



**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan**

der Gemeinde Eschenburg
für das Haushaltsjahr

2026

Inhaltsverzeichnis

Inhalt	Seite
Haushaltssatzung	5 – 8
Vorbericht	9 – 60
Ergebnishaushalt	61 – 62
Finanzhaushalt	63 – 65
Investitionen	66 – 68
Budget 0	69 – 70
Bürgermeister	
• <i>Verwaltungssteuerung</i>	<i>71 – 72</i>
• <i>Wirtschaftsförderung / Tourismus</i>	<i>73 – 74</i>
 Fachbereich 1	 75 – 76
Hauptamt	
• <i>Zentrale Dienste</i>	<i>77 – 78</i>
• <i>Gemeindeorgane</i>	<i>79 – 80</i>
• <i>Personalverwaltung</i>	<i>81 – 82</i>
• <i>Wahlen</i>	<i>83 – 84</i>
• <i>Jugendarbeit</i>	<i>85 – 86</i>
• <i>Vereine</i>	<i>87 – 88</i>
• <i>Kindergärten</i>	<i>89 – 90</i>
• <i>Soziale Hilfen und Leistungen</i>	<i>91 – 92</i>
• <i>Bücherei</i>	<i>93 – 94</i>
• <i>Senioren Heimat und Kultur</i>	<i>95 – 96</i>
• <i>Steuern und Verbrauchsgebühren</i>	<i>97 – 98</i>
• <i>Finanzverwaltung</i>	<i>99 – 100</i>
• <i>Forstwirtschaft</i>	<i>101 – 102</i>
• <i>Kasse</i>	<i>103 – 104</i>
• <i>EDV</i>	<i>105 – 106</i>
 Fachbereich 2	 107 – 108
Bürgeramt	
• <i>Allgemeine Ordnungsangelegenheiten</i>	<i>109 – 110</i>
• <i>Ordnungspolizei</i>	<i>111 – 112</i>
• <i>Einwohnermeldeamt</i>	<i>113 – 114</i>
• <i>Brand- und Katastrophenschutz</i>	<i>115 – 116</i>
• <i>Standesamt</i>	<i>117 – 118</i>

Fachbereich 3	119 – 120
Bauamt	
• <i>Liegenschaftsverwaltung</i>	121 – 122
• <i>Bauordnung</i>	123 – 124
• <i>Planung und Entwicklung</i>	125 – 126
• <i>Forst, Jagd</i>	127 – 128
• <i>Klima, Naturschutz, Energie und Abfallwirtschaft</i>	129 – 130
• <i>Verkehrsflächen und Anlagen</i>	131 – 132
• <i>Straßenreinigung und Winterdienst</i>	133 – 134
• <i>Straßenbeleuchtung</i>	135 – 136
• <i>Öffentliche Gewässer</i>	137 – 138
• <i>Friedhöfe</i>	139 – 140
• <i>Abwasseranlagen</i>	141 – 142
• <i>Gebäudewirtschaft</i>	143 – 144
• <i>Spielplätze, Freizeitanlagen und Sportplätze</i>	145 – 146
• <i>Fuhrpark</i>	147 – 148
Budget 4	149 – 150
Bauhof	
Budget 5	151 – 152
Personalrat	
Budget 9	153 – 154
Allgemeine Finanzwirtschaft	
Mittelfristige Ergebnisplanung	155 – 156
Mittelfristige Finanzplanung	151 – 158
Stellenplan	
Anlagen	

Haushaltssatzung der Gemeinde Eschenburg für das Haushaltsjahr 2026

Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung

1. Haushaltssatzung

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. 2005 I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 01.04.2025 (GVBl. 2025 Nr. 24) hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Eschenburg am 11.12.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr **2026** wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	-22.195.000 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	25.000.000 €
mit einem Saldo von	2.805.000 €
im außerordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	-10.000 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €
mit einem Saldo von	-10.000 €
mit einem Fehlbedarf von	2.795.000 €

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	-2.130.000 €
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.495.000 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-6.650.000 €
mit einem Saldo von	-5.155.000 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	5.400.000 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-640.000 €
mit einem Saldo von	4.760.000 €
mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	-2.525.000 €

festgesetzt.

Ergebnishaushalt:

Ausgleich des Fehlbedarfs im Ergebnishaushalt (ordentliches Ergebnis) 2026 – 2029 (§ 92 Abs. 5 Nr. 1)

Ergebnisrücklage (31.12.2024) T€	2025 T€	2026 T€	2027 T€	2028 T€	2029 T€	Summe Fehlbedarfe T€
11.445 €	485 €	2.805 €	3.270 €	3.015 €	3.000 €	12.575 €

Finanzhaushalt:

Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit und Auszahlungen für ordentliche Tilgungen von Krediten und Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse (§ 92 Abs. 5 Nr. 2)

	2026	2027	2028	2029	Summe
Zahlungsmittelfluss	-2.130.000 €	-2.600.000 €	-2.355.000 €	-2.360.000 €	-9.445.000 €
Tilgung Kredite u. Hessenkasse	-640.000 €	-1.078.000 €	-1.098.000 €	-1.118.000 €	-3.934.000 €
Saldo	-2.770.000 €	-3.678.000 €	-3.453.000 €	-3.478.000 €	-13.379.000 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr **2026** zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf **5.400.000 EUR** festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr **2026** zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **3.000.000 EUR** festgesetzt.

§ 5

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

- | | |
|--|------------------|
| 1. Grundsteuer | |
| a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf | 210 v. H. |
| b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf | 275 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf | 380 v. H. |

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Gemeindevertretung als Teil des Haushaltsplans am 11.12.2025 beschlossene Stellenplan.

