9.791	9.691
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.550,00	13.492	14.816	10.100	10.100	10.100
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	57,46	80	530	530	530	530
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	42.849,05	62.305	80.394	75.396	75.396	75.296
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-38.689,24	-58.639	-76.728	-71.730	-71.730	-71.731
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-38.689,24	-58.639	-76.728	-71.730	-71.730	-71.731
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-38.689,24	-58.639	-76.728	-71.730	-71.730	-71.731

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.988,65	-53.957	-70.221	-65.505	-65.505	-65.505
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.333	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.333	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	499,00	19.326	17.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	499,00	19.326	17.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-499,00	-13.993	-17.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-9.487,65	-67.950	-87.221	-65.505	-65.505	-65.505

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.333	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	499,00	19.326	17.000	0	0	0
	darunter:						
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-499,00	-13.993	-17.000	0	0	0



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
21110 Grundschule	-7.550,00	-13.492	-14.716	-10.000	-10.000	-10.000
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-1.401,89	-2.190	-7.582	-7.582	-7.582	-7.583
31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-763,59	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	-22.907,07	-33.742	-39.017	-38.735	-38.735	-38.735
36600 Jugendraum	-2.193,99	-1.550	-2.150	-2.150	-2.150	-2.150
36601 Kinderspielplätze und Bolzplätze	-3.872,70	-4.665	-10.263	-10.263	-10.263	-10.263
Gesamt:	-38.689,24	-58.639	-76.728	-71.730	-71.730	-71.731

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
21110 Grundschule	-6.174,00	-13.492	-14.716	-10.000	-10.000	-10.000
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-1.592,82	-2.093	-7.485	-7.485	-7.485	-7.485
31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-785,91	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	4.337,46	-44.493	-44.650	-34.650	-34.650	-34.650
36600 Jugendraum	-2.717,22	-1.500	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
36601 Kinderspielplätze und Bolzplätze	-2.555,16	-3.372	-15.270	-8.270	-8.270	-8.270
Gesamt:	-9.487,65	-67.950	-87.221	-65.505	-65.505	-65.505

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 21110 Grundschule

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Die Grundschulumlage wird ab 1991 von den verbandsangehörigen Ortsgemeinden entsprechend ihrer Finanzkraft (Finanzkraftmeßzahlen) erhoben (Beschluss VG-Rat vom 31.05.1990, TOP 2 ÖS)	7.550,00	13.492	14.716	10.000	10.000	10.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	7.550,00	13.492	14.716	10.000	10.000	10.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-7.550,00	-13.492	-14.716	-10.000	-10.000	-10.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-7.550,00	-13.492	-14.716	-10.000	-10.000	-10.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-7.550,00	-13.492	-14.716	-10.000	-10.000	-10.000

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.174,00	-13.492	-14.716	-10.000	-10.000	-10.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-6.174,00	-13.492	-14.716	-10.000	-10.000	-10.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	296,90	297	297	297	297	196
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Erträge aus Verkäufen >>> Verkauf Dorfchroniken u. Ortsfahnen	62,07	50	50	50	50	50
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	500,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	858,97	347	347	347	347	246
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen 50221000 Vergütungen >>> anteilige Personalkosten: Brigitta-Kapelle 50222000 Leistungszulagen >>> Leistungszulage LOB 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer ZVK-Umlage s.Erläuterung 50221 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer >>> AG-Anteil. Sozialvers. s.Erläuterung 50221	1.398,46	1.513	6.795	6.795	6.795	6.795
		1.016,40	1.061	5.137	5.137	5.137	5.137
		15,94	20	103	103	103	103
		77,58	104	403	403	403	403
		288,54	328	1.152	1.152	1.152	1.152
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall >>> WKB Niederschlagswasser Britta Kapelle 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Unterhaltung der Grundstücke und der baulichen Anlagen, Kapellen und Heiligenhäuschen 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Martinsumzug (Brezel, Süßwaren, Musik),	410,97	550	560	560	560	560
		93,10	100	110	110	110	110
		0,00	50	50	50	50	50
		317,87	400	400	400	400	400
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden Abschreibungen auf sonstig bebaute Grundstücke (Kapellen) 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	393,97	394	394	394	394	294
		97,06	97	97	97	97	97
		296,91	297	297	297	297	197
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an übrige Bereiche >>> Zuwendung für Heimat- und sonstige Kulturpflege, z.B.: Heimatverein	0,00	0	100	100	100	100
		0,00	0	100	100	100	100
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Versicherungsbeiträge Brigitta- und Don-Bosco Kapelle	57,46	80	80	80	80	80
		57,46	80	80	80	80	80



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.260,86	2.537	7.929	7.929	7.929	7.829
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.401,89	-2.190	-7.582	-7.582	-7.582	-7.583
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.401,89	-2.190	-7.582	-7.582	-7.582	-7.583
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.401,89	-2.190	-7.582	-7.582	-7.582	-7.583

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.592,82	-2.093	-7.485	-7.485	-7.485	-7.485
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.592,82	-2.093	-7.485	-7.485	-7.485	-7.485



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales

Leistung

31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	763,59	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	763,59	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	>>> Aufwendungen für Senioren-Adventsfeier und Seniorenfahrt						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	763,59	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-763,59	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-763,59	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-763,59	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-785,91	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-785,91	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen Auflösung SoPo Zuwendungen	2.912,60	2.913	2.913	2.913	2.913	2.913
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	2.912,60	2.913	2.913	2.913	2.913	2.913
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Unterhaltung und Reparaturen an der KiTa (Immobilienkosten), u.a. Blitzschutzanlage, Wartung/Filtertausch Lüftungsanlage, usw. 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Reinigungskosten, Kehrgebühren, Feuerlöschprüfung etc. >>> Trinkwasseruntersuchung 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände >>> Ersatz- oder Neuanschaffung von Wirtschaftsgütern mit einem geringwertigen Anschaffungswert bis 410 € netto 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Vertrag der Ortsgemeinde Macken mit der Verbandsgemeinde Rhein Mosel zur Übernahme der Betriebsträgerschaft der Kita Macken ab dem 01.01.2023 (Personalkosten und laufende Sachkosten - ohne Immobilienkosten)	21.315,04 77,80 0,00 0,00 21.237,24	30.500 500 0 0 30.000	34.200 500 200 500 33.000	34.200 500 200 500 33.000	34.200 500 200 500 33.000	34.200 500 200 500 33.000
E 11	- Abschreibungen 53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen Abschreibungen auf bebaute Grundstücke (Kindergarten) 53830000 Betriebsvorrichtungen Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen (Einbauküche) 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung Abschreibungen Betriebs-u. Geschäftsausstattung	4.504,63 4.504,63 0,00 0,00	6.155 4.505 200 1.450	7.280 5.630 200 1.450	6.998 5.630 200 1.168	6.998 5.630 200 1.168	6.998 5.630 200 1.168
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Gebäudeversicherung	0,00 0,00	0 0	450 450	450 450	450 450	450 450
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	25.819,67	36.655	41.930	41.648	41.648	41.648
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-22.907,07	-33.742	-39.017	-38.735	-38.735	-38.735
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-22.907,07	-33.742	-39.017	-38.735	-38.735	-38.735
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-22.907,07	-33.742	-39.017	-38.735	-38.735	-38.735



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.337,46	-30.500	-34.650	-34.650	-34.650	-34.650
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.333	0	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	5.333	0	0	0	0
	>>> (2331): u.a. Zuwendung für die Umrüstung der KiTa-Beleuchtung auf LED in 2025 (Kommunale Klimaoffensive KIPKI-Maßnahme)						
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.333	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	19.326	10.000	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	19.326	10.000	0	0	0
	>>> (096): Installation von Rollos sowie einer Markiese (10.000,- €)						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	19.326	10.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-13.993	-10.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	4.337,46	-44.493	-44.650	-34.650	-34.650	-34.650

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.333	0	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	5.333	0	0	0	0
	>>> (2331): u.a. Zuwendung für die Umrüstung der KiTa-Beleuchtung auf LED in 2025 (Kommunale Klimaoffensive KIPKI-Maßnahme)						
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	19.326	10.000	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	19.326	10.000	0	0	0
	>>> (096): Installation von Rollos sowie einer Markiese (10.000,- €)						
	darunter:						
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-13.993	-10.000	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 36600 Jugendraum

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25,00	50	50	50	50	50
	44120000 Mieten und Pachten	25,00	50	50	50	50	50
	>>> Miete Jugendraum						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	25,00	50	50	50	50	50
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.206,51	1.550	2.150	2.150	2.150	2.150
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.566,44	500	500	500	500	500
	>>> Kosten für die Unterhaltung des Jugendraumes						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	50	50	50	50	50
	>>> sonst. Bewirtschaftungskosten, z.B. Reinigungsmittel-/Kosten, Feuerlöscherprüfung						
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	574,41	0	100	100	100	100
	>>> geringwertige Wirtschaftsgüter						
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	65,66	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	>>> Info-Fahrt der Jugendlichen - Jugendraumfahrt, GEMA-Gebühren, Fahrtkosten Jugendraumbeauftragter						
E 11	- Abschreibungen	12,48	50	50	50	50	50
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12,48	50	50	50	50	50
	>>> Afa BGA						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.218,99	1.600	2.200	2.200	2.200	2.200
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.193,99	-1.550	-2.150	-2.150	-2.150	-2.150
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.193,99	-1.550	-2.150	-2.150	-2.150	-2.150
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.193,99	-1.550	-2.150	-2.150	-2.150	-2.150

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.218,22	-1.500	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	499,00	0	0	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	499,00	0	0	0	0	0
	>>> z.B.: Kühl- Gefrierkombination, etc.						
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	499,00	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-499,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.717,22	-1.500	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	499,00	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 36600 Jugendraum

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> z.B.: Kühl- Gefrierkombination, etc. darunter:	499,00	0	0	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-499,00	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 36601 Kinderspielplätze und Bolzplätze

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen Auflösung SoP aus Zuwendungen	363,24	356	356	356	356	356
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	363,24	356	356	356	356	356
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen 50221000 Vergütungen >>> anteilige Personalkosten Spielplatz 50222000 Leistungszulagen >>> Leistungszulage LOB 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer >>> ZVK-Umlage s.Erörterung 50221 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer >>> AG-Anteil.Sozialvers. S.Erörterung 50221	2.097,54 1.524,53 23,90 116,34 432,77	2.272 1.594 30 157 491	7.170 5.405 108 429 1.228	7.170 5.405 108 429 1.228	7.170 5.405 108 429 1.228	7.170 5.405 108 429 1.228
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Aufwendungen für die Unterhaltung des Kinderspiel- und des Bolzplatzes; Herrichten der Spielfläche Bolzplatz, Spielplatzprüfungen 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung >>> Unterhaltung/Reparatur der Spielgeräte	457,62 457,62 0,00	1.100 1.000 100	1.100 1.000 100	1.100 1.000 100	1.100 1.000 100	1.100 1.000 100
E 11	- Abschreibungen 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung Abschreibungen Betriebs-u.Geschäftsausstattung	1.680,78 1.680,78	1.649 1.649	2.349 2.349	2.349 2.349	2.349 2.349	2.349 2.349
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	4.235,94	5.021	10.619	10.619	10.619	10.619
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.872,70	-4.665	-10.263	-10.263	-10.263	-10.263
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.872,70	-4.665	-10.263	-10.263	-10.263	-10.263
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.872,70	-4.665	-10.263	-10.263	-10.263	-10.263

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.555,16	-3.372	-8.270	-8.270	-8.270	-8.270
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> (0829): neues Klettergerüst	0,00 0,00	0 0	7.000 7.000	0 0	0 0	0 0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-7.000	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 36601 Kinderspielplätze und Bolzplätze

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.555,16	-3.372	-15.270	-8.270	-8.270	-8.270

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.000	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0	7.000	0	0	0
	>>> (0829): neues Klettergerüst darunter:						
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-7.000	0	0	0



Teilhaushalt 3

Gestaltung Umwelt



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	47.971,90	61.306	62.615	46.039	46.025	45.985
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.701,35	42.659	41.667	34.004	33.995	26.227
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	170.704,20	77.080	85.241	80.000	80.000	80.000
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.210,00	22.650	16.650	2.650	2.650	2.650
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	-7.243,98	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	260.343,47	212.695	215.173	171.693	171.670	163.862
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.194,07	4.542	8.295	8.295	8.295	8.295
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.984,80	139.665	138.737	116.907	116.907	116.907
E 11	- Abschreibungen	66.392,19	63.824	62.088	49.585	48.860	38.017
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.173,77	33.364	15.983	8.200	8.200	8.200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	270.744,83	241.395	225.103	182.987	182.262	171.419
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-10.401,36	-28.700	-9.930	-11.294	-10.592	-7.557
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-10.401,36	-28.700	-9.930	-11.294	-10.592	-7.557
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-10.401,36	-28.700	-9.930	-11.294	-10.592	-7.557

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	75.635,28	-12.115	5.911	1.641	1.641	1.641
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	172.115	570.615	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	172.115	570.615	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	150.037,37	392.000	925.000	1.500.000	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.037,37	392.000	925.000	1.500.000	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-150.037,37	-219.885	-354.385	-1.500.000	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-74.402,09	-232.000	-348.474	-1.498.359	1.641	1.641

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	172.115	570.615	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.037,37	392.000	925.000	1.500.000	0	0
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	1.150.000	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	1.500.000	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-150.037,37	-219.885	-354.385	-1.500.000	0	0



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
51120	Bebauungspläne	-3.074,20	-600	0	0	0	0
51130	DSL-Erschließung	-1.974,00	-1.974	-1.974	-1.974	-1.974	-1.974
54100	Gemeindestraßen, -wege und -plätze	-21.611,28	-30.152	-22.942	-21.026	-20.621	-18.146
54300	Landesstraßen	-3.889,31	-3.262	-3.384	-3.384	-3.384	-3.384
54600	Parkeinrichtungen	-381,72	-386	-403	-403	-403	-403
54700	ÖPNV	-404,26	-514	-514	-514	-514	-514
55110	Öffentliche Grünflächen und Anlagen	-124,14	-800	-800	-800	-800	-800
55120	Sonstige Erholungseinrichtungen -Wanderwege-	-1.116,93	-2.004	-2.308	-566	-556	-566
55210	Gewässerunterhaltung	-2.222,03	-1.481	6.859	0	0	0
55510	Kommunale Forstwirtschaft	27.614,91	21.055	14.118	18.541	18.828	19.398
55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-3.218,40	-8.582	1.418	-1.168	-1.168	-1.168
Gesamt:		-10.401,36	-28.700	-9.930	-11.294	-10.592	-7.557