§ 8

Erheblichkeitsgrenzen §§ 98, 100 HGO und § 12 GemHVO, Deckungsfähigkeit, Stellenplan:

§ 98 II Nr. 3 HGO

Ein Nachtragshaushalt ist aufzustellen, wenn die Aufwendungen eines Budgets um 10 % überschritten werden und die Überschreitung mindestens 50.000 € beträgt. Die Grenze gilt nicht, wenn die Mehraufwendungen durch Mehrerträge, die mit den Mehraufwendungen im direkten Zusammenhang stehen, gedeckt sind. Diese Aufwandspositionen entfallen bei der Berechnung der Budgetüberschreitungen. Das gleiche gilt für Personalaufwendungen, wenn die Personalaufwendungen des gesamten Haushaltes nicht überschritten werden.

§ 98 II Nr. 4 HGO

Ein Nachtragshaushalt ist aufzustellen, wenn zusätzliche Investitionen und Investitionsförderungen im Umfang von 100.000 € pro Einzelfall geleistet werden sollen.

§ 100 HGO

Die Gemeindevertretung entscheidet bei über- oder außerplanmäßigen Ausgaben, wenn diese im Einzelfall 50.000 € überschreiten, sofern diese nicht auf gesetzlichen, vertraglichen oder tariflichen Verpflichtungen beruhen.

§ 12 GemHVO

Die Erheblichkeitsgrenze wird bei 200.000 € festgelegt.

Deckungsfähigkeit

Mehrerträge der Gewerbesteuer können zur Deckung von Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage und der Heimatumlage verwendet werden. Mehrerträge aus der Schlüsselzuweisung für Mehraufwendungen bei der Kreis- und Schulumlage.

Stellenplan

Freie und freiwerdende Stellen sind mit einer Stellenbesetzungssperre versehen. Diese Stellenbesetzungssperre kann, auch für einzelne Stellen, durch Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses aufgehoben werden.

35713 Eschenburg, 12.12.2025

Der Gemeindevorstand



Konrad
Bürgermeister

2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung mit Anlagen für das Haushaltsjahr 2026

Es wird bescheinigt, dass die Haushaltssatzung mit Anlagen für das Haushaltsjahr 2026 nach Genehmigung der genehmigungspflichtigen Teile öffentlich bekannt gemacht und der Haushaltsplan in der Zeit

vom

bis

öffentlich ausgelegt worden ist.

35713 Eschenburg, den

Der Gemeindevorstand
der Gemeinde Eschenburg

.....
Konrad
Bürgermeister

3. Vorbericht zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

3.1. Rückblick auf das Haushaltsjahre 2024 und 2025

Rückblick Ergebnishaushalt:

Nr.	Bezeichnung	Haushalt 2024		Haushalt 2025		
		Plan	Ergebnis	Plan	IST 30.9.	Prognose 31.12.
		in €	in €	in €	in €	in €
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-405.000	-405.995	-440.000	-257.230	-395.000
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-480.000	-638.557	-510.000	-311.964	-510.000
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.365.000	-1.217.244	-1.435.665	-1.435.665	-1.600.000
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen					
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-13.720.000	-14.087.756	-13.990.000	-10.684.830	-14.590.000
6	Erträge aus Transferleistungen	-390.000	-389.283	-400.000	-301.982	-400.000
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.759.000	-3.909.717	-4.490.000	-4.440.965	-4.490.000
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-502.000	-497.078	-495.000	0	-505.000
9	Sonstige ordentliche Erträge	-991.000	-974.086	-340.000	-301.832	-340.000
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-21.630.000	22.119.718	-22.065.000	-17.734.468	22.830.000
11	Personalaufwendungen	3.745.000	3.615.629	3.919.000	2.684.045	3.919.000
12	Versorgungsaufwendungen	575.000	531.481	560.000	153.846	560.000
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.700.000	3.815.500	3.705.000	2.975.922	3.890.000
14	Abschreibungen	1.025.000	1.101.209	1.109.500	0	1.204.500
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.572.000	2.897.057	3.825.000	3.694.801	3.735.000
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.580.000	9.664.982	9.925.000	7.168.976	9.915.000
17	Transferaufwendungen					
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.000	2.805	11.500	9.402	11.500
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	22.200.000	21.628.662	23.055.000	16.686.992	23.235.000
20	Verwaltungsergebnis	570.000	491.054	990.000	-1.047.476	405.000
21	Finanzerträge	-110.000	-129.145	-125.000	-128.560	-135.000
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	225.000	151.838	230.000	189.682	205.000
23	Finanzergebnis	115.000	22.693	105.000	61.122	70.000
	Ordentliches Ergebnis	685.000	468.360	1.095.000	-986.354	475.000

Rückblick Finanzhaushalt:

Bezeichnung	Haushalt 2024		Haushalt 2025		
	Plan	Rechnung	Plan	IST 30.9.	Prognose 31.12.
	in €	in €	in €	in €	in €
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.915.500	20.736.161,02	22.397.000	14.972.521,26	22.397.000
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.301.000	-20.837.575,24	-22.181.000	-16.384.433,35	-22.181.000
Saldo	-385.000	-101.414,22	216.000	-1.411.912,09	216.200
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten etc.	-701.500	-650.227,37	-443.500	-364.493,25	-443.500
§ 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein
Kreditaufnahme	1.600.000	1.000.000	5.500.000	2.500.000	2.500.000

Dem Haushalt 2026 sind folgende Anlagen zum Jahresabschluss 2024 beigefügt:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Vermögensrechnung

Rückblick Liquiditätsverlauf:

im Vorbericht ist nach § 6 GemHVO u.a. darzustellen, in welcher Höhe bzw. welchem Umfang ...	Höchstbetrag		Inanspruchnahme		Stand zum 31.12.	
	2024 in €	2025 in €	2024 in €	2025 in €	2024 in €	2025 vorl. in €
im Vorjahr Liquiditätskredite in Anspruch genommen wurden	1.000.000	1.500.000	0	0	0	0
flüssige Mittel für Auszahlungen aus der notwendigen Inanspruchnahme von Rückstellungen	0	0	302.580	274.548	0	0
i.Z.m.Förderprogrammen, Investitionskredite zur Finanzierung von Auszahlungen (§3 Abs. 1 Nr. 10 - 17)	0	0	0	0	0	0