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
51120	Bebauungspläne	-3.074,20	-600	0	0	0	0
54100	Gemeindestraßen, -wege und -plätze	-161.504,23	-189.655	-357.193	-512.808	-12.808	-12.808
54101	Gemeindestraßen -Erschließung BG "Am Lehnacker"-	-3.967,46	-45.000	0	-1.000.000	0	0
54300	Landesstraßen	-2.876,10	-2.250	-2.372	-2.372	-2.372	-2.372
54600	Parkeinrichtungen	-156,10	-160	-177	-177	-177	-177
54700	ÖPNV	-30,36	-140	-140	-140	-140	-140
55110	Öffentliche Grünflächen und Anlagen	-124,14	-800	-800	-800	-800	-800
55120	Sonstige Erholungseinrichtungen -Wanderwege-	-2.269,79	-460	-1.260	-460	-460	-460
55210	Gewässerunterhaltung	-3.703,38	-1.481	6.859	0	0	0
55510	Kommunale Forstwirtschaft	103.303,67	18.546	6.609	19.398	19.398	19.398
55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	0,00	-10.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
Gesamt:		-74.402,09	-232.000	-348.474	-1.498.359	1.641	1.641

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 51120 Bebauungspläne

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	0,00	10.000	0	0	0	0
	>>> Erstattung B-Plankosten - Vorhabenbezogener Bebauungsplan						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	10.000	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.074,20	10.600	0	0	0	0
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	3.074,20	10.600	0	0	0	0
	>>> 2. B-planänderung "Feenwalde" (Buswendeschleife) (Restbetrag)						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.074,20	10.600	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.074,20	-600	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.074,20	-600	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.074,20	-600	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.074,20	-600	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.074,20	-600	0	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 51130 DSL-Erschließung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 11	- Abschreibungen 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	1.974,00	1.974	1.974	1.974	1.974	1.974
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.974,00	1.974	1.974	1.974	1.974	1.974
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.974,00	-1.974	-1.974	-1.974	-1.974	-1.974
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.974,00	-1.974	-1.974	-1.974	-1.974	-1.974
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.974,00	-1.974	-1.974	-1.974	-1.974	-1.974



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

54100

Gemeindestraßen, -wege und -plätze

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.961,52	36.919	35.927	28.264	28.255	20.487
	43260000 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	641,12	600	600	600	600	600
	>>> Entgelt für Containerstellplatz -DSD GmbH-						
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	36.320,40	36.319	35.327	27.664	27.655	19.887
	>>> Auflösung der aktivierten Anliegerbeiträge (Straßenneu- u. ausbau)						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	100	100	100	100
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	0,00	100	100	100	100	100
	>>> z.B. Kosterstattung Schadensersatz od. Versicherungsfälle						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	9.491,02	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	46250000 Konzessionsabgaben	9.491,02	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	>>> Konzessionsangabe Stromversorger						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	46.452,54	46.019	45.027	37.364	37.355	29.587
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.362,92	29.470	22.508	22.508	22.508	22.508
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.728,78	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
	>>> Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall Gemeindestraßen, -wege, -plätze						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	11.968,60	11.970	13.508	13.508	13.508	13.508
	>>> lfd. Kostenanteil der Straßenoberflächenentwässerung an das Abwasserwerk der VG Rhein-Mosel (Anteil Gemeindestraßen je m² x 0,79), sonst. Bewirtschaftungen Gemeindestraßen, z.B. Streusalz						
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.665,54	13.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	>>> Unterhaltung der Gemeindestraßen, Plätze, Straßenbeleuchtung, Bordsteinsanierung, Schilder, Unterhaltung Buswendepplatz, etc.						
E 11	- Abschreibungen	46.700,90	46.701	45.461	35.882	35.468	25.225
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	3.182,57	3.183	3.183	3.183	3.183	3.183
	>>> Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter Investitionskostenanteil für die Straßenoberflächenentwässerung						
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	42.917,70	42.917	41.677	32.098	32.086	22.042
	>>> Abschreibungen Straßen, Wege und Plätze sowie der Straßenbeleuchtung						
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	600,63	601	601	601	199	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	68.063,82	76.171	67.969	58.390	57.976	47.733
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-21.611,28	-30.152	-22.942	-21.026	-20.621	-18.146



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54100 Gemeindestraßen, -wege und -plätze

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-21.611,28	-30.152	-22.942	-21.026	-20.621	-18.146
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-21.611,28	-30.152	-22.942	-21.026	-20.621	-18.146

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-17.882,89	-19.770	-12.808	-12.808	-12.808	-12.808
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> (2331): Förderbescheid v. 06.10.2023, Nahwärme Projekt Macken (50% der förderfähigen Beträge bis zu 112.615,- €) >>>n (2331): Zuwendung für Buswendeplatz/Feenwald (80 % der förderfähigen Kosten) (458.000,- €)	0,00	172.115	570.615	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	172.115	570.615	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 096: neue Straßenleuchten "Am Acker", Nahwärmeausbau, Schaffung einer Löschwasserentnahmestelle Gewerbegebiet Feenwalde	143.621,34	342.000	915.000	500.000	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	143.621,34	342.000	915.000	500.000	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-143.621,34	-169.885	-344.385	-500.000	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-161.504,23	-189.655	-357.193	-512.808	-12.808	-12.808

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> (2331): Förderbescheid v. 06.10.2023, Nahwärme Projekt Macken (50% der förderfähigen Beträge bis zu 112.615,- €) >>>n (2331): Zuwendung für Buswendeplatz/Feenwald (80 % der förderfähigen Kosten) (458.000,- €)	0,00	172.115	570.615	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 096: neue Straßenleuchten "Am Acker", Nahwärmeausbau, Schaffung einer Löschwasserentnahmestelle Gewerbegebiet Feenwalde darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 096: neue Straßenleuchten "Am Acker", Nahwärmeausbau, Schaffung einer	143.621,34	342.000	915.000	500.000	0	0
		0,00	0	500.000	0	0	0
		0,00	0	500.000	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54100 Gemeindestraßen, -wege und -plätze

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	<i>Löschwasserentnahmestelle Gewerbegebiet Feenwalde</i>						
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	500.000	0	0
	<i>78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>500.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	>>> 096: neue Straßenleuchten "Am Acker", Nahwärmeausbau, Schaffung einer Löschwasserentnahmestelle Gewerbegebiet Feenwalde						
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-143.621,34	-169.885	-344.385	-500.000	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54101 Gemeindestraßen -Erschließung BG "Am Lehnacker"-

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.967,46	45.000	0	1.000.000	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	3.967,46	45.000	0	1.000.000	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.967,46	45.000	0	1.000.000	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.967,46	-45.000	0	-1.000.000	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.967,46	-45.000	0	-1.000.000	0	0

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.967,46	45.000	0	1.000.000	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	3.967,46	45.000	0	1.000.000	0	0
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	650.000	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	650.000	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	1.000.000	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	0	1.000.000	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.967,46	-45.000	0	-1.000.000	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54300 Landesstraßen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.151,45	3.152	3.152	3.152	3.152	3.152
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.088,78	3.089	3.089	3.089	3.089	3.089
	>>> Auflösung SoPo Zuwendungen						
	41590000 Sonstige Sonderposten	62,67	63	63	63	63	63
	>>> Auflösung SoPo Sonstige						
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.739,83	5.740	5.740	5.740	5.740	5.740
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	5.739,83	5.740	5.740	5.740	5.740	5.740
	>>> Auflösung der aktivierten Anliegerbeiträge						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	50	50	50	50	50
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	0,00	50	50	50	50	50
	>>> Kostenerstattung Schadensersatz -u. Versicherungsfälle						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	8.891,28	8.942	8.942	8.942	8.942	8.942
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.876,10	2.300	2.422	2.422	2.422	2.422
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.761,45	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> L-Straße, z.B. Straßenbeleuchtung, Wasser/Abw., Abfall						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.081,50	1.100	1.222	1.222	1.222	1.222
	>>> lfd. Kostenanteil der Straßenoberflächenentwässerung an das Abwasserwerk der Verbandsgemeinde Rhein-Mosel (Anteil für den Gehweg entlang der L 205, je m² x 0,79 €), sonst. Aufwendungen Bewirtschaftung L-Straße, z.B. Streusalz						
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	33,15	200	200	200	200	200
	>>> Unterhaltung der Gehwege entlang der L 205, einschl. Straßenbeleuchtung u. Froschschutzanlage						
E 11	- Abschreibungen	9.904,49	9.904	9.904	9.904	9.904	9.904
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	9.904,49	9.904	9.904	9.904	9.904	9.904
	>>> Abschreibungen Straßen, Wege und Plätze sowie der Straßenbeleuchtung						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	12.780,59	12.204	12.326	12.326	12.326	12.326
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.889,31	-3.262	-3.384	-3.384	-3.384	-3.384
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.889,31	-3.262	-3.384	-3.384	-3.384	-3.384
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.889,31	-3.262	-3.384	-3.384	-3.384	-3.384

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.876,10	-2.250	-2.372	-2.372	-2.372	-2.372



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54300 Landesstraßen

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.876,10	-2.250	-2.372	-2.372	-2.372	-2.372



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54600 Parkeinrichtungen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156,10	160	177	177	177	177
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	156,10	160	177	177	177	177
	>>> lfd. Kostenanteil der Straßenoberflächenentwässerung an das Abwasserwerk der VG Rhein-Mosel (Anteil Parkplätze je m ² x 0,79 €, sonst. Aufwendungen Bewirtschaftung von Plätzen, z.B. Streusalz						
E 11	- Abschreibungen	225,62	226	226	226	226	226
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	225,62	226	226	226	226	226
	>>> Abschreibungen auf Parkplätze						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	381,72	386	403	403	403	403
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-381,72	-386	-403	-403	-403	-403
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-381,72	-386	-403	-403	-403	-403
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-381,72	-386	-403	-403	-403	-403

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-156,10	-160	-177	-177	-177	-177
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-156,10	-160	-177	-177	-177	-177



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54700 ÖPNV

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i> >>> <i>Unterhaltung Buswartehallen</i>	0,00 0,00	100 100	100 100	100 100	100 100	100 100
E 11	- Abschreibungen 53590000 <i>Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen</i> (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens >>> <i>Abschreibungen sonstige Bauten</i>	373,90 373,90	374 374	374 374	374 374	374 374	374 374
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56410000 <i>Versicherungsbeiträge</i> >>> <i>Versicherungsbeiträge für Buswartehäuschen</i>	30,36 30,36	40 40	40 40	40 40	40 40	40 40
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	404,26	514	514	514	514	514
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-404,26	-514	-514	-514	-514	-514
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-404,26	-514	-514	-514	-514	-514
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-404,26	-514	-514	-514	-514	-514

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-30,36	-140	-140	-140	-140	-140
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-30,36	-140	-140	-140	-140	-140



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55110 Öffentliche Grünflächen und Anlagen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Aufwendungen Baumkontrollen/Beseitigung EichenprozeSSIONsspinner etc. 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Aufwand f. Ortsverschönerung inkl. Arbeitstag/Saubermannstag - Verpflegung und Abreitsmaterial	124,14 88,18 35,96	800 500 300	800 500 300	800 500 300	800 500 300	800 500 300
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	124,14	800	800	800	800	800
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-124,14	-800	-800	-800	-800	-800
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-124,14	-800	-800	-800	-800	-800
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-124,14	-800	-800	-800	-800	-800

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-124,14	-800	-800	-800	-800	-800
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-124,14	-800	-800	-800	-800	-800



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55120 Sonstige Erholungseinrichtungen -Wanderwege-

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen >>> Auflösung Sonderposten (Spende RWE f. Sitzgruppe am O-A. Turm)	54,11	54	54	54	40	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	54,11	54	54	54	40	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> u.a. Unterhaltung von Wanderwegen - Instandsetzung von Ruhebänken, Unterhaltung Otto-Andreas-Turm	0,00	300	1.100	300	300	300
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände >>> z.B. Ruhebänke / Abfallbehälter / Spender für Hundekotbeutel (einzelne Anschaffungskosten unter 410,- € netto)	0,00	200	1.000	200	200	200
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden >>> Abschreibungen sonstige Gebäude (Otto-Andreas Turm)	1.014,73	1.598	1.102	160	136	106
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung >>> Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung (Sitzgruppe)	943,01	943	942	0	0	0
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung >>> Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung (Sitzgruppe)	71,72	655	160	160	136	106
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Gebäudeversicherungsbeiträge -Otto-Andreas-Turm-	156,31	160	160	160	160	160
	56410000 Versicherungsbeiträge >>> Gebäudeversicherungsbeiträge -Otto-Andreas-Turm-	156,31	160	160	160	160	160
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.171,04	2.058	2.362	620	596	566
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.116,93	-2.004	-2.308	-566	-556	-566
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.116,93	-2.004	-2.308	-566	-556	-566
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.116,93	-2.004	-2.308	-566	-556	-566

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-156,31	-460	-1.260	-460	-460	-460
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> (0829): Neue Ruhebänke als Sammelbeschaffung bzw. über 410,- € netto.	2.113,48	0	0	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> (0829): Neue Ruhebänke als Sammelbeschaffung bzw. über 410,- € netto.	2.113,48	0	0	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.113,48	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55120 Sonstige Erholungseinrichtungen -Wanderwege-

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.113,48	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.269,79	-460	-1.260	-460	-460	-460

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.113,48	0	0	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	2.113,48	0	0	0	0	0
	>>> (0829): Neue Ruhebänke als Sammelbeschaffung bzw. über 410,- € netto. darunter:						
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.113,48	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung

3 Gestaltung Umwelt
55210 Gewässerunterhaltung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land >>> Hochwasser- / Starkregenvorsorgekonzept (Zuwendung 90 % - Kto. Ausg. 5625)	0,00	13.333	14.642	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	13.333	14.642	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2.222,03	14.814	7.783	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.222,03	14.814	7.783	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.222,03	-1.481	6.859	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.222,03	-1.481	6.859	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.222,03	-1.481	6.859	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.703,38	-1.481	6.859	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.703,38	-1.481	6.859	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

55510 Kommunale Forstwirtschaft

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	43.140,66	43.141	43.141	42.793	42.793	42.793
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Bund	42.793,00	42.793	42.793	42.793	42.793	42.793
	>>> u.a. Gewährung einer Prämie zum Erhalt und zur nachhaltigen Bewirtschaftung der Wälder						
	>>> Zuwendung aus dem Sondervermögen "Energie- und Klimafonds" zu einem Klimaangepassten Waldmanagement (ab Nov. 2022 anteilig und dann jährlich 42.793,00 €)						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	347,66	348	348	0	0	0
	>>> Auflösung SoPo aus Zuwendungen						
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	170.704,20	77.080	85.241	80.000	80.000	80.000
	44110000 Erträge aus Verkäufen	170.704,20	77.080	85.241	80.000	80.000	80.000
	>>> Die Angaben wurden den forstlichen Wirtschaftsplänen entnommen. Verkauf von Holz.						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.210,00	12.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	6.210,00	12.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	>>> ab 2020 übernimmt die Jagdgenossenschaft die Verwaltungsgeschäfte selbst; die Wildschadenverhütungspauschale -geregelt im Jagdpachtvertrag- wird zur vertraglichen Vereinbarung (Jagdpächter - Jagdgenossenschaft - Ortsgemeinde) von der Jagdgenossenschaft an die Ortsgemeinde weiter geleitet. Neuverpachtung ab 01.04.20, Jagdrevier I, Pauschale 1.000 Euro und Jagdrevier II, Pauschale 1.500 Euro (Jagdjahr 01.04. bis 31.03.).						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	-16.735,00	0	0	0	0	0
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	-16.735,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	203.319,86	132.721	130.882	125.293	125.293	125.293
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.194,07	4.542	8.295	8.295	8.295	8.295
	50221000 Vergütungen	3.048,73	3.187	6.209	6.209	6.209	6.209
	>>> anteilige Personalkosten						
	50222000 Leistungszulagen	47,78	60	123	123	123	123
	>>> Leistungsentgelt (LOB) gem. § 18 TVöD						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	232,51	313	508	508	508	508
	>>> AG-anteil ZVK s. Erläuterung 50221						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	865,05	982	1.455	1.455	1.455	1.455
	>>> AG-Anteil Sozialversicherung s. Erläuterung 50221						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.465,54	96.535	97.630	89.600	89.600	89.600
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	352,67	1.000	500	500	500	500
	>>> Anteilige Kosten Gemeindetraктор "32,5% Forst /67,5 % Bauhof" (s.Leistung 11430 -Bauhof-)						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände >>> Ersatz od. Neuanschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG) bis 410 € netto	0,00	100	100	100	100	100
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land >>> Betriebskostenbeitrag Abrechnung und Abschlag; sog. Beförsterungskosten; - enthalten: Beträge der Kommune im Wirtschaftsplan der Forstverwaltung; Kostenerstattung -Aufteilung Mobilfunkrechnung an Jagdgenossenschaft Alken	18.431,11	18.500	19.000	19.000	19.000	19.000
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen >>> Unternehmereinsatz für die Unterhaltung der Forstkulturen und Waldwege; Waldbegünung, Waldpflege, Waldschutz gegen Wild, Verkehrssicherung, Wegeunterhalt (gemeindliche Wegeinstandsetzung in Absprache mit der Jagdgenossenschaft) >>> gemäß Forstwirtschaftsplan >>> PEFC Zertifizierungsbeitrag	142.681,76	76.935	78.030	70.000	70.000	70.000
E 11	- Abschreibungen	1.354,47	2.839	2.839	857	570	0
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - AfA >>> Abschreibungen auf Waldwege	497,11	1.982	1.982	0	0	0
	53810000 Fahrzeuge >>> anteilige Abschreibung Gemeindetraktor	857,36	857	857	857	570	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.690,87	7.750	8.000	8.000	8.000	8.000
	56410000 Versicherungsbeiträge >>> Waldbrandversicherung u. Berufsgenossenschaftsumlage (Vorauszahlung u. Abrechnung)	6.986,87	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen >>> PEFC Deutschland e.V. / Teilnahme am Fördermodul	966,28	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	56810000 Grundsteuer	737,72	750	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	175.704,95	111.666	116.764	106.752	106.465	105.895
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	27.614,91	21.055	14.118	18.541	18.828	19.398
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	27.614,91	21.055	14.118	18.541	18.828	19.398
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	27.614,91	21.055	14.118	18.541	18.828	19.398

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	103.638,76	23.546	16.609	19.398	19.398	19.398



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	335,09	5.000	10.000	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	335,09	5.000	10.000	0	0	0
	>>> (091): Ankauf von Waldgrundstücken						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	335,09	5.000	10.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-335,09	-5.000	-10.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	103.303,67	18.546	6.609	19.398	19.398	19.398

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	335,09	5.000	10.000	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	335,09	5.000	10.000	0	0	0
	>>> (091): Ankauf von Waldgrundstücken						
	darunter:						
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-335,09	-5.000	-10.000	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.625,68	1.626	1.626	40	40	40
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.585,78	1.586	1.586	0	0	0
	>>> Auflösung Sopo aus Zuwendungen						
	41590000 Sonstige Sonderposten	39,90	40	40	40	40	40
	>>> Auflösung sonstige SoPo						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	14.000	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	0,00	0	14.000	0	0	0
	>>> Kostenerstattungen durch Jagdgenossenschaft u.a. für Wegeinstandsetzung, Freischneide- und Mulcharbeiten						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.625,68	1.626	15.626	40	40	40
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.000	14.000	1.000	1.000	1.000
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	10.000	14.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Unterhaltungs-u. Wegebauarbeiten an Wirtschaftswegen / Wegeinstandsetzung						
E 11	- Abschreibungen	4.844,08	208	208	208	208	208
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.844,08	208	208	208	208	208
	>>> Abschreibungen Straßen, Wege und Plätze sowie der Straßenbeleuchtung						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	4.844,08	10.208	14.208	1.208	1.208	1.208
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.218,40	-8.582	1.418	-1.168	-1.168	-1.168
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.218,40	-8.582	1.418	-1.168	-1.168	-1.168
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.218,40	-8.582	1.418	-1.168	-1.168	-1.168

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-10.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	-10.000	0	-1.000	-1.000	-1.000

Teilhaushalt 4

Kommunale Einrichtungen
und
Tourismus



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.995,99	4.549	4.553	4.553	4.553	4.553
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.485,00	2.189	2.500	2.500	2.500	2.500
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.947,69	5.686	5.686	5.686	5.686	5.686
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6,90	100	120.000	100	100	100
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	200	200	200	200
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	15.435,58	12.524	132.939	13.039	13.039	13.039
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.195,00	4.543	8.294	8.294	8.294	8.294
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.925,41	17.450	135.250	16.350	16.350	16.350
E 11	- Abschreibungen	23.478,23	25.306	37.055	34.489	34.446	34.376
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100,00	50	1.500	50	50	50
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.152,01	1.325	1.475	1.475	1.475	1.475
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	32.850,65	48.674	183.574	60.658	60.615	60.545
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-17.415,07	-36.150	-50.635	-47.619	-47.576	-47.506
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-17.415,07	-36.150	-50.635	-47.619	-47.576	-47.506
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-17.415,07	-36.150	-50.635	-47.619	-47.576	-47.506

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-12.613,65	-16.555	-18.102	-17.652	-17.652	-17.652
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	14.180,98	35.000	40.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.180,98	35.000	40.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.180,98	-35.000	-40.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-26.794,63	-51.555	-58.102	-17.652	-17.652	-17.652

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.180,98	35.000	40.000	0	0	0
	darunter:						
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.180,98	-35.000	-40.000	0	0	0



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
42100 Förderung des Sports	-100,00	-50	-1.500	-50	-50	-50
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	-5.478,02	-11.912	-24.897	-23.679	-23.679	-23.679
55500 Land-und Forstwirtschaft, Weinbau (Fischereipacht)	36,88	36	36	36	36	36
57310 Kommunale Allgemeine Einrichtungen	-1.258,58	-2.244	-2.254	-1.354	-1.354	-1.354
57311 Dorfgemeinschaftshaus	-11.539,91	-24.047	-24.087	-25.987	-25.944	-25.874
57318 Photovoltaikanlage (DGH)	977,62	2.227	2.227	3.575	3.575	3.575
57500 Tourismusförderung	-53,06	-160	-160	-160	-160	-160
Gesamt:	-17.415,07	-36.150	-50.635	-47.619	-47.576	-47.506

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
42100 Förderung des Sports	-100,00	-50	-1.500	-50	-50	-50
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	-14.851,24	-41.166	-28.213	-8.213	-8.213	-8.213
55500 Land-und Forstwirtschaft, Weinbau (Fischereipacht)	36,88	36	36	36	36	36
57310 Kommunale Allgemeine Einrichtungen	-110,42	-1.060	-1.070	-170	-170	-170
57311 Dorfgemeinschaftshaus	-16.035,44	-12.730	-30.770	-12.670	-12.670	-12.670
57318 Photovoltaikanlage (DGH)	4.318,65	3.575	3.575	3.575	3.575	3.575
57500 Tourismusförderung	-53,06	-160	-160	-160	-160	-160
Gesamt:	-26.794,63	-51.555	-58.102	-17.652	-17.652	-17.652

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 42100 Förderung des Sports

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an übrige Bereiche >>> Zuwendungen zur Förderung des Sports	100,00	50	1.500	50	50	50
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	100,00	50	1.500	50	50	50
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-100,00	-50	-1.500	-50	-50	-50
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-100,00	-50	-1.500	-50	-50	-50
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-100,00	-50	-1.500	-50	-50	-50

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-100,00	-50	-1.500	-50	-50	-50
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-100,00	-50	-1.500	-50	-50	-50



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	26,45	579	583	583	583	583
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land >>> pauschale Zuweisung des Landes für Kriegsgräber	26,45	27	31	31	31	31
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen Auflösung SoPo aus Zuwendungen	0,00	552	552	552	552	552
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.485,00	2.189	2.500	2.500	2.500	2.500
	43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen >>> Friedhofsentgelte Ausheben u. Schließen der Gräber sowie Nutzung der Leichenhalle. (Die Gebühren werden jährlich in der HH-Satzung festgesetzt).	5.485,00	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte Auflösung SoPo Grabnutzungsentgelte - entspr. der Ruhe- / Nutzungszeit	0,00	1.189	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.511,45	2.768	3.083	3.083	3.083	3.083
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.195,00	4.543	8.294	8.294	8.294	8.294
	50221000 Vergütungen >>> anteilige Personalkosten Aushilfskraft Friedhof	3.049,04	3.187	6.209	6.209	6.209	6.209
	50222000 Leistungszulagen >>> Leistungsentgelt (LOB) gem. § 18 TVöD.	47,80	60	123	123	123	123
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer >>> AG-Anteil ZVK s. Erläuterung 50221	232,68	313	507	507	507	507
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer >>> AG-Anteil Sozialvers. S.Erläuterung 50221	865,48	983	1.455	1.455	1.455	1.455
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.107,92	2.300	2.100	2.100	2.100	2.100
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall >>> Abfallgebühren, Wassergeld, Energie	177,83	500	300	300	300	300
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Unterhaltung Friedhof - u.a. Grünpflege	364,17	500	500	500	500	500
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Sonst. Aufwendungen Bewirtschaftung FH	0,00	100	100	100	100	100
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung >>> Unterhaltung der Geräte	0,00	100	100	100	100	100
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	471,12	100	100	100	100	100
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Ausheben und Schließen der Gräber durch Unternehmer	1.094,80	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden >>> Abschreibungen auf sonstig bebaute Grundstücke (Friedhofskapelle) 53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens >>> Abschreibungen auf sonstig bebaute Grundstücke (Friedhofsmauer)	4.491,17 4.491,17 0,00	7.487 555 6.932	17.236 8.572 8.664	16.018 8.572 7.446	16.018 8.572 7.446	16.018 8.572 7.446
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Versicherung d. Leichenhalle, BG - Umlage	195,38 195,38	350 350	350 350	350 350	350 350	350 350
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	10.989,47	14.680	27.980	26.762	26.762	26.762
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-5.478,02	-11.912	-24.897	-23.679	-23.679	-23.679
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-5.478,02	-11.912	-24.897	-23.679	-23.679	-23.679
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-5.478,02	-11.912	-24.897	-23.679	-23.679	-23.679

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.356,69	-6.166	-8.213	-8.213	-8.213	-8.213
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> (096): Treppe	11.494,55 11.494,55	35.000 35.000	20.000 20.000	0 0	0 0	0 0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.494,55	35.000	20.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.494,55	-35.000	-20.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-14.851,24	-41.166	-28.213	-8.213	-8.213	-8.213

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> (096): Treppe darunter:	11.494,55 11.494,55	35.000 35.000	20.000 20.000	0 0	0 0	0 0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.494,55	-35.000	-20.000	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 55500 Land-und Forstwirtschaft,Weinbau (Fischereipacht)

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44121000 Mieten und Pachten (Jagdpacht) >>> Fischereipacht Baybach	36,88	36	36	36	36	36
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	36,88	36	36	36	36	36
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	36,88	36	36	36	36	36
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	36,88	36	36	36	36	36
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	36,88	36	36	36	36	36

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	36,88	36	36	36	36	36
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	36,88	36	36	36	36	36



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57310 Kommunale Allgemeine Einrichtungen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen >>> Auflösung SoPo aus Zuwendungen	65,74	66	66	66	66	66
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten >>> Miete Grillhütten/Schutzhütten	144,00	150	150	150	150	150
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	209,74	216	216	216	216	216
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Unterhaltung Schutzhütten (Wäldchen, Layenkaul); Instandhaltung Toilettenanlagen an der Grillhütte Layenkaul	16,98	1.000	1.000	100	100	100
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden >>> Abschreibungen auf sonstige Gebäude (Grill- u. Schutzhütten)	1.249,90	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Versicherungsbeiträge Grill-u.Schutzhütten	201,44	210	220	220	220	220
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.468,32	2.460	2.470	1.570	1.570	1.570
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.258,58	-2.244	-2.254	-1.354	-1.354	-1.354
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.258,58	-2.244	-2.254	-1.354	-1.354	-1.354
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.258,58	-2.244	-2.254	-1.354	-1.354	-1.354

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-110,42	-1.060	-1.070	-170	-170	-170
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-110,42	-1.060	-1.070	-170	-170	-170



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57311 Dorfgemeinschaftshaus

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen >>> Auflösung SoPo Zuwendungen ("Altfälle" <damalige Förderung Bau DGH>, sowie jetzige Förderungen <Barrierefreier Zugang>)	3.903,80	3.904	3.904	3.904	3.904	3.904
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten >>> Miete / Benutzungsgebühr DGH	1.925,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen >>> Kostenerstattung für Schadensersatz, Preisnachlass bzw. Gutschrift Energieversorger >>> Versicherungsschaden DGH	6,90	100	120.000	100	100	100
E 7	+ Sonstige laufende Erträge 46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige >>> z.B.: Rückvergütung Getränkeliiefervertrag	0,00	0	200	200	200	200
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.835,70	5.504	125.604	5.704	5.704	5.704
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall >>> Stromkosten, Wassergeld, Abwassergebühren, Heizöl, Abfallgebühren, usw. 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Unterhaltungsaufwand für das Gebäude und der Außenanlage, u.a. Blitzschutzanlage, Heizungsanlage usw. >>> Schadensbehebung durch Wasserschaden 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> sonst. Aufwendungen f. Bewirtschaftung z.B. Reinigungskosten, Kehrgebühren u. Streusalz, Prüfung techn. Ausstattung -Lüftungsanlage, -elektr. Anlage, -VStättVO, Prüfung Feuerlöscher, Fensterreinigung, usw. 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung >>> Unterhaltung von Gebrauchsgegenständen, u.a. Gas für Herd, Ersatzteile/Reparaturen von Einrichtungsgegenständen 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände >>> Neuanschaffungen von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) bis 410,- € netto	1.800,51	13.750	131.750	13.750	13.750	13.750
		1.309,37	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
		61,70	2.000	120.000	2.000	2.000	2.000
		285,17	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		124,28	250	250	250	250	250
		19,99	500	500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden >>> Abschreibung auf bebaute Grundstücke (DGH)	14.997,91	15.221	17.221	17.221	17.178	17.108
		14.610,81	14.611	16.611	16.611	16.611	16.554



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57311 Dorfgemeinschaftshaus

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	196,20	196	196	196	196	196
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung >>> Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	190,90	414	414	414	371	358
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	577,19	580	720	720	720	720
	56410000 Versicherungsbeiträge >>> Gebäuderversicherung (LWS, ED, Sturm, Feuer, Inhalt, Glas)	577,19	580	720	720	720	720
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	17.375,61	29.551	149.691	31.691	31.648	31.578
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-11.539,91	-24.047	-24.087	-25.987	-25.944	-25.874
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-11.539,91	-24.047	-24.087	-25.987	-25.944	-25.874
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-11.539,91	-24.047	-24.087	-25.987	-25.944	-25.874

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-13.349,01	-12.730	-10.770	-12.670	-12.670	-12.670
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.686,43	0	20.000	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 0821: neue Bestuhlung DGH	2.686,43	0	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> (096): Vorbau zum Sportplatz	0,00	0	20.000	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.686,43	0	20.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.686,43	0	-20.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-16.035,44	-12.730	-30.770	-12.670	-12.670	-12.670

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.686,43	0	20.000	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 0821: neue Bestuhlung DGH	2.686,43	0	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> (096): Vorbau zum Sportplatz darunter:	0,00	0	20.000	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.686,43	0	-20.000	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57318 Photovoltaikanlage (DGH)

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige >>> Einspeisungsvergütung Westnetz GmbH, Postfach 8060, 48043 Münster (RWE) (gem. Einspeisungsvertrag)	3.841,81	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	3.841,81	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen >>> Aufwendungen für die Unterhaltung der Photovoltaikanlage	0,00 0,00	300 300	300 300	300 300	300 300	300 300
E 11	- Abschreibungen 53530000 Stromversorgungsanlagen >>> Abschreibungen Stromversorgungsanlagen	2.739,25 2.739,25	1.348 1.348	1.348 1.348	0 0	0 0	0 0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Versicherung Photovoltaikanlage	124,94 124,94	125 125	125 125	125 125	125 125	125 125
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.864,19	1.773	1.773	425	425	425
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	977,62	2.227	2.227	3.575	3.575	3.575
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	977,62	2.227	2.227	3.575	3.575	3.575
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	977,62	2.227	2.227	3.575	3.575	3.575

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.318,65	3.575	3.575	3.575	3.575	3.575
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	4.318,65	3.575	3.575	3.575	3.575	3.575



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57500 Tourismusförderung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i> >>> <i>Bepflanzung u. Pflege Rosenbeete</i>	0,00 0,00	100 100	100 100	100 100	100 100	100 100
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56420000 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden,</i> <i>Berufsvertretungen und Vereinen</i> >>> <i>Verbandsumlage REMET</i>	53,06 53,06	60 60	60 60	60 60	60 60	60 60
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	53,06	160	160	160	160	160
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-53,06	-160	-160	-160	-160	-160
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-53,06	-160	-160	-160	-160	-160
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-53,06	-160	-160	-160	-160	-160

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-53,06	-160	-160	-160	-160	-160
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-53,06	-160	-160	-160	-160	-160

Teilhaushalt 5

Finanzen



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

5 Finanzen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	317.241,42	324.200	363.950	372.950	381.450	392.750
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	109.294,00	123.761	104.149	108.000	108.000	108.000
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	27.146,00	0	9.089	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	453.681,42	447.961	477.188	480.950	489.450	500.750
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	312.769,22	311.646	339.210	337.145	337.145	337.145
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	312.769,22	311.646	339.210	337.145	337.145	337.145
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	140.912,20	136.315	137.978	143.805	152.305	163.605
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	19.069,10	13.000	19.750	19.750	19.750	19.750
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	8.000	68.000	68.000
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	19.069,10	13.000	19.750	11.750	-48.250	-48.250
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	159.981,30	149.315	157.728	155.555	104.055	115.355
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	159.981,30	149.315	157.728	155.555	104.055	115.355

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	137.380,42	149.315	148.639	155.555	104.055	115.355
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	137.380,42	148.315	147.639	155.555	104.055	115.355

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	darunter:						
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

5 Finanzen

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n	140.912,20	136.315	137.978	143.805	152.305	163.605
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	19.069,10	13.000	19.750	11.750	-48.250	-48.250
Gesamt:	159.981,30	149.315	157.728	155.555	104.055	115.355

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

5 Finanzen

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n	105.289,35	136.315	128.889	143.805	152.305	163.605
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	32.091,07	12.000	18.750	11.750	-48.250	-48.250
Gesamt:	137.380,42	148.315	147.639	155.555	104.055	115.355

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung

5 Finanzen
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	317.241,42	324.200	363.950	372.950	381.450	392.750
	40110000 Grundsteuer A	4.910,37	3.900	6.150	6.150	6.150	6.150
	>>> Veranschlagung mit einem Hebesatz von 345%						
	40120000 Grundsteuer B	49.501,36	48.000	50.500	50.500	50.500	50.500
	>>> Veranschlagung mit einem Hebesatz von 465%						
	40130000 Gewerbesteuer	27.238,79	25.000	45.000	45.000	45.000	45.000
	>>> gem. Steuerveranlagung (Veranschlagung mit einem Hebesatz von 380%)						
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	203.103,47	221.000	233.000	241.000	248.000	259.000
	>>> Einkommensteueranteile lt. Steuerschätzung vom Nov. 2024 (Schlüsselzahl 0,0000909)						
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.271,79	3.100	3.900	4.900	5.400	4.700
	>>> Lt. Steuerschätzung vom Nov. 2024 (Schlüsselz. 0,000009366)						
	40330000 Hundesteuer	2.401,67	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400
	>>> gem. Steuerveranlagung						
	40521000 Familienleistungsausgleich	26.813,97	21.000	23.000	23.000	24.000	25.000
	>>> Gemeindeanteil an den Mehreinnahmen nach § 21 L FAG; (Schlüsselzahl 0,0000909) lt. Steuerschätzung vom Nov. 2024						
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	109.294,00	123.761	104.149	108.000	108.000	108.000
	41111000 Schlüsselzuweisung A	97.240,00	107.711	86.489	90.000	90.000	90.000
	>>> Schlüsselzuweisung A: siehe besondere Berechnung -Ermittlung Steuerkraft-						
	41112000 Schlüsselzuweisung B	12.054,00	16.050	17.660	18.000	18.000	18.000
	>>> Schlüsselzuweisung B: siehe besondere Berechnung						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	27.146,00	0	9.089	0	0	0
	46612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	27.146,00	0	9.089	0	0	0
	>>> Sonderposten kommunaler Finanzausgleich						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	453.681,42	447.961	477.188	480.950	489.450	500.750
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	312.769,22	311.646	339.210	337.145	337.145	337.145
	54310000 Gewerbesteuerumlage	2.177,22	1.850	4.145	4.145	4.145	4.145
	>>> Gewerbesteuerumlageberechnung: Gewerbesteuer/Ansatz : Hebesatz der OG (380 %) x Umlagesatz (§ 6 Gemeindefinanzreformgesetz) 35 %, lt. Haushaltsrundschriften des Min. des Innern u. f. Sport RIP						
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	185.377,00	184.902	201.255	200.000	200.000	200.000
	>>> siehe besondere Berechnung -Ermittlung Steuerkraft-						
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	125.215,00	124.894	133.810	133.000	133.000	133.000
	>>> siehe besondere Berechnung -Ermittlung Steuerkraft-						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

5 Finanzen

Leistung

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	312.769,22	311.646	339.210	337.145	337.145	337.145
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	140.912,20	136.315	137.978	143.805	152.305	163.605
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	140.912,20	136.315	137.978	143.805	152.305	163.605
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	140.912,20	136.315	137.978	143.805	152.305	163.605

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	105.289,35	136.315	128.889	143.805	152.305	163.605
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	105.289,35	136.315	128.889	143.805	152.305	163.605



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt

5 Finanzen

Leistung

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	19.069,10	13.000	19.750	19.750	19.750	19.750
	47143100 Zinsertäge aus der Verzinsung Einheitskasse	15.051,94	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	47400000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	3.325,16	3.000	4.250	4.250	4.250	4.250
	>>> Gewinnausschüttung EZV - Anteil am Vermögen des EVZ der OG Macken 1,7694 % von 251.665 Stück gehaltene RWE Stammaktien						
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	692,00	0	500	500	500	500
	>>> Einnahmen aus Vollverzinsung der Gewerbesteuer gem. § 233a AO						
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	8.000	68.000	68.000
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	0,00	0	0	8.000	68.000	68.000
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	19.069,10	13.000	19.750	11.750	-48.250	-48.250
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	19.069,10	13.000	19.750	11.750	-48.250	-48.250
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	19.069,10	13.000	19.750	11.750	-48.250	-48.250

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	32.091,07	13.000	19.750	11.750	-48.250	-48.250
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	>>> (1241): Geschäftsanteil - Gründung einer AöR						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	32.091,07	12.000	18.750	11.750	-48.250	-48.250

Teilfinanzhaushalt (Investitionen)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	>>> (1241): Geschäftsanteil - Gründung einer AöR						
	darunter:						
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0

Investitionsübersicht



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11100 Verwaltungssteuerung einschl. Gremien
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
				2027	2028	2029			
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000	4.500	0	500	500	500	0	0
78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	0	500	0	500	500	500	0	0
>>> (0115): Immaterielle Vermögensgegenstände / z.B.: Erstellung einer Homepage etc.									
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	4.000	4.000	0	0	0	0	0	0
>>> (08224): Hardware u. EDV-tech. Ausstattung (ohne Software etc.)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.000	-4.500	0	-500	-500	-500	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11420 Liegenschaften
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2027	2028	2029		
					EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	74.600	129.000	0	0	0	0	0	0
68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	0,00	74.600	129.000	0	0	0	0	0	0
>>> (1431 H): Veräußerung "Bauplätze" bzw. "Gewerbegebiet Feenwald"									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.000	32.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	32.000	32.000	0	0	0	0	0	0
>>> Grundstückserwerb (Ortslage)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.600	97.000	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11430 Bauhof (Hauptstr.56 -ehem.Kühlhaus-/Am Lehnacker)
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
				2027	2028	2029			
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000	62.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen >>> (0718): z.B.: Anbaugeräte für Fahrzeuge (für an den Traktor; Kehrmaschine etc.) >>> (0719): u.a.: Mehrzweckfahrzeug	0,00	4.000	60.000	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> (0821) Anschaffung von Arbeitsgeräten für den Bauhof	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-6.000	-62.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2024				2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.333	0	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	5.333	0	0	0	0	0	0	0
>>> (2331): u.a. Zuwendung für die Umrüstung der KiTa-Beleuchtung auf LED in 2025 (Kommunale Klimaoffensive KIPKI-Maßnahme)									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	19.326	10.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	19.326	10.000	0	0	0	0	0	0
>>> (096): Installation von Rollos sowie einer Markiese (10.000,- €)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-13.993	-10.000	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
36600 Jugendraum
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2027	2028	2029	EUR					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	499,00	0	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> z.B.: Kühl- Gefrierkombination, etc.	499,00	0	0	0	0	0	0	0	0
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-499,00	0	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
36601 Kinderspielplätze und Bolzplätze
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	EUR			2027	2028	2029			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.000	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> (0829): neues Klettergerüst	0,00	0	7.000	0	0	0	0	0	0
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-7.000	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
54100 Gemeindestraßen, -wege und -plätze
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungsermächtigung	das	das zweite	das dritte	Bisher bereitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamteinzahlungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
				2027	2028	2029			
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	172.115	570.615	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	172.115	570.615	0	0	0	0	0	0
>>> (2331): Förderbescheid v. 06.10.2023, Nahwärme Projekt Macken (50% der förderfähigen Beträge bis zu 112.615,- €)									
>>>n (2331): Zuwendung für Buswendeplatz/Feenwald (80 % der förderfähigen Kosten) (458.000,- €)									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	143.621,34	272.000	240.000	500.000	500.000	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	143.621,34	272.000	240.000	500.000	500.000	0	0	0	0
>>> 096: neue Straßenleuchten "Am Acker", Nahwärmeausbau, Schaffung einer Löschwasserentnahmestelle Gewerbegebiet Feenwalde									
darunter:									
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	500.000	500.000	0	0	0	0	500.000
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	500.000	500.000	0	0	0	0	500.000
>>> 096: neue Straßenleuchten "Am Acker", Nahwärmeausbau, Schaffung einer Löschwasserentnahmestelle Gewerbegebiet Feenwalde									
Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	500.000	500.000	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	0	500.000	500.000	0	0	0	0
>>> 096: neue Straßenleuchten "Am Acker", Nahwärmeausbau, Schaffung einer Löschwasserentnahmestelle Gewerbegebiet Feenwalde									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-143.621,34	-99.885	330.615	-500.000	-500.000	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
 Leistung 54100 Gemeinestraßen, -wege und -plätze
 Projekt 54100-1 Bau Buswendeplatz