Liquiditätsrücklage gemäß 106 Abs. 1 HGO

					2026 HH-Jahr
Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätsmittel					1.905.700
	2023 IST	2024 Plan	2025 Plan	Durchschnitt	2%
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.233.599	20.837.575	22.181.000	20.750.725	415.014
Soll-Zielerreichung					erfüllt

3.2. Wesentliche Komponenten des „Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem“ (NKRS)

Das NKRS beinhaltet drei wesentliche Komponenten für Planung, Bewirtschaftung und Jahresabschluss:

- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung / die Bilanz

3.2.1. Ergebnishaushalt

Als Planungsinstrument ist der Ergebnishaushalt der wichtigste Bestandteil des Haushaltsrechts. Der Ergebnishaushalt beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen einer Planungsperiode. Der Ergebnishaushalt gibt einen Überblick über die voraussichtliche finanzwirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde. Aus dem ausgewiesenen Ergebnis ist erkennbar, ob sich das Eigenkapital voraussichtlich erhöht (Planüberschuss) oder vermindert (Planfehlbetrag).

Die Erträge sind im Ergebnishaushalt grundsätzlich negativ und die Aufwendungen grundsätzlich positiv dargestellt. Daraus folgt, dass ein negativer Saldo des Ergebnishaushaltes einen Gewinn und ein positiver Saldo einen Verlust bedeutet.

Der Ergebnishaushalt bildet insgesamt 6 Haushaltsjahre ab, und zwar:

- Planansatz des neuen Haushaltsjahres
- Planansatz des Vorjahres
- Rechnungsergebnisse des Vorvorjahres
- Planungen für die drei auf das Planjahr folgenden Jahre

3.2.2. Finanzhaushalt

Neben dem Ergebnishaushalt stellt der Finanzhaushalt einen weiteren wesentlichen Haushaltsbestandteil dar. Der Finanzhaushalt beinhaltet alle geplanten Ein- und Auszahlungen innerhalb einer Periode und stellt die planerische Veränderung des Geldvermögens dar.

Weiterhin werden Investitionsmaßnahmen der Gemeinde und deren Finanzierung abgebildet. Der Finanzhaushalt gibt einen systematischen Überblick über die voraussichtliche finanzielle Lage der Gemeinde im Planjahr und den drei Folgejahren. Er stellt insbesondere dar, inwieweit sich der Finanzmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit oder aus Investitionstätigkeit ergibt und wie der Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit z. B. durch Kreditaufnahmen gedeckt werden soll.

Im Finanzhaushalt bedeutet ein negatives Vorzeichen einen Geldabfluss und somit einen Fehlbetrag und ein positiver Betrag einen Geldzufluss bzw. einen Überschuss.

3.2.3. Bilanz / Vermögensrechnung

Die Bilanz ist Teil des Jahresabschlusses und weist das Vermögen (Mittelverwendung) und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital (Mittelherkunft) nach. Auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz befindet sich in enger Anlehnung an das HGB das Anlage- und Umlaufvermögen der Gemeinde sowie die Forderungen gegenüber Dritten. Auf der Passivseite werden das Eigenkapital und das Fremdkapital (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) ausgewiesen.

3.2.4. Jahresabschluss

Die Jahresabschlüsse sind bis 2024 aufgestellt. Die Jahresabschlüsse 2008 – 2019 sind geprüft. Die Jahresabschlüsse 2020 – 2024 sind aufgestellt und der Aufstellungsbeschluss ist durch den Gemeindevorstand gefasst worden. Diese Abschlüsse sind aber noch nicht geprüft. Mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2020 durch die Revision des Lahn-Dill-Kreises wird voraussichtlich im Herbst 2026 begonnen.

Das Ergebnis der Jahre 2008 – 2024 stellt sich nachfolgend dar:

Jahr	Haushalt	Ergebnis	Ergebnis ordentlich	Ergebnis außerordentlich	Status
2008	990.640	625.675,43	693.439,81	-67.764,38	Jahresabschluss geprüft und beschlossen.
2009	2.294.160	2.394.879,57	2.444.393,24	-49.513,67	Jahresabschluss geprüft und beschlossen.
2010	2.884.000	2.976.538,36	2.974.551,46	1.986,90	Jahresabschluss geprüft und beschlossen.
2011	2.250.000	2.377.470,13	2.373.968,90	3.501,23	Jahresabschluss geprüft und beschlossen.
2012	1.735.000	-176.903,09	120.068,03	-296.971,12	Jahresabschluss geprüft und beschlossen.
2013	1.760.000	1.172.016,83	1.264.395,10	-92.378,27	Jahresabschluss geprüft und beschlossen.
2014	1.150.000	834.194,89	854.193,35	-19.998,46	Jahresabschluss geprüft und beschlossen.
2015	1.237.500	165.429,30	-16.441,75	181.871,05	Jahresabschluss geprüft und beschlossen.
2016	335.000	-367.258,81	-400.247,12	32.988,31	Jahresabschluss geprüft und beschlossen.
2017	-725.000	-1.582.736,65	-1.520.149,99	-62.586,66	Jahresabschluss geprüft und beschlossen.
2018	-25.000	-2.663.999,13	-2.639.423,97	-24.575,16	Jahresabschluss geprüft und beschlossen.
2019	-120.000	-305.633,08	-288.159,68	-17.473,40	Jahresabschluss geprüft und beschlossen.
2020	-830.000	-1.730.408,88	-1.603.302,69	-127.106,19	Aufstellungsbeschluss gefasst.
2021	-10.000	-1.778.082,41	-1.702.217,55	-75.864,86	Aufstellungsbeschluss gefasst.
2022	-1.110.000	-866.044,50	-834.082,07	-31.962,43	Aufstellungsbeschluss gefasst.
2023	-1.370.000	-1.068.806,21	-970.421,76	-98.384,45	Aufstellungsbeschluss gefasst.
2024	275.000	-462.414,97	-468.360,79	5.945,82	Aufstellungsbeschluss gefasst.
	10.721.300	-456.083,22	282.202,52	-738.285,74	