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.	
	2024				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
					2027	2028	2029			
	EUR									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000	675.000	0	0	0	0	0	0	
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	70.000	675.000	0	0	0	0	0	0	
>>> (0960 P. 54100-1): Bau Buswendeplatz (Ausführung 2026) (Förderzusagen zu dieser Maßnahme werden erwartet (80% der förderfähigen Ausg. (54100.2331, 458.000,- €)). >>> erste Planungskosten sind in 2021 entstanden										
darunter:										
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-70.000	-675.000	0	0	0	0	0	0	



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
54101 Gemeindestraßen -Erschließung BG "Am Lehnacker"-
54101-3 Bau Verkehrsanlage u.Erschließungsstraße Lehnacker 2. BA

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2024				2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.967,46	45.000	0	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	3.967,46	45.000	0	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0
>>> (096, P. 54101-3) Bausführung 2027 (NBG 2. BA)									
darunter:									
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	650.000	650.000	0	0	0	0	650.000
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	650.000	650.000	0	0	0	0	650.000
>>> (096, P. 54101-3) Bausführung 2027 (NBG 2. BA)									
Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	0	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0
>>> (096, P. 54101-3) Bausführung 2027 (NBG 2. BA)									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.967,46	-45.000	0	-1.000.000	-1.000.000	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
55120 Sonstige Erholungseinrichtungen -Wanderwege-
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
	2024				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.113,48	0	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> (0829): Neue Ruhebänke als Sammelbeschaffung bzw. über 410,- € netto.	2.113,48	0	0	0	0	0	0	0	0
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.113,48	0	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
55510 Kommunale Forstwirtschaft
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
	2024				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2027	2028	2029		
					EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	335,09	5.000	10.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	335,09	5.000	10.000	0	0	0	0	0	0
>>> (091): Ankauf von Waldgrundstücken									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-335,09	-5.000	-10.000	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
	2024				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.494,55	35.000	20.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	11.494,55	35.000	20.000	0	0	0	0	0	0
>>> (096): Treppe									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.494,55	-35.000	-20.000	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
57311 Dorfgemeinschaftshaus
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2024				2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.755,00	0	0	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	1.755,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> Zuwendung Sportverein									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.686,43	0	20.000	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	2.686,43	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 0821: neue Bestuhlung DGH									
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0	0
>>> (096): Vorbau zum Sportplatz									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-931,43	0	-20.000	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
 Leistung 57311 Dorfgemeinschaftshaus
 Projekt 57311-5 Umbau Kellergeschoss

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2024				2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.755,00	0	0	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	-1.755,00	0	0	0	0	0	0	0	0
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.755,00	0	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 09 Macken

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

5 Finanzen
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2024				2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0
78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten	0,00	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0
>>> (1241): Geschäftsanteil - Gründung einer AöR									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Investitionsplan" ***

Haushaltsvermerke

Übersicht über die Haushaltsvermerke (§§ 15 -17 GemHVO)

Gemäß § 4 Abs. 8 GemHVO bildet jeder Teilergebnishaushalt grundsätzlich eine Bewirtschaftungseinheit, d.h. Mittelverschiebungen innerhalb eines Teilhaushaltes führen nicht zu über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen (Deckungsfähigkeit Kraft Gesetz).

Abweichend von dieser Grundsatzregelung werden nachstehende Haushaltsvermerke für die u.a Haushaltspositionen als verbindliche Deckungsvermerke festgelegt:

1. Zweckbindungsvermerke gemäß § 15 GemHVO

Es gelten die gesetzlichen Bestimmungen.

2. Deckungsvermerke gemäß § 16 GemHVO

2.1 Die Aufwendungen/Auszahlungen folgender Bereiche fallen nicht unter die gegenseitige Deckungsfähigkeit. Sie werden als gegenseitig deckungsfähig erklärt.

TH	Bezeichnung	Bereich
Alle	Personalaufwendungen	Alle Buchungsstellen in allen Teilhaushalten mit den Konto-Nrn. 50110000, 50120000, 50140000, 5019000, 50221000, 50222000, 5032000, 50420000, 50490000, 50520000, 50791000, 51130000,

2.2 Die Aufwendungen/Auszahlungen im Teilhaushalt 3, Leistung 55510, werden von der Deckungsfähigkeit ausgenommen. Die Erträge sind auf die Verwendung für Aufwendungen dieser Leistung beschränkt (Zweckbindung gem.§15 GemHVO).Mehrerträge dürfen für Mehraufwendungen verwendet werden.

2.3 Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden innerhalb der jeweiligen Teilhaushalte für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

3. Übertragungsvermerke gemäß § 17 GemHVO

Für die Ansätze der ordentlichen Aufwendungen und ordentlichen Auszahlungen eines Teilhaushaltes gelten die gesetzlichen Bestimmungen.

5. Teilfinanzhaushalte

Soweit die oben beschriebenen Erträge und Aufwendungen zu Einzahlungen und Auszahlungen führen, gelten die o.a Deckungsregelungen auch für die entsprechenden Teilfinanzhaushalte.

Darüber hinaus werden alle Auszahlungen für Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§16 Abs. § GemHVO).Zwischen den ordentlichen Auszahlungen und den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes besteht einseitige Deckungsfähigkeit (zu Lasten der ordentlichen Auszahlung, § 16 Abs. 4 GemHVO).

Im übrigen gelten die gesetzlichen Bestimmungen.

Stellenplan

Stellenplan Ortsgemeinde Macken 2026



Anwender: 158459579 / Teilnehmer: 1579: Verbandsgemeinde Rhein-Mosel

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2026: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2026	Soll Haushalts- vorjahr 2025	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
Ortsgemeinde Macken						
Gemeindeorgane						
Ortsbürgermeister	Obgm./Beig./Ortsv.		1,00	1,00	1,00	
Summe Beamte Gemeindeorgane:			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Gemeindeorgane:			1,00	1,00	1,00	
Gesamtsumme Gemeindeorgane:			1,00	1,00	1,00	
Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung						
Gemeindesekretärin/Gemeindesekretär	E 6		0,25	0,25	0,00	
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,15	0,00	0,00	15%TH1, 25%TH2, 30%TH3, 30%TH4,
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 2		0,00	0,03	0,02	15%TH1, 25%TH2, 30%TH3, 30%TH4,
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 2		0,15	0,15	0,14	
Summe Beamte Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung:			0,00	0,00	0,00	

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 04.10.2025 13:28:04

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 1 von 4

Stellenplan Ortsgemeinde Macken 2026



Anwender: 158459579 / Teilnehmer: 1579: Verbandsgemeinde Rhein-Mosel

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2026: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2026	Soll Haushalts- vorjahr 2025	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung:						
			0,55	0,43	0,16	
Gesamtsumme Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung:						
			0,55	0,43	0,16	
Teilhaushalt 2 - Schule, Kultur, Jugend, Soziales						
Kindertagesstätte						
Gebäudeunterhaltung						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter						
		E 5	0,25	0,00	0,00	
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter						
		E 2	0,00	0,04	0,03	
Summe Beamte Teilhaushalt 2 - Schule, Kultur, Jugend , Soziales:						
			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 2 - Schule, Kultur, Jugend, Soziales:						
			0,25	0,04	0,03	
Gesamtsumme Teilhaushalt 2 - Schule, Kultur, Jugend, Soziales:						
			0,25	0,04	0,03	
Gestaltung Umwelt						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter						
		E 5	0,30	0,00	0,00	
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter						
		E 2	0,00	0,05	0,04	

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 04.10.2025 13:28:04

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 2 von 4

Stellenplan Ortsgemeinde Macken 2026



Anwender: 158459579 / Teilnehmer: 1579: Verbandsgemeinde Rhein-Mosel

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2026: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2026	Soll Haushalts- vorjahr 2025	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
Summe Beamte Gestaltung Umwelt:			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Gestaltung Umwelt:			0,30	0,05	0,04	
Gesamtsumme Gestaltung Umwelt:			0,30	0,05	0,04	
Kommunale Einrichtungen und Tourismus						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,30	0,00	0,00	
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 2		0,00	0,05	0,04	
Summe Beamte Kommunale Einrichtungen und Tourismus:			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Kommunale Einrichtungen und Tourismus:			0,30	0,05	0,04	
Gesamtsumme Kommunale Einrichtungen und Tourismus:			0,30	0,05	0,04	
Summe Beamte :			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte :			2,40	1,57	1,27	

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 04.10.2025 13:28:04

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 3 von 4

Stellenplan Ortsgemeinde Macken 2026



Anwender: 158459579 / Teilnehmer: 1579: Verbandsgemeinde Rhein-Mosel

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2026: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2026	Soll Haushalts- vorjahr 2025	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
Gesamtsumme :			2,40	1,57	1,27	

Bilanz



Bilanz 2020

Aktiva

Gemeinde

9 Macken

		Ist 2020	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen	4.252.691,18	4.213.477,03
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	57.581,94	62.194,39
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	66,65	66,65
	<i>01150000 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / sonstige Rechte und Werte</i>	66,65	66,65
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	26.649,00	28.623,00
	<i>01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen</i>	26.649,00	28.623,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	30.866,29	33.504,74
	<i>01300000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter</i>	30.866,29	33.504,74
1.2.	Sachanlagen	4.164.616,85	4.120.790,25
1.2.1.	Wald, Forsten	2.456.268,04	2.448.988,83
	<i>02110000 Mischwald</i>	2.451.866,80	2.444.587,59
	<i>02120000 Laubwald</i>	3.775,76	3.775,76
	<i>02130000 Nadelwald</i>	173,35	173,35
	<i>02140000 Gehölz</i>	452,13	452,13
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	181.608,19	87.007,22
	<i>02210000 Friedhöfe</i>	1.442,91	1.442,91
	<i>02220000 Parkanlagen</i>	2.144,50	2.144,50
	<i>02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland</i>	141,13	141,13
	<i>02250000 Kinderspielplätze</i>	118,76	951,18
	<i>02290000 Grünflächen / Sonstige</i>	26.026,57	33.099,30
	<i>02310000 Ackerland</i>	32.674,00	38.668,38
	<i>02330000 Öd- und Unland</i>	1.440,91	1.501,84
	<i>02960000 Bauland</i>	117.619,41	9.057,98
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	989.184,46	1.015.172,52
	<i>03210000 Kindertagesstätten</i>	148.968,27	152.236,68
	<i>03540000 Sportplätze</i>	8.193,28	8.193,28
	<i>03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen</i>	703.660,41	717.001,69
	<i>03921000 Friedhofsgebäude / Leichenhallen</i>	19.992,80	20.548,15
	<i>03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>	27.467,84	28.301,99
	<i>03980000 Bauhof</i>	1.055,35	4.638,30
	<i>03990000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten</i>	43.009,87	45.023,95
	<i>03991000 Grillhütten</i>	13.130,08	13.892,67
	<i>03999000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige</i>	23.706,56	25.335,81
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	462.573,03	515.030,98
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	4.904,90	5.101,10
	<i>04320000 Stromversorgungsanlagen / Erzeugungs- und Bezugsanlagen</i>	12.306,14	15.045,39
	<i>04510000 Wasserversorgungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	883,05	883,05
	<i>04810000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	29.732,87	29.489,52
	<i>04824000 Gemeindestraßen</i>	151.473,69	173.886,89
	<i>04825000 Gehwege</i>	175.646,87	188.575,14



Bilanz 2020

Aktiva

Gemeinde

9 Macken

		Ist 2020	Ist Vorjahr
	04826000 Straßenbegleitgrün	1,00	1,00
	04831000 Fußwege	44.992,89	46.398,89
	04835000 Rad- und Wirtschaftswege	20.747,21	25.627,38
	04836000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / forstwirtschaftliche Wege	9.981,40	13.842,00
	04841000 Parkplätze	3.816,65	4.042,27
	04870000 Straßenbeleuchtung	5.037,31	7.260,40
	04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1,00	1,00
	04990000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	3.048,05	4.876,95
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	7.421,74	7.421,74
	06190000 Kunstgegenstände, Denkmäler / sonstige Kunstgegenstände	7.413,74	7.413,74
	06520000 Denkmäler / ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	8,00	8,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	23.392,67	27.127,52
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	1.499,89	1.695,13
	07190000 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	21.890,78	25.430,39
	07300000 Betriebsvorrichtungen	2,00	2,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.736,70	13.717,52
	08210000 Betriebsausstattung	7.977,00	9.387,41
	08219000 Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	731,79	962,89
	08220000 Geschäftsausstattung	466,75	543,75
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	1.042,14	0,00
	08290000 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.519,02	2.823,47
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	17.432,02	6.323,92
	09600000 Anlagen im Bau	17.432,02	6.323,92
1.3.	Finanzanlagen	30.492,39	30.492,39
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	30.492,39	30.492,39
	12310000 Sondervermögen, Zweckverbände, rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese / Zweckverbände und Ausleihungen an Zweckverbände / Zweckverbände	30.492,39	30.492,39
2.	Umlaufvermögen	760.078,07	801.188,52
2.1.	Vorräte	10.425,00	19.471,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	10.425,00	19.471,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	10.425,00	19.471,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	749.653,07	781.717,52
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	97.885,10	99.637,79
	15143000 Gebührenforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	200,68
	15159000 Gebührenforderungen / gegen den privaten Bereich	0,00	254,00
	15342000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land	690,88	3.698,30
	15350000 Steuerforderungen / gegen private Unternehmen	31.513,81	0,00
	15351000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich	0,00	32.014,40
	15359000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich	0,00	47.570,07
	15390000 Steuerforderungen / gegen übrige Bereiche	47.585,48	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land	5.620,93	1.326,34