Deckungsmittel zum Ausgleich der Fehlbeträge aus Vorjahren		
	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
Ergebnisrücklage, -vortrag Stand 31.12.19	-5.874.823,81	110.224,14
Ergebnis 2020	-1.603.302,69	-127.106,19
Ergebnis 2021	-1.702.217,55	-75.864,86
Ergebnis 2022	-834.082,07	-31.962,43
Ergebnis 2023	-970.421,76	-98.384,45
Ergebnis 2024	-468.360,79	5.945,82
Gesamtbetrag	-11.453.208,67	-217.147,97

Im Gesamtbetrag des ordentlichen Ergebnisses ist die Ergebnismrücklage aus der Eröffnungsbilanz in Höhe von 926.898,42 € und die Auflösung von Rückstellungen nach dem Finanzausgleichsgesetz in Höhe von 7.349.875 € im Jahr 2012 nach der Rechtsänderung zur Bilanzierung der Rückstellung enthalten sowie der Landesanteil der Hessenkasse in Höhe von 2.937.500 €. Darüber hinaus konnten Überschüsse aus dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 521.137,77 € zum Ausgleich von Fehlbeträgen aus dem ordentlichen Ergebnis verwendet werden.

3.3. Produktorientierte Haushaltswirtschaft

Im NKRS bilden die Produkte das zentrale Element für die finanzwirtschaftliche Ausrichtung des Verwaltungshandelns.

3.4. Aufbau des Haushaltsplans

Der doppische Haushalt weist folgende Grundstruktur auf:

- Ergebnishaushalt
- Finanzhaushalt
- Investitionsplan
- Teilergebnishaushalt
- Teilfinanzhaushalt
- Mittelfristige Ergebnisplanung
- Mittelfristige Finanzplanung

3.5. Kosten- und Leistungsrechnung

Als zusätzliches Instrument zur verbesserten Steuerung des Verwaltungshandelns und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit wird eine Kosten- und Leistungsrechnung eingerichtet.

Die Kosten- und Leistungsrechnung ermöglicht eine differenzierte Betrachtungsweise von Produkten und Kostenstellen und ist geeignet, die sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung zu fördern. Die Kosten- und Leistungsrechnung ist ausschließlich an den örtlichen Bedürfnissen zu orientieren.

3.6. Ziele, Kennzahlen und Zielerreichung, Berichtswesen

Für die kommunale Aufgabenerfüllung sollen produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs festgelegt sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt werden.

Die Ziele werden zwischen Gemeindevertretung und Verwaltung im Rahmen des Haushaltsplanes vereinbart. Um die Zielerreichung überprüfen zu können, sind zielbezogene, quantitative und qualitative Leistungskennzahlen zu vereinbaren und festzulegen.

Durch ein aussagekräftiges Berichtswesen ist dann die Zielerreichung im Jahresverlauf zu überprüfen und gegebenenfalls gegenzusteuern. Der Aufbau eines aussagekräftigen Berichtswesens und Kennzahlensystems ist eine weitere neue Aufgabenstellung im NKRS.

3.7. Auswirkungen und Zielsetzungen des NKRS

Mit der Umstellung des kameralen Systems auf das kaufmännische Haushalts- und Rechnungswesen eröffnen sich den Entscheidungsträgern in der Gemeinde Eschenburg wesentlich verbesserte Steuerungspotenziale gegenüber dem bisherigen Haushaltsrecht.

Sie können insbesondere aus den verbesserten Erkenntnissen über das kommunale Vermögen und den vollständigen Ressourcenverbrauch gewonnen werden. Steuerungsgewinne können jedoch nur erzielt werden, wenn flächendeckend Kennzahlen für die einzelnen Bereiche der Gemeinde entwickelt werden. Nach der Aufstellung der Jahresabschlüsse wird dies das nächste größere Projekt, um die Vorgaben des NKRS vollständig umzusetzen.

Hier wäre folgendes zu nennen:

Organisationsstruktur der Gemeinde

- Struktur der Gremien
- Struktur der Verwaltung
- Aufgabenerfüllung durch unterschiedlichste Organisationen

Freiwillige Leistungen der Gemeinde / öffentliche Einrichtungen

- Vereinsförderung
- Sportplätze
- Hallenbad
- Mittagsbetreuung
- Bücherei
- Ferienpass
- Bürgerhäuser / Dorfgemeinschaftshäuser / Mehrzweckhalle
- Weitere Liegenschaften, die nicht unmittelbar dem Verwaltungszweck dienen
- Sozialarbeit an der Holderbergschule
- Netzwerk Jugend
- Wirtschaftsförderung / Tourismus
- Heimat- und Kulturpflege
- Seniorenarbeit

3.8. Erläuterungen zum Haushaltsplan 2026

Nach den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Der Vorbericht soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Vorjahre geben. Die durch den Haushaltsplan gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern.

Der Vorbericht enthält den Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Weiterhin sind im Vorbericht die Auswirkungen der demografischen Entwicklung auf die Gemeinde aufzuzeigen.

3.8.1. Allgemeines

Der Haushalt 2026 und die Finanzplanung 2027 – 2029 sind geprägt durch die sich verschlechternde wirtschaftliche Lage und des damit geringeren Wachstums der Steuereinnahmen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind aufgrund der Inflation der letzten Jahre ebenfalls erheblich gestiegen. Insbesondere die starken Preissteigerungen für Bauleistungen fallen bei der Gemeinde für die Unterhaltung der Infrastruktur (Gebäude, Straßen etc.) besonders ins Gewicht, ebenso die Preissteigerungen für Energie.

Der Tarifabschluss 2023 und 2024 mit einer Steigerung der Personalkosten um durchschnittlich 11 % und der Tarifabschluss für 2025 und 2026 mit einer Erhöhung der Personalkosten ab dem 01.04.2025 um 3 %, mindestens +110 € und ab dem 01.05.2026 um weitere 2,8 % trägt ebenfalls zum Defizit bei. Dazu kommt noch die Anhebung der Jahressonderzahlung auf 85 % eines Monatslohnes.

Jahressonderzahlung (Weihnachtsgeld)		
	Bis 2025	Ab 2026
E 1 bis E 8	84,51 %	85 %
E 9a bis E 12	70,28 %	
E 13 bis E 15	51,78 %	

Für die Finanzplanungsjahre 2027 bis 2029 ist eine Tarifsteigerung von 3 % eingeplant.

Höhere Personalkosten sind auch die wesentliche Ursache für den gestiegenen Umlagebedarf für die Kindergärten, die sich in freier Trägerschaft befinden, aber ähnliche Lohnzuwächse wie der öffentliche Dienst zu verzeichnen haben. Dazu kommt die Erhöhung des Personalbedarfs (Leitungsfreistellung) aus dem „Gute Kita-Gesetz“.

Finanzausgleich (KFA)

Die Einnahmen aus der Schlüsselzuweisung erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 4.440.000 € auf 4.485.000 €. Die Mittel, die das Land den Kommunen über den KFA bereitstellt, steigen zwar jährlich an, allerdings nicht in der Höhe, wie es ohne den Eingriff des Landes in die KFA-Finanzierung hätte sein müssen.

Die Reduzierung des Grundbetrages begründet das Land Hessen im Finanzplanungserlass 2025 wie folgt:

„Der noch im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung 2023 bis 2027 prognostizierte Aufwuchs der Finanzausgleichsmasse kann auf Grund der massiv verschlechterten Einnahmenperspektiven des Landes nicht in der vorgesehenen Höhe beibehalten werden.“

Im Klartext bedeutet dies, dass das Land seinen Haushalt auf Kosten der Kommunen zumindest teilweise saniert.

Im Gegenzug lockert das Land Hessen die Vorgaben zur Genehmigung der Haushalte. Dies ändert aber nichts daran, dass uns dadurch erhebliche Einnahmen, sowohl 2026 wie auch in den Folgejahren, verloren gehen.

Positiv ist zu bewerten, dass das Land den Kommunen eine Soforthilfe von 300 Millionen Euro zur Verfügung stellt. Diese Mittel können von den Kommunen für 2025 oder 2026 verwendet werden. Für Eschenburg sind dies rund 265.000 €, die im Haushalt 2026 eingeplant sind.

Neuer Kommunalen Finanzausgleich (KFA) ab 2026

Das Land hat die Berechnungen für den Kommunalen Finanzausgleich ab 2026 geändert.

Die Nivellierungshebesätze ändern sich ab dem KFA 2026. Die Anwendung der Grundsteuernivellierungshebesätze werden erst für die Steuereinnahmen ab dem 01.01.2025 angewendet, die für die Gewerbesteuer schon ab dem 2. Halbjahr 2024. (Für den KFA 2026 werden die Steuereinnahmen der Gemeinde für den Zeitraum 01.07.2024 – 30.06.2025 zugrunde gelegt).

	Alt	Neu
Grundsteuer A	332 %	245 %
Grundsteuer B	365 %	320 %
Gewerbesteuer	357 %	381 %

Die Erhöhung der Nivellierungshebesätze bedeutet für unsere Gemeinde, dass wir höhere Einnahmen in der Berechnung der Schlüsselzuweisung unterstellt bekommen, als wir tatsächlich erzielen. Diese Berechnung ist auch Grundlage für die Ermittlung der Kreis- und Schulumlage. Wir bekommen eine Finanzkraft unterstellt, die wir nicht haben und zahlen Abgaben auf Einnahmen, die wir nicht haben.

Weiter Änderungen beziehen sich auf die Einführung folgender Berechnungsparameter:

- Zuschlag für einen hohen Bevölkerungsrückgang.
- Zuschlag für einen überdurchschnittlichen Bevölkerungszuwachs.
- Zuschlag für den ländlichen Raum knüpft künftig an die zersiedelte Siedlungsstruktur.
- Zuschlag für einen überdurchschnittlichen Bevölkerungsanteil von Personen unter 6 Jahren.

Schlüsselzuweisung

Schlüsselzuweisung 2024 - 2029:

2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan
3.765.233 €	4.439.789 €	4.485.000 €	4.000.000 €	4.260.000 €	4.570.000 €

In der Planzahl für 2026 ist der Anteil der Gemeinde Eschenburg aus Soforthilfe des Landes Hessen von 265.000 € enthalten.

Gemeinschaftssteuern (Lohn- und Einkommensteuer inkl. Familienleistungsausgleich, Umsatzsteuer)

Die Ansätze für die anteilige Einkommensteuer, den Familienleistungsausgleich und die Umsatzsteuer sind mit den Werten aus dem Finanzplanungserlass 2026 inkl. der verbesserten Werte aus der Steuerschätzung im Oktober 2025 für die Jahre 2026 bis 2029 veranschlagt worden.

Zum Haushaltsjahr 2027 werden die Anteile für die Lohn- und Einkommensteuer, die Umsatzsteuer und den Familienleistungsausgleich neu festgesetzt. Auch dies stellt ein Risiko für die Aussagekraft der prognostizierten Jahresergebnisse 2027 und 2029 dar.

Dazu kommen die Risiken der wirtschaftlichen Entwicklung.

Gewerbsteuer

Der Hebesatz der Gewerbsteuer wurde gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Der aktuelle Hebesatz beträgt 380 %. In der Finanzplanung sind für die Folgejahre keine weiteren Anhebungen eingeplant.

Für 2026 und die Folgejahre ist die Gewerbsteuer aufgrund der unsicheren Lage vorsichtig geplant.

2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
5.677.090 €	5.900.000 €	5.300.000 €	5.300.000 €	5.300.000 €	5.300.000 €

Allerdings sind auch bei der Gewerbsteuer ungünstige Entwicklungen aufgrund der schlechten wirtschaftlichen Aussichten nicht auszuschließen und stellen ein Risiko für die Aussagekraft der prognostizierten Jahresergebnisse dar.

Der Nivellierungshebesatz für die Gewerbsteuer wurde, wie schon dargelegt, von 357 % auf 381 % erhöht.