Bilanz 2020

Aktiva

Gemeinde

9 Macken

	Ist 2020	Ist Vorjahr
15459000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den privaten Bereich	0,00	1.900,00
15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen private Unternehmen	4.081,00	0,00
15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den privaten Bereich	0,00	4.281,00
15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den privaten Bereich	0,00	8.393,00
15590000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen übrige Bereiche	8.393,00	0,00
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.998,15	6.941,07
16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	0,00	4.620,57
16550000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	9.838,15	0,00
16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen übrige Bereiche	2.160,00	2.320,50
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	-20,00
17101000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen verbundene Unternehmen / laufendes Verrechnungskonto	0,00	-20,00
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	638.282,14	675.138,66
17431000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto	638.282,14	675.138,66
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	1.487,68	20,00
17610000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen	0,00	20,00
17934000 Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	19,20	0,00
17951000 Abrechnungskonto für Vor-/Umsatzsteuer	-386,92	0,00
17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	1.855,40	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.013,11	0,00
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.013,11	0,00
19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.013,11	0,00
Bilanzsumme	5.013.782,36	5.014.665,55



Bilanz 2020

Passiva

Gemeinde

9 Macken

		Ist 2020	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital	4.272.584,40	4.218.678,97
1.1.	Kapitalrücklage	4.218.678,97	4.216.600,14
	20100000 Kapitalrücklage	4.218.678,97	4.216.600,14
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	53.905,43	2.078,83
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	53.905,43	2.078,83
2.	Sonderposten	654.784,44	695.236,08
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	8.507,49	16.722,46
	22100000 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	8.507,49	16.722,46
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	628.506,81	661.927,31
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	367.680,86	382.003,71
	23141000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / vom Bund	5.256,36	6.570,93
	23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	154.476,95	163.496,29
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	186.234,09	189.840,80
	23144000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Zweckverbänden	3.996,33	4.251,41
	23148000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	723,05	788,79
	23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich	421,37	9.166,27
	23151000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich	0,00	474,48
	23159000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich	0,00	1,00
	23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von übrigen Bereichen	16.572,71	7.413,74
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	250.825,95	279.923,60
	23250000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / von privaten Unternehmen	9.998,31	279.923,60
	23290000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / von übrigen Bereichen	240.827,64	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	10.000,00	0,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	10.000,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	15.829,65	14.543,25
	23600000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	15.829,65	14.543,25
2.7.	Sonstige Sonderposten	1.940,49	2.043,06
	23990000 Sonstige Sonderposten / Sonstige	1.940,49	2.043,06
3.	Rückstellungen	54.775,00	53.852,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	54.775,00	53.852,00
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	28.609,00	27.024,00
	24320000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Versorgungsempfänger	26.166,00	26.828,00
4.	Verbindlichkeiten	31.638,52	46.898,50
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.422,04	32.110,73



Bilanz 2020

Passiva

Gemeinde

9 Macken

	Ist 2020	Ist Vorjahr
	24.053,64	0,00
35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber privaten Unternehmen		
35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich	0,00	29.612,52
35512000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen	1.151,93	0,00
35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich	0,00	2.498,21
35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber übrigen Bereichen	216,47	0,00
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.823,07	9.752,64
35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem Land	471,20	1.425,00
35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	2.640,00
36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem Land	72,85	23,72
36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.172,00	1.701,00
37429000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem Land / Sonstige	0,00	130,14
37499000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich / Sonstige	4.107,02	3.832,78
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	-606,59	5.035,13
37630000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / Sonstige	0,00	602,33
37910000 Verwahrgelder, treuhänderische Gelder	903,61	903,61
37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	-1,90	3.537,00
37991000 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung	-1.508,30	-7,81
Bilanzsumme	5.013.782,36	5.014.665,55



Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in € ²			
im Haushaltsjahr 2026	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2027	1.500.000	0	0	0
im Haushaltsjahr 2028	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2029	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	1.466.845	0	0	0

¹ Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



Stand der Verbindlichkeiten

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1, 2}				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²	0,00	0,00	200.595,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ^{2, 3}	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴	0,00	0,00	0,00
5	Summe der Kreditaufnahmen	0,00	0,00	200.595,00

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

² Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

- sog. Freie Finanzspitze -

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)															
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres								
		2024	2025	2026	2027	2028	2029								
in € ²															
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>		<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i>										
			165.333,39	25.004	1.290	39.655	-11.845	-545							
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0	0	0	0	0							
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0							
	4	Zwischensumme	165.333,39	25.004	1.290	39.655	-11.845	-545							
Verwendungsrechnung		abzüglich	 	 											
	5	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	 	 	0	4.000	34.000	34.000							
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	165.333,39	25.004	1.290	35.655	-45.845	-34.545							
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border: 1px solid black;">Endfällige Kredite</td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black;">keine</td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black;"> </td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black;">...</td> </tr> </table>			Endfällige Kredite	keine		...	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border: 1px solid black;">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black;">Jahr 31.12.2023 - Betrag 0,00 €</td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black;">Jahr 31.12.2024 - Betrag 0,00 €</td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black;">Jahr 31.12.2025 - Betrag 0,00 €</td> </tr> </table>					Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³	Jahr 31.12.2023 - Betrag 0,00 €	Jahr 31.12.2024 - Betrag 0,00 €	Jahr 31.12.2025 - Betrag 0,00 €
Endfällige Kredite															
keine															
...															
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³															
Jahr 31.12.2023 - Betrag 0,00 €															
Jahr 31.12.2024 - Betrag 0,00 €															
Jahr 31.12.2025 - Betrag 0,00 €															

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Anlagen

Übersicht Grundschulumlage

Übersicht Kreis- und Verbandsgemeindeumlage u.

Schlüsselzuweisung

Berechnung der vorläufigen Grundschulumlage für das HHJ 2026

Gesamtbetrag der Erträge Leistungen 21110 bis 21120 u. 24320	525.376 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen Leistungen 21110 bis 21120 u. 24320	2.654.744 €
verbleiben ungedeckte Aufwendungen in Höhe von	2.129.368 €

abzügl. (siehe u.a. Aufstellung): -927.841 €

vorläufige Grundschulumlage 2026 insgesamt: 1.201.527 €

Lt. Festlegung des Verbandsgemeinderates Rhein-Mosel vom 22.07.2015 (Haushaltsplan 2015) wird die Grundschulumlage von den verbandsangehörigen Ortsgemeinden (mit Ausnahme der Ortsgemeinden Brey, Spay, Waldesch und Niederfell) entsprechend ihrer Finanzkraft (Finanzkraftmesszahlen) erhoben.

Stadt/Ortsgemeinde	vorl. Umlagegrundlage 2026	vorl. Grundschulumlage 2026
Alken	757.241 €	31.593 €
Brodembach	796.194 €	33.217 €
Burgen	652.883 €	27.238 €
Dieblich	3.515.086 €	146.650 €
Hatzenport	446.193 €	18.615 €
Kobern-Gondorf	7.817.176 €	326.133 €
Lehmen	1.265.579 €	52.800 €
Löf	1.864.255 €	77.777 €
Macken	352.740 €	14.716 €
Nörtershausen	1.541.373 €	64.306 €
Oberfell	1.292.386 €	53.918 €
Rhens	3.300.848 €	137.712 €
Winningen	3.671.468 €	153.174 €
Wolken	1.526.305 €	63.678 €
Summe	28.799.727 €	1.201.527 €

In der berechneten Grundschulumlage sind enthalten:

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	154.654 €
Aufwendungen für Abschreibungen	448.361 €

Umlage lt. Finanzplanung :

2027	0 €
2028	0 €
2029	0 €

Nicht umgelegte Posten:

- 50.000 € Kostenanteil GS Buchholz (HFA 01.12.1993)
- 877.841 € Schülerbezogener Anteil der Schlüsselzuweisung B
- 927.841 € Summe

Vorläufige

Ermittlung der Steuerkraftmesszahlen,

Berechnung der Schlüsselzuweisungen,

Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen

für das Haushaltsjahr 2026

Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Grundsteuer A - für das Haushaltsjahr 2026
(Nivellierungssatz von 345 v.H.)

Ortsgemeinde	Hebesatz		IV/2024	I/2025	II/2025	III/2025	Summe I - III/2025	Grundbetrag		Steuerkraft- zahl
	2024	2025						IV/2024	I - III/2025	
Alken	345	345	579 €	368 €	1.034 €	2.152 €	3.554 €	168 €	1.030 €	4.133 €
Brey	345	365	933 €	403 €	1.772 €	2.527 €	4.702 €	270 €	1.288 €	5.375 €
Brodenbach	350	350	393 €	165 €	2.088 €	1.462 €	3.715 €	112 €	1.061 €	4.047 €
Burgen	345	345	581 €	43 €	1.538 €	1.628 €	3.209 €	168 €	930 €	3.788 €
Dieblich	365	633	4.796 €	745 €	12.253 €	6.444 €	19.442 €	1.314 €	3.071 €	15.128 €
Hatzenport	345	426	555 €	81 €	1.183 €	945 €	2.209 €	161 €	519 €	2.346 €
Kobern-Gondorf	345	491	7.517 €	2.209 €	17.373 €	12.400 €	31.982 €	2.179 €	6.514 €	29.991 €
Lehmen	400	660	4.972 €	769 €	10.903 €	7.782 €	19.454 €	1.243 €	2.948 €	14.459 €
Löf	345	574	1.390 €	981 €	4.091 €	2.806 €	7.878 €	403 €	1.372 €	6.124 €
Macken	345	345	831 €	89 €	1.650 €	3.668 €	5.407 €	241 €	1.567 €	6.238 €
Niederfell	345	455	1.171 €	348 €	2.796 €	2.751 €	5.895 €	339 €	1.296 €	5.641 €
Nörtershausen	380	380	406 €	401 €	944 €	2.217 €	3.562 €	107 €	937 €	3.602 €
Oberfell	400	400	133 €	87 €	872 €	970 €	1.929 €	33 €	482 €	1.777 €
Rhens	345	466	2.402 €	736 €	5.149 €	4.752 €	10.637 €	696 €	2.283 €	10.278 €
Spay	345	345	598 €	56 €	446 €	543 €	1.045 €	173 €	303 €	1.642 €
Waldesch	345	345	35 €	200 €	257 €	1.374 €	1.831 €	10 €	531 €	1.866 €
Winningen	345	794	3.799 €	561 €	8.339 €	5.589 €	14.489 €	1.101 €	1.825 €	10.095 €
Wolken	500	750	1.587 €	23 €	5.385 €	1.529 €	6.937 €	317 €	925 €	4.285 €
Summe			32.678 €	8.265 €	78.073 €	61.539 €	147.877 €	9.035 €	28.882 €	130.815 €

Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Grundsteuer B - für das Haushaltsjahr 2026
(Nivellierungssatz von 465 v.H.)

Ortsgemeinde	Hebesatz		IV/2024	I/2025	II/2025	III/2025	Summe	Grundbetrag		Steuerkraft- zahl
	2024	2025					I - III/2025	IV/2024	I - III/2025	
Alken	465	700	32.093 €	4.855 €	73.536 €	35.668 €	114.059 €	6.902 €	16.294 €	107.861 €
Brey	465	600	57.998 €	4.288 €	139.239 €	75.493 €	219.020 €	12.473 €	36.503 €	227.738 €
Brodensch	500	655	38.066 €	6.046 €	69.087 €	40.625 €	115.758 €	7.613 €	17.673 €	117.580 €
Burgen	570	723	35.765 €	2.619 €	72.545 €	36.158 €	111.322 €	6.275 €	15.397 €	100.775 €
Dieblich	475	620	111.724 €	8.625 €	237.227 €	133.717 €	379.569 €	23.521 €	61.221 €	394.050 €
Hatzenport	465	471	17.217 €	2.227 €	32.860 €	21.301 €	56.388 €	3.703 €	11.972 €	72.889 €
Koborn-Gondorf	465	517	178.758 €	56.513 €	266.004 €	170.189 €	492.706 €	38.443 €	95.301 €	621.910 €
Lehmen	500	500	32.449 €	6.438 €	73.439 €	44.734 €	124.611 €	6.490 €	24.922 €	146.066 €
Löf	465	479	47.627 €	5.125 €	95.232 €	49.964 €	150.321 €	10.242 €	31.382 €	193.552 €
Macken	465	465	11.377 €	986 €	23.973 €	13.608 €	38.567 €	2.447 €	8.294 €	49.946 €
Niederfell	465	575	28.293 €	4.604 €	53.773 €	29.967 €	88.344 €	6.085 €	15.364 €	99.738 €
Nörtershausen	530	530	52.883 €	6.814 €	88.381 €	49.417 €	144.612 €	9.978 €	27.285 €	173.273 €
Oberfell	490	700	45.381 €	5.910 €	101.271 €	56.968 €	164.149 €	9.261 €	23.450 €	152.106 €
Rhens	550	703	143.873 €	12.667 €	277.184 €	156.630 €	446.481 €	26.159 €	63.511 €	416.966 €
Spay	465	465	67.254 €	6.008 €	119.276 €	64.909 €	190.193 €	14.463 €	40.902 €	257.447 €
Waldesch	465	530	104.853 €	14.102 €	175.023 €	99.303 €	288.428 €	22.549 €	54.420 €	357.906 €
Winningen	465	510	94.423 €	14.918 €	187.988 €	104.137 €	307.043 €	20.306 €	60.205 €	374.376 €
Wolken	550	700	48.515 €	6.814 €	120.575 €	80.728 €	208.117 €	8.821 €	29.731 €	179.267 €
Summe			1.148.549 €	169.559 €	2.206.613 €	1.263.516 €	3.639.688 €	235.731 €	633.827 €	4.043.446 €