Grundsteuer

Der Hebesatz für die Grundsteuer A und B wurde gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

Die Hebesätze ab 2026:

Grundsteuer A	210 %
Grundsteuer B	275 %

Der Nivellierungshebesatz für die Grundsteuer A wurde, wie schon dargelegt, von 332 % auf 245 % gesenkt und für die Grundsteuer B von 365 % auf 320 %, diese liegen aber erheblich über unseren Hebesätzen.

Daher muss die Gemeinde bei den Haushaltsberatungen 2027 die Höhe der Hebesätze für die Grundsteuer A und B überdenken.

Hundesteuer

Die Steuersätze der Hundesteuer sind mit folgenden Steuersätzen kalkuliert:

1. Hund	60,00 €
2. Hund	120,00 €
Weitere Hunde	240,00 €
Gefährliche Hunde	500,00 €

Kreis- und Schulumlage

Die Höhe der Hebesätze für die Kreis- und Schulumlage sind mit folgenden Werten berücksichtigt:

	2024	2025	2026	2027 - 2029
Kreisumlage	34,86 %	33,50 %	37,82 %	37,82 %
Schulumlage	17,80 %	19,50 %	19,18 %	19,18 %
Gesamt	52,66 %	53,00 %	57,00 %	57,00 %

Kreis- und Schulumlage 2024 - 2029:

2024	2025	2026	2027	2028	2029
8.833.042 €	9.033.374 €	10.285.000 €	10.635.000 €	10.930.000 €	11.380.000 €

Bei der Anhebung der Kreis- und Schulumlage um 4 % fehlen uns die Worte.

Neben der Erhöhung der Hebesätze für die Kreis- und Schulumlage ist auch die Umlagegrundlage der Gemeinde von 17.047.000 € auf 18.240.627 € gestiegen.

Personalkosten / Stellenplan

Auf die Änderungen im Tarifvertrag, der bis zum 31.03.2027 gilt, wird auf die Ausführung auf der Seite 15 verwiesen.

Änderung im Stellenplan

Im Stellenplan ist eine neue Stelle für die Reinigung der Feuerwehrgerätehäuser vorgesehen. Stellenanteil 0,31, Vergütungsgruppe TVöD 2.

Eine Stelle TVöD 12, Stellenanteil 1,00 des Bauamtes wird in den Stellenplan der Gemeindewerke umgeplant.

Eine Stelle TVöD 6, Stellenanteil 0,35 des Bauamtes wird in den Stellenplan der Gemeindewerke umgeplant.

Eine Stelle TVöD 7, Stellenanteil 1,00 Bauhof wird angehoben auf TVöD 8. Gleichzeitiger Wegfall einer Zulage.

Hessenkasse / Landesausgleichsstock

Die Gemeinde Eschenburg hat ihre Liquiditätskredite im Jahr 2018 in Höhe von 5.875.000 € an die Hessenkasse übertragen. Die restlichen Liquiditätskredite in Höhe von 3.625.000 € wurden aus Mitteln der Gemeinde abgelöst. Damit hat die Gemeinde am 31.12.2018 sämtliche Liquiditätskredite abgelöst. Im Gegenzug wird eine Verbindlichkeit in Höhe von 2.937.500 € gegen die Hessenkasse eingebucht. Diese Verbindlichkeit muss die Gemeinde in Höhe von 252.775 €, ursprünglich bis zum Jahr 2030, jährlich tilgen. Die Gemeinde hat aber von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, die Raten für 2025 und 2026 stunden zu lassen. Dies bedeutet, dass die Zahlung bis 2032 verlängert wird (2032 Restzahlung 156.975 €).

Die Gemeinde hat eine Zuweisung aus dem Landesausgleichsstock in Höhe von 1.087.700 € erhalten. Diese Zuweisung wird nicht an die Gemeinde ausgezahlt, sondern direkt zur Tilgung der Jahresraten an die Hessenkasse verwendet. Daher sehen die Haushaltsbelastungen für die Tilgung des Gemeindeanteils an der Hessenkasse wie folgt aus:

Jahr	Tilgung Hessenkasse	Landesausgleichstock	Belastung Haushalt
2020	252.775 €	-252.775 €	0 €
2021	252.775 €	-252.775 €	0 €
2022	252.775 €	-252.775 €	0 €
2023	252.775 €	-76.600 €	176.175 €
2024	252.775 €		252.775 €
2025	Stundung		Stundung
2026	Stundung		Stundung
2027	252.775 €		252.775 €
2028	252.775 €		252.775 €
2029	252.775 €		252.775 €
2030	252.775 €		252.775 €
2031	252.775 €		252.775 €
2032	156.975 €		156.975 €
Summe	2.937.500 €	1.087.700 €	1.849.800 €

Fazit:

Die finanzielle Lage der Gemeinde ist dramatisch. Wie ein evtl. gefordertes Haushaltssicherungskonzept aussehen könnte, kann kurz skizziert werden.

- Erhebliche Steuererhöhungen.
- Ein verrotten lassen der bestehenden Infrastruktur.
- Eine Überprüfung der freiwilligen Leistungen, die auch für den ländlichen Raum notwendig und wichtig sind.

3.8.2 Bildung einer Liquiditätsreserve § 106 Abs. 1 HGO – Berechnung

Die Gemeinde ist gemäß § 106 Abs. 1 HGO zur Bildung einer Liquiditätsreserve verpflichtet. Diese beträgt 2 % der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit der letzten drei Haushaltsjahre:

					2026 HH-Jahr
Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätsmittel					1.905.700
	2023 IST	2024 Plan	2025 Plan	Durchschnitt	2%
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.233.599	20.837.575	22.181.000	20.750.725	415.014
Soll-Zielerreichung					erfüllt

3.8.3 Begründung der Nettoneuverschuldung

Die eingeplanten Investitionen können unter Berücksichtigung der Finanzplanung bis 2029 nur mit einer Nettoneuverschuldung finanziert werden. Die Rücklagen im Finanzhaushalt werden zur Finanzierung der Investitionen soweit möglich eingesetzt. Eine Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO werden wir nicht vorhalten können.

Hierbei ist aber zu berücksichtigen, dass Eschenburg sämtliche Investitionen, die über Beiträge finanziert werden können, auch über Beiträge finanziert (Straßenbau, Wasser- und Abwasserleitungen und Einrichtungen sowie die Investitionen des Zweckverbandes Mittelpunktschwimmbad Dietzhölztal und des Abwasserverbandes Obere Dietzhölze).

Sanierung Wirtschaftswege – Verkehrssicherungspflicht

Die Wirtschaftswege „Dombach“ in Eibelshausen und „Scheidweg“ in Eiershausen sind erheblich beschädigt, so dass diese nicht mehr verkehrssicher sind.

Endausbau Straßen

Der Endausbau der Bussardstraße in Hirzenhain/Bhf. ist geboten, weil die anliegenden Grundstücke weitestgehend bebaut sind und der Straßenendausbau mit dem Kauf der Grundstücke von den Anliegern abgelöst wurde.

Die Erweiterung der Straße im Krieacker muss erfolgen, um ein Gewerbegrundstück, das die Gemeinde verkauft hat, zu erschließen.

Neubau Kindertagesstätte in Eibelshausen

Für den Neubau der Kindertagesstätte „Neue Mitte“ in Eibelshausen werden 2024 und 2025 rund 5 Mio. Euro benötigt. Der Neubau war und ist erforderlich, um ausreichend Kita-Plätze für Eschenburg zu schaffen.

Fuhrpark und Geräte Bauhof + Forst

Es handelt sich lediglich um Ersatzbeschaffungen für bereits vorhandene Geräte, um die Einsatzfähigkeit des Bauhofes zu erhalten bzw. zu erweitern. – 373.000 €.

Feuerwehr

Für die Einsatzbereitschaft der Feuerwehr sind 55.000 € an Ausrüstungsgegenständen in 2026 eingeplant. Des Weiteren sind 500.000 € für ein Staffellöschfahrzeug für die Feuerwehr Hirzenhain vorgesehen. Dazu kommt der Neubau des Feuerwehrgerätehauses Simmersbach mit 3.500.000 €. Für das neue Gebäude wurde bereits ein Grundstück erworben. Die Planung und die Baugenehmigung liegen vor.

Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsnahmen

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
T€										
5.654	5.314	4.963	4.600	4.226	4.812	6.811	17.071	17.393	17.295	17.177

4. Ergebnishaushalt

4.1. Erträge des Ergebnishaushaltes

4.1.1. Privatrechtliche Leistungsentgelte - Zeile 01

Folgende Ertragspositionen werden unter "Privatrechtliche Leistungsentgelte" ausgewiesen:

- Umsatzerlöse aus Überlassungen von Gebäuden und Räumen (Mieten, Pachten)
- Eintrittsgelder
- Teilnehmerentgelte (Veranstaltungen, Ferienpass, etc.)
- Erlöse aus Verkauf von Waren (Holzverkauf, Wanderkarten, KFZ-Kennzeichen)
- Sonstige Verkaufserlöse

Entgelt	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
	€	€	€
• Mieten	66.898	72.000	66.500
• Pachten	141.026	127.000	227.000
• Holzverkauf	146.110	155.000	100.000
• Ferienpass	3.192	4.000	3.000
• Nutzungsentgelt (z. B. Holderbergstadion)	6.902	7.000	7.000
• Standgeld Energimesse	0	5.000	0
• Kfz-Kennzeichen - Verkauf	4.534	3.000	4.000
• Bücherei	435	500	500
• Vergütung Photovoltaik / BHKW	15.641	21.500	15.000
• Windpark Harzkopf	17.509	0	10.000
• Sonstige	3.747	0	2.000
Gesamt	405.994	395.000	435.000

Erläuterungen:

- Für die Überlassung von Grundstücken zur ersatzweisen Aufforstung im Zuge der Erweiterung des Steinbruches in Hirzenhain/Bhf. erwarten wir eine einmalige Zahlung in Höhe von 100.000 € (Pachten).

4.1.2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte - Zeile 02

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte umfassen alle Entgelte für erbrachte Leistungen einer Kommune, denen ein gesetzlich vorgeschriebenes "hoheitliches" Leistungsaustauschverhältnis mit entsprechend rechtlich (Gesetz, Verordnung, Satzung) festgelegter Gegenleistung zugrunde liegt, z. B. Gebühren. Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zählen u.a.

- Benutzungsgebühren (Bürgerhäuser, Friedhöfe etc.)
- Verwaltungsgebühren (Standesamt, Personalausweise, Kfz-Zulassung etc.)
- Bußgelder, Verwarnungen

Entgelt	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
	€	€	€
• Bußgelder	281.250	220.000	220.000
• Gebühren Einwohnermeldeamt	137.066	110.000	140.000
• Standesamt	6.540	6.500	6.500
• Friedhofsgebühren	120.095	101.150	120.000
• Feuerwehr	18.195	13.000	13.000
• Bürgerhaus / Kita / Dienstleistungszentrum	34.194	26.100	26.500
• Märkte	5.063	5.000	5.000
• Grillhütten Festplätze	3.459	3.800	3.500
• Ordnungsamt	12.012	15.000	15.000
• Bauverwaltung	16.986	9.200	9.200
• Fuhrpark	3.697	250	1.300
Gesamt	638.557	510.000	560.000

4.1.3. Kostenersatzleistungen und Erstattungen – Zeile 03

Unter Kostenersatzleistungen und -erstattungen werden Erträge erfasst, die von Dritten für Leistungen der Gemeinde erbracht werden. Hierzu zählen Erstattungen und Umlagen von

- Bund
- Ländern
- Kommunen
- Zweckverbänden
- sonstigen öffentlichen Bereichen
- verbundenen Unternehmen (Eigenbetrieb)
- privaten Bereichen
- übrigen Bereichen

für

- Wahlen
- Verwaltungsarbeiten für die Gemeindewerke
- Verwaltungsarbeiten für den Lahn-Dill-Kreis

Kostenersatz	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
	€	€	
• Europawahl			
• Bundestagswahl		4.000	
• Landtagswahl	5.947		
• Ehrensold	3.979	4.500	4.500
• Kriegsgräber	397	500	500
• Ferienpass	1.600	4.000	1.500
• Wertstoffhof	10.500	10.000	10.500
• Flüchtlingsunterbringung	391.552	780.000	0
• Entsorgung „Wilder Abfall“	3.541	3.500	3.500
• Glascontainerstellplätze	6.879	7.000	6.500
• AWLD – Verwaltungskosten	935	1.000	1.000
• Zweckverbände	25.425	8.000	8.000
• Gemeindewerke	674.771	682.000	808.000
• Zwangsentstempelung	1.375	1.500	1.500
• Kindergärten	80.192	81.500	55.000
• Private u. Vereine	8.353	10.500	9.500
• Sonstiges	1.798	2.000	0
Gesamt	1.217.244	1.600.000	910.000

4.1.4. Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen Zeile 05

Folgende Ertragspositionen werden unter Steuern, steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen ausgewiesen:

Steuer	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
	€	€	€
• Grundsteuer A	21.799	15.000	10.000
• Grundsteuer B	1.308.136	1.335.000	1.325.000
• Gewerbesteuer	5.677.078	5.900.000	5.300.000
• Gemeindeanteil an der • Einkommensteuer	6.350.710	6.605.000	6.900.000
• Umsatzsteuer	663.876	670.000	825.000
• Spielapparatesteuer	4.860	5.000	5.000
• Hundesteuer	61.297	60.000	60.000
• Gesamt	14.087.756	14.590.000	14.425.000

Die Mehreinnahmen bei der Umsatzsteuer ab 2026 resultieren aus höheren Anteilen für die Kommunen, um die Steuerausfälle bei der Lohn- und Einkommensteuer durch Steuergesetzgebung des Bundes zu kompensieren.

4.1.4.1. Lohn- und Einkommensteuer

Jahr	Betrag
	€
2017	4.984.193
2018	5.124.036
2019	5.460.953
2020	5.207.652
2021	5.766.611
2022	5.782.858
2023	6.128.017
2024	6.350.710
2025	6.605.000
2026	6.900.000

Der Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer wurde gemäß des Finanzplanungserlass des Hessischen Finanzministeriums, der für die Gemeinden verbindlich ist, geplant.

4.1.4.2. Gewerbesteuer

- Die Entwicklung der Gewerbesteuer ist stark von der konjunkturellen Lage und der jeweiligen Situation der heimischen Unternehmen geprägt.

Jahr	Betrag
	€
2017	5.213.533
2018	4.821.272
2019	4.866.365
2020	3.950.083
2021	3.472.296
2022	6.230.598
2023	5.201.965
2024	5.677.078
2025	5.900.000
2026	5.300.000

4.1.5. Erträge aus Transferleistungen – Zeile 06

	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
	€	€	€
• Familienleistungsausgleich	389.283	400.000	415.000
Gesamt	389.283	400.000	415.000

Die Systemumstellung bei der Auszahlung des Kindergelds zum 1.1.1996 führt bei Ländern und Gemeinden zu Mindereinnahmen bei der Lohn- und Einkommensteuer. Zum Ausgleich erhalten die Länder zusätzliche Umsatzsteuerpunkte. Das Land beteiligt die Gemeinden an seinen Umsatzsteuermehreinnahmen. Dieser Anteil entspricht dem kommunalen Anteil am Lohn- und Einkommensteueraufkommen im Land (Land 42,5 %, Gemeinden 15 %). Die zusätzlichen Mittel fließen den Gemeinden nicht im Rahmen des allgemeinen Steuerverbunds, sondern über eine besondere Ausgleichsmasse zu. Sie werden auf die Gemeinden entsprechend den Schlüsselzahlen für die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer aufgeteilt, weil die Gemeinden in diesem Verhältnis auch an den Steuerausfällen durch die Systemumstellung beteiligt sind.

4.1.6. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen – Zeile 07

4.1.6.1. Schlüsselzuweisungen

Das Land Hessen ist verpflichtet, im Rahmen seiner Leistungsfähigkeit einen Finanzausgleich zu gewährleisten. Die vom Land Hessen bereitgestellten Zuweisungen ergänzen die eigenen Erträge der Gemeinden, die sie zur Finanzierung ihrer eigenen und der ihnen übertragenen Aufgaben benötigen.

Die Kommunen erhalten Schlüsselzuweisungen (sogenannte zweckfreie Zuweisungen), deren Höhe sich nach ihrer durchschnittlichen Aufgabenbelastung und nach ihrer jeweiligen Steuerkraft bemisst.

Die Aufwendungen für die Aufgabenbelastung werden als Ausgleichsmesszahl ausgedrückt und wie folgt ermittelt:

Die Einwohnerzahl wird für Gemeinden unserer Größenordnung um 9 % erhöht. Weil unsere Gemeinde dem ländlichen Raum zugerechnet wird, wird die Einwohnerzahl nochmals um 5 % erhöht (bisher 3 %). Darüber hinaus wird der Rückgang der Bevölkerungszahl ab einem Wert von 5 % in den letzten 10 Jahren ausgeglichen. Dies trifft auf uns nicht zu.

Die Anzahl der Kinder unter 6 Jahren wird, wenn diese über den Durchschnitt liegt, ebenfalls ausgeglichen. Eschenburg erhält hier einen Zuschlag von 34 Personen.

Der nach diesem Verfahren festgestellte Gesamtansatz wird mit dem Grundbetrag multipliziert und bildet die Ausgleichsmesszahl. Der Ausgleichsmesszahl wird die Steuerkraftmesszahl gegenübergestellt und die sich daraus ergebende Differenz wird zu 65 % als Schlüsselzuweisung ausgeglichen.

Zur Bemessung der Steuerkraft werden die Erträge aus den Realsteuern (Grundsteuer A und B und