**Ermittlung Steuerkraftzahlen - Ausgleich nach § 21 LFAG -
für das Haushaltsjahr 2026**

Ortsgemeinde	IV/2024	I/2025	II/2025	III/2025	insgesamt
Alken	13.144,62 €	10.248,54 €	10.156,54 €	10.311,79 €	43.861 €
Brey	35.854,05 €	27.954,52 €	27.703,58 €	28.127,04 €	119.639 €
Brodenbach	13.783,87 €	10.746,95 €	10.650,47 €	10.813,27 €	45.995 €
Burgen	13.464,25 €	10.497,74 €	10.403,50 €	10.562,53 €	44.928 €
Dieblich	66.522,17 €	51.865,70 €	51.400,10 €	52.185,79 €	221.974 €
Hatzenport	10.180,09 €	7.937,16 €	7.865,91 €	7.986,15 €	33.969 €
Kobern-Gondorf	61.911,57 €	48.270,92 €	47.837,60 €	48.568,83 €	206.589 €
Lehmen	28.654,48 €	22.341,19 €	22.140,63 €	22.479,07 €	95.615 €
Löf	31.331,34 €	24.428,28 €	24.208,99 €	24.579,04 €	104.548 €
Macken	7.263,50 €	5.663,17 €	5.612,34 €	5.698,12 €	24.237 €
Niederfell	15.078,36 €	11.756,22 €	11.650,69 €	11.828,78 €	50.314 €
Nörtershausen	28.103,12 €	21.911,31 €	21.714,61 €	22.046,54 €	93.776 €
Oberfell	23.700,27 €	18.478,52 €	18.312,64 €	18.592,56 €	79.084 €
Rhens	69.023,25 €	53.815,72 €	53.332,62 €	54.147,85 €	230.319 €
Spay	39.977,23 €	31.169,26 €	30.889,46 €	31.361,62 €	133.398 €
Waldesch	59.442,46 €	46.345,82 €	45.929,77 €	46.631,84 €	198.350 €
Winningen	58.467,60 €	45.585,74 €	45.176,52 €	45.867,08 €	195.097 €
Wolken	30.596,20 €	23.855,11 €	23.640,96 €	24.002,33 €	102.095 €
Summe	606.498,43 €	472.871,87 €	468.626,93 €	475.790,23 €	2.023.788 €

Ermittlung Steuerkraftzahlen - Anteil Umsatzsteuer - für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	IV/2024	I/2025	II/2025	III/2025	insgesamt
Alken	6.537,56 €	5.757,24 €	5.933,85 €	5.907,61 €	24.136 €
Brey	3.454,05 €	3.041,77 €	3.135,08 €	3.121,22 €	12.752 €
Brodenbach	9.161,59 €	8.068,06 €	8.315,56 €	8.278,79 €	33.824 €
Burgen	2.943,69 €	2.592,33 €	2.671,85 €	2.660,04 €	10.868 €
Dieblich	21.873,11 €	19.262,33 €	19.853,22 €	19.765,45 €	80.754 €
Hatzenport	1.290,28 €	1.136,27 €	1.171,13 €	1.165,95 €	4.764 €
Kobern-Gondorf	146.246,19 €	128.790,19 €	132.740,95 €	132.154,10 €	539.931 €
Lehmen	3.144,20 €	2.768,90 €	2.853,84 €	2.841,23 €	11.608 €
Löf	13.320,16 €	11.730,26 €	12.090,10 €	12.036,65 €	49.177 €
Macken	900,71 €	793,20 €	817,53 €	813,91 €	3.325 €
Niederfell	21.204,84 €	18.673,82 €	19.246,66 €	19.161,57 €	78.287 €
Nörtershausen	8.945,21 €	7.877,51 €	8.119,16 €	8.083,27 €	33.025 €
Oberfell	9.343,73 €	8.228,46 €	8.480,88 €	8.443,38 €	34.496 €
Rhens	22.571,29 €	19.877,17 €	20.486,92 €	20.396,35 €	83.332 €
Spay	27.698,65 €	24.392,53 €	25.140,79 €	25.029,65 €	102.262 €
Waldesch	20.268,94 €	17.849,63 €	18.397,19 €	18.315,85 €	74.832 €
Winningen	41.737,00 €	36.755,25 €	37.882,75 €	37.715,27 €	154.090 €
Wolken	7.697,25 €	6.778,50 €	6.986,44 €	6.955,55 €	28.418 €
Summe	368.338,45 €	324.373,42 €	334.323,90 €	332.845,84 €	1.359.881 €

Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Gewerbesteuer - für das Haushaltsjahr 2026
(Nivellierungssatz von 380 v.H. - 35,0 v.H. = 345,0 v.H. (f. 2024) u. - 35,0 v.H. = 345,0 v.H. (für 2025))

Orts- gemeinde	Hebesatz (v.H.)		Quartale				Summe	Grundbetrag		Steuerkraftzahl
	2024	2025	IV/2024	I/2025	II/2025	III/2025	I - III/2025	IV/2024	I - III/2025	insgesamt
Alken	385	395	50.041,59 €	78.674,76 €	55.514,84 €	31.341,12 €	165.530,72 €	12.998 €	41.907 €	189.422 €
Brey	380	420	63.542,45 €	33.726,13 €	38.027,66 €	85.856,71 €	157.610,50 €	16.722 €	37.526 €	187.156 €
Brodensch	385	400	108.400,55 €	-13.479,26 €	38.517,38 €	80.377,77 €	105.415,89 €	28.156 €	26.354 €	188.059 €
Burgen	395	395	21.904,45 €	32.648,71 €	24.430,91 €	30.090,57 €	87.170,19 €	5.545 €	22.068 €	95.265 €
Dieblich	380	420	202.984,42 €	281.237,95 €	286.898,70 €	230.683,81 €	798.820,46 €	53.417 €	190.195 €	840.462 €
Hatzenport	420	420	14.898,48 €	10.931,84 €	4.999,87 €	7.960,59 €	23.892,30 €	3.547 €	5.689 €	31.864 €
Koborn-Gondorf	395	395	2.318.004,81 €	1.003.083,15 €	1.090.913,81 €	845.583,71 €	2.939.580,67 €	586.837 €	744.198 €	4.592.071 €
Lehmen	400	400	31.756,67 €	52.277,22 €	36.018,13 €	61.370,41 €	149.665,76 €	7.939 €	37.416 €	156.475 €
Löf	380	380	159.893,25 €	281.227,04 €	197.504,17 €	65.110,99 €	543.842,20 €	42.077 €	143.116 €	638.916 €
Macken	380	380	3.978,34 €	5.573,58 €	31.226,51 €	7.298,29 €	44.098,38 €	1.047 €	11.605 €	43.649 €
Niederfell	380	380	13.370,41 €	14.461,13 €	44.407,91 €	19.453,73 €	78.322,77 €	3.519 €	20.611 €	83.249 €
Nörtershausen	410	410	86.838,41 €	183.096,10 €	126.664,89 €	122.441,09 €	432.202,08 €	21.180 €	105.415 €	436.753 €
Oberfell	400	400	54.727,25 €	36.207,34 €	49.548,51 €	81.136,96 €	166.892,81 €	13.682 €	41.723 €	191.147 €
Rhens	480	550	193.688,81 €	214.154,13 €	191.830,62 €	237.084,32 €	643.069,07 €	40.352 €	116.922 €	542.595 €
Spay	380	380	637.217,97 €	323.154,43 €	213.798,16 €	206.550,86 €	743.503,45 €	167.689 €	195.659 €	1.253.551 €
Waldesch	380	380	186.261,18 €	178.287,77 €	220.835,44 €	202.866,32 €	601.989,53 €	49.016 €	158.418 €	715.647 €
Winnigen	400	420	534.368,10 €	412.665,89 €	439.112,25 €	275.744,16 €	1.127.522,30 €	133.592 €	268.458 €	1.387.072 €
Wolken	480	480	158.697,87 €	209.817,76 €	734,15 €	63.516,20 €	274.068,11 €	33.062 €	57.098 €	311.052 €
Summe			4.840.575,01 €	3.337.745,67 €	3.090.983,91 €	2.654.467,61 €	9.083.197,19 €	1.220.377 €	2.224.378 €	11.884.405 €

Ermittlung Steuerkraftzahlen - Einkommensteuer - für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	IV/2024	I/2025	II/2025	III/2025	insgesamt
Alken	97.579,13 €	98.158,43 €	94.811,87 €	97.278,99 €	387.828 €
Brey	266.162,66 €	267.742,77 €	258.614,50 €	265.343,97 €	1.057.864 €
Brodensbach	102.324,62 €	102.932,09 €	99.422,78 €	102.009,88 €	406.689 €
Burgen	99.951,88 €	100.545,26 €	97.117,33 €	99.644,44 €	397.259 €
Dieblich	493.827,53 €	496.759,20 €	479.822,99 €	492.308,56 €	1.962.718 €
Hatzenport	75.571,92 €	76.020,57 €	73.428,77 €	75.339,47 €	300.361 €
Koborn-Gondorf	459.600,69 €	462.329,17 €	446.566,79 €	458.187,00 €	1.826.684 €
Lehmen	212.716,58 €	213.979,40 €	206.684,11 €	212.062,28 €	845.442 €
Löf	232.588,32 €	233.969,11 €	225.992,30 €	231.872,90 €	924.423 €
Macken	53.920,63 €	54.240,73 €	52.391,48 €	53.754,77 €	214.308 €
Niederfell	111.934,24 €	112.598,75 €	108.759,88 €	111.589,94 €	444.883 €
Nörtershausen	208.623,59 €	209.862,12 €	202.707,20 €	207.981,89 €	829.175 €
Oberfell	175.939,03 €	176.983,52 €	170.949,55 €	175.397,86 €	699.270 €
Rhens	512.394,26 €	515.436,16 €	497.863,18 €	510.818,18 €	2.036.512 €
Spay	296.771,07 €	298.532,89 €	288.354,88 €	295.858,23 €	1.179.517 €
Waldesch	441.271,23 €	443.890,90 €	428.757,14 €	439.913,92 €	1.753.833 €
Winningen	434.034,36 €	436.611,06 €	421.725,50 €	432.699,31 €	1.725.070 €
Wolken	227.131,01 €	228.479,40 €	220.689,76 €	226.432,37 €	902.733 €
Summe	4.502.342,75 €	4.529.071,53 €	4.374.660,01 €	4.488.493,96 €	17.894.569 €

Ermittlung der Steuerkraftmesszahlen - insgesamt - für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	Steuerkraftzahlen						Steuerkraft- messzahlen
	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer	Einkommensteuer	§ 21 LFAG	Umsatzsteuer	
Alken	4.133 €	107.861 €	189.422 €	387.828 €	43.861 €	24.136 €	757.241 €
Brey	5.375 €	227.738 €	187.156 €	1.057.864 €	119.639 €	12.752 €	1.610.524 €
Brodembach	4.047 €	117.580 €	188.059 €	406.689 €	45.995 €	33.824 €	796.194 €
Burgen	3.788 €	100.775 €	95.265 €	397.259 €	44.928 €	10.868 €	652.883 €
Dieblich	15.128 €	394.050 €	840.462 €	1.962.718 €	221.974 €	80.754 €	3.515.086 €
Hatzenport	2.346 €	72.889 €	31.864 €	300.361 €	33.969 €	4.764 €	446.193 €
Kobern-Gondorf	29.991 €	621.910 €	4.592.071 €	1.826.684 €	206.589 €	539.931 €	7.817.176 €
Lehmen	14.459 €	146.066 €	156.475 €	845.442 €	95.615 €	11.608 €	1.269.665 €
Löf	6.124 €	193.552 €	638.916 €	924.423 €	104.548 €	49.177 €	1.916.740 €
Macken	6.238 €	49.946 €	43.649 €	214.308 €	24.237 €	3.325 €	341.703 €
Niederfell	5.641 €	99.738 €	83.249 €	444.883 €	50.314 €	78.287 €	762.112 €
Nörtershausen	3.602 €	173.273 €	436.753 €	829.175 €	93.776 €	33.025 €	1.569.604 €
Oberfell	1.777 €	152.106 €	191.147 €	699.270 €	79.084 €	34.496 €	1.157.880 €
Rhens	10.278 €	416.966 €	542.595 €	2.036.512 €	230.319 €	83.332 €	3.320.002 €
Spay	1.642 €	257.447 €	1.253.551 €	1.179.517 €	133.398 €	102.262 €	2.927.817 €
Waldesch	1.866 €	357.906 €	715.647 €	1.753.833 €	198.350 €	74.832 €	3.102.434 €
Winningen	10.095 €	374.376 €	1.387.072 €	1.725.070 €	195.097 €	154.090 €	3.845.800 €
Wolken	4.285 €	179.267 €	311.052 €	902.733 €	102.095 €	28.418 €	1.527.850 €
Summe	130.815 €	4.043.446 €	11.884.405 €	17.894.569 €	2.023.788 €	1.359.881 €	37.336.904 €

Berechnung der Schlüsselzuweisung A für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	Einwohner 30.06.2025	Steuerkraft- messzahl	Steuerkraft pro Einwohner	Schwellenwert 76,00 v.H.	Differenz	Schlüssel- zuweisung A*
Alken	713	757.241 €	1.062,05 €	1.128,36 €	-66,31 €	42.551 €
Brey	1.524	1.610.524 €	1.056,77 €	1.128,36 €	-71,59 €	98.192 €
Brodensbach	701	796.194 €	1.135,80 €	1.128,36 €	7,44 €	0 €
Burgen	784	652.883 €	832,76 €	1.128,36 €	-295,60 €	208.575 €
Dieblich	2.632	3.515.086 €	1.335,52 €	1.128,36 €	207,16 €	0 €
Hatzenport	589	446.193 €	757,54 €	1.128,36 €	-370,82 €	196.571 €
Kobern-Gondorf	3.166	7.817.176 €	2.469,10 €	1.128,36 €	1.340,74 €	0 €
Lehmen	1.305	1.269.665 €	972,92 €	1.128,36 €	-155,44 €	182.564 €
Löf	1.496	1.916.740 €	1.281,24 €	1.128,36 €	152,88 €	0 €
Macken	388	341.703 €	880,68 €	1.128,36 €	-247,68 €	86.489 €
Niederfell	1.041	762.112 €	732,10 €	1.128,36 €	-396,26 €	371.255 €
Nörtershausen	1.172	1.569.604 €	1.339,25 €	1.128,36 €	210,89 €	0 €
Oberfell	1.172	1.157.880 €	987,95 €	1.128,36 €	-140,41 €	148.104 €
Rhens	3.047	3.320.002 €	1.089,60 €	1.128,36 €	-38,76 €	106.291 €
Spay	1.915	2.927.817 €	1.528,89 €	1.128,36 €	400,53 €	0 €
Waldesch	2.323	3.102.434 €	1.335,53 €	1.128,36 €	207,17 €	0 €
Winningen	2.416	3.845.800 €	1.591,80 €	1.128,36 €	463,44 €	0 €
Wolken	1.160	1.527.850 €	1.317,11 €	1.128,36 €	188,75 €	0 €
Summe	27.544	37.336.904 €	1.355,54 €			1.440.592 €

* Berechnung SZ A: Wenn Differenz negativ, dann Betrag x EW-Zahl x 90%
Der Anteil der SZ A an der Gesamtschlüsselmasse beträgt max. 14%!
Gem. § 13 Abs. 3 LFAG wurde der Schwellenwert von 76 v.H. nicht abgesenkt.

Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	Einwohner 30.06.2025	Haupt- ansatz	Nebenansätze									= Gesamt- ansatz	x Grund- betrag	abzgl. Finanzkraft- messzahl ³	Differenz (wenn >0)	Schlüssel- zuweisung B ⁴
		EW	Schulansatz (Schüler mit/ohne Förderbedarf)					Ansatz Kindertagesbetreuung								
			30%	Schülerzahl ¹		x 50%	x 150%	x Faktor	= Ansatz	Anzahl Kinder ²	x Faktor					
ohne Fb	mit Fb	OG 851 €		VG 1.292 €												
Alken	713	214					12,0		38	2,0	76	290	246.790 €	239.938 €	6.852 €	6.167 €
Brey	1.524	457	54	0	27		12,0		97	2,0	194	975	829.725 €	512.615 €	317.110 €	285.399 €
Brodembach	701	210					12,0		53	2,0	106	316	268.916 €	238.858 €	30.058 €	27.052 €
Burgen	784	235					12,0		63	2,0	126	361	307.211 €	258.437 €	48.774 €	43.897 €
Dieblich	2.632	790					12,0		167	2,0	334	1.124	956.524 €	1.054.526 €	0 €	0 €
Hatzenport	589	177					12,0		19	2,0	38	215	182.965 €	192.829 €	0 €	0 €
Koborn-Gondorf	3.166	950					12,0		200	2,0	400	1.350	1.148.850 €	2.345.153 €	0 €	0 €
Lehmen	1.305	392					12,0		54	2,0	108	500	425.500 €	435.669 €	0 €	0 €
Löf	1.496	449					12,0		75	2,0	150	599	509.749 €	575.022 €	0 €	0 €
Macken	388	116					12,0		29	2,0	58	174	148.074 €	128.458 €	19.616 €	17.654 €
Niederfell	1.041	312	33	0	17		12,0		40	2,0	80	596	507.196 €	340.010 €	167.186 €	150.467 €
Nörtershausen	1.172	352					12,0		74	2,0	148	500	425.500 €	470.881 €	0 €	0 €
Oberfell	1.172	352					12,0		92	2,0	184	536	456.136 €	391.795 €	64.341 €	57.907 €
Rhens	3.047	914					12,0		200	2,0	400	1.314	1.118.214 €	1.027.888 €	90.326 €	81.293 €
Spay	1.915	575	82	0	41		12,0		121	2,0	242	1.309	1.113.959 €	878.345 €	235.614 €	212.053 €
Waldesch	2.323	697	95	0	48		12,0		148	2,0	296	1.569	1.335.219 €	930.730 €	404.489 €	364.040 €
Winnigen	2.416	725					12,0		158	2,0	316	1.041	885.891 €	1.153.740 €	0 €	0 €
Wolken	1.160	348					12,0		97	2,0	194	542	461.242 €	458.355 €	2.887 €	2.598 €
VG	27.544	8.263	774	9	387	14	3,3	1.323	1.725	0,1	173	9.759	12.608.628 €	11.633.249 €	975.379 €	877.841 €

1) Schülerzahl zu Beginn des lfd. Schuljahres mit bzw. ohne Förderbedarf

2) Anzahl Kinder (nach Wohnortprinzip) bis 5 Jahre zzgl. der neu einzuschulenden Kinder (lt. Gemeindestatistik Meldebehörden)

3) Finanzkraftmesszahl = Steuerkraftmesszahl zzgl. Schlüsselzuweisung A x 30%

4) Berechnung der SZ B: Differenzbetrag x 90%

Abgleich der Steuerkraftmesszahlen - Haushaltsjahr 2026 mit Vorjahr

Ortsgemeinde	Steuerkraftmesszahl 2026						SZ A + zentr.Orte	Umlage- grundlagen	Steuerkraftmesszahl 2025 (lt. HH-Plan)						SZ A + zentr.Orte	Umlage- grundlagen	Diff. Umlagegrdl. (9-17)
	GrSt. A	GrSt. B	GwSt.	EkSt.	§ 21 LFAG	USt.			GrSt. A	GrSt. B	GwSt.	EkSt.	§ 21 LFAG	USt.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Alken	4.133	107.861	189.422	387.828	43.861	24.136	42.551	799.792	3.771	127.884	229.446	360.725	46.965	23.088	0	791.879	7.913
Brey	5.375	227.738	187.156	1.057.864	119.639	12.752	98.192	1.708.716	4.727	223.935	109.183	986.584	128.442	12.680	199.837	1.665.388	43.328
Brodenbach	4.047	117.580	188.059	406.689	45.995	33.824	0	796.194	2.939	137.589	94.741	370.941	48.313	31.989	104.862	791.374	4.820
Burgen	3.788	100.775	95.265	397.259	44.928	10.868	208.575	861.458	3.474	122.718	84.218	367.614	47.866	10.207	200.501	836.598	24.860
Dieblich	15.128	394.050	840.462	1.962.718	221.974	80.754	0	3.515.086	21.311	448.813	787.942	1.809.787	235.666	73.955	0	3.377.474	137.612
Hatzenport	2.346	72.889	31.864	300.361	33.969	4.764	196.571	642.764	2.836	70.815	12.859	267.411	34.846	4.884	259.882	653.533	-10.769
Kobern-Gondorf	29.991	621.910	4.592.071	1.826.684	206.589	539.931	0	7.817.176	38.768	743.079	3.778.920	1.689.570	219.998	507.835	0	6.978.170	839.006
Lehmen	14.459	146.066	156.475	845.442	95.615	11.608	182.564	1.452.229	19.172	129.312	129.020	785.353	102.252	10.261	260.968	1.436.338	15.891
Löf	6.124	193.552	638.916	924.423	104.548	49.177	0	1.916.740	10.802	203.679	804.367	856.195	111.482	47.923	0	2.034.448	-117.708
Macken	6.238	49.946	43.649	214.308	24.237	3.325	86.489	428.192	4.899	49.244	18.806	203.084	26.431	3.383	107.711	413.558	14.634
Niederfell	5.641	99.738	83.249	444.883	50.314	78.287	371.255	1.133.367	6.151	120.026	75.199	411.988	53.644	74.634	344.738	1.086.380	46.987
Nörtershausen	3.602	173.273	436.753	829.175	93.776	33.025	0	1.569.604	2.315	197.746	317.772	782.068	101.794	30.944	0	1.432.639	136.965
Oberfell	1.777	152.106	191.147	699.270	79.084	34.496	148.104	1.305.984	1.245	180.987	239.430	651.281	84.792	32.847	108.565	1.299.147	6.837
Rhens	10.278	416.966	542.595	2.036.512	230.319	83.332	434.489	3.754.491	12.665	503.121	493.319	1.880.364	244.850	80.298	493.300	3.707.917	46.574
Spay	1.642	257.447	1.253.551	1.179.517	133.398	102.262	0	2.927.817	2.760	270.142	1.068.793	1.103.102	143.604	128.686	0	2.717.087	210.730
Waldesch	1.866	357.906	715.647	1.753.833	198.350	74.832	0	3.102.434	1.173	435.891	738.110	1.633.571	212.678	70.707	0	3.092.130	10.304
Winningen	10.095	374.376	1.387.072	1.725.070	195.097	154.090	0	3.845.800	18.357	398.514	724.631	1.603.998	208.835	152.522	0	3.106.857	738.943
Wolken	4.285	179.267	311.052	902.733	102.095	28.418	0	1.527.850	5.920	174.640	578.275	834.513	108.663	28.271	0	1.730.282	-202.432
Summe	130.815	4.043.446	11.884.405	17.894.569	2.023.788	1.359.881	1.768.790	39.105.694	163.285	4.538.135	10.285.031	16.598.149	2.161.121	1.325.114	2.080.364	37.151.199	1.954.495
VG								301.082							300.778	300.778	304

Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	Steuerkraft- messzahl	Schlüssel- zuweisung A	Ansatz zentr. Orte	Umlage- grundlage	KrUml. Rest 47,00 v.H.	VG-Umlage 31,250 v.H.	VG-Umlage VORJAHR	Differenz	VG-Umlage 1,00 v.H.
Alken	757.241 €	42.551 €	0 €	799.792 €	375.902 €	249.935 €	247.462 €	2.473 €	7.997 €
Brey	1.610.524 €	98.192 €	0 €	1.708.716 €	803.097 €	533.973 €	520.433 €	13.540 €	17.087 €
Brodenbach	796.194 €	0 €	0 €	796.194 €	374.211 €	248.810 €	247.304 €	1.506 €	7.961 €
Burgen	652.883 €	208.575 €	0 €	861.458 €	404.885 €	269.205 €	261.436 €	7.769 €	8.614 €
Dieblich	3.515.086 €	0 €	0 €	3.515.086 €	1.652.090 €	1.098.464 €	1.055.460 €	43.004 €	35.150 €
Hatzenport	446.193 €	196.571 €	0 €	642.764 €	302.099 €	200.863 €	204.229 €	-3.366 €	6.427 €
Kobern-Gondorf	7.817.176 €	0 €	0 €	7.817.176 €	3.674.073 €	2.442.867 €	2.180.678 €	262.189 €	78.171 €
Lehmen	1.269.665 €	182.564 €	0 €	1.452.229 €	682.548 €	453.821 €	448.855 €	4.966 €	14.522 €
Löf	1.916.740 €	0 €	0 €	1.916.740 €	900.868 €	598.981 €	635.765 €	-36.784 €	19.167 €
Macken	341.703 €	86.489 €	0 €	428.192 €	201.250 €	133.810 €	129.236 €	4.574 €	4.281 €
Niederfell	762.112 €	371.255 €	0 €	1.133.367 €	532.682 €	354.177 €	339.493 €	14.684 €	11.333 €
Nörtershausen	1.569.604 €	0 €	0 €	1.569.604 €	737.714 €	490.501 €	447.699 €	42.802 €	15.696 €
Oberfell	1.157.880 €	148.104 €	0 €	1.305.984 €	613.812 €	408.120 €	405.983 €	2.137 €	13.059 €
Rhens	3.320.002 €	106.291 €	328.198 €	3.754.491 €	1.764.611 €	1.173.278 €	1.158.724 €	14.554 €	37.544 €
Spay	2.927.817 €	0 €	0 €	2.927.817 €	1.376.074 €	914.942 €	849.089 €	65.853 €	29.278 €
Waldesch	3.102.434 €	0 €	0 €	3.102.434 €	1.458.144 €	969.510 €	966.290 €	3.220 €	31.024 €
Winningen	3.845.800 €	0 €	0 €	3.845.800 €	1.807.526 €	1.201.812 €	970.892 €	230.920 €	38.458 €
Wolken	1.527.850 €	0 €	0 €	1.527.850 €	718.090 €	477.453 €	540.713 €	-63.260 €	15.278 €
Summe OG 2026	37.336.904 €	1.440.592 €	328.198 €	39.105.694 €	18.379.676 €	12.220.522 €	11.609.741 €	610.781 €	391.047 €
VG 2026			301.082 €	301.082 €	141.508 €				
GESAMT 2026			629.280 €	39.406.776 €	18.521.184 €				
Summen 2025	35.070.835 €	1.587.064 €	493.300 €	37.151.199 €					
				300.778 €					
				37.451.977 €					
				1.954.799 €					

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden

Haushalts- jahr	Jahres- ergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag)	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspitze")	bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Netttilgung	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksich- tigung der Mindest- Netttilgung (KEF-RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver- anschlagter Geamtbetrag der Investitions- kredite	ver- anschlagtes Aufkommen der Grund- steuer B	Hebesatz der Grund- steuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	ver- anschlagtes Aufkommen der Gewerbe- steuer	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbe- steuer	erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren
	Posten E 23	Posten F 44				Posten F 35	Konto 4012		Spalte 7 / Spalte 8 x 100	Konto 4013		Spalte 10 / Spalte 11 x 100	(Spalte 6 ./. Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
	Euro							in v. H.	Euro	Euro	in v. H.	Euro	in v. H.- Punkten
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2026	-56.731	1.290			4.453.851	200.595	50.500	465	10.860	45.000	380	11.842	44

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2020 - 2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 34 ^{5,6}	321.493 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	797.671 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. ^{5,8}	39.884 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes	0 €
8	Abweichung in Euro^{5,7}	0 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)^{5,6,8,9}	361.377 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt^{5,6,8,10}	0 €

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

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

³Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):

Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.

Beispiel: Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018 -2022

⁴Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichen gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

⁵Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁶Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁷Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.

Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.

Die Abweichung muss begründet werden.

Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

⁸Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

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

¹⁰Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.

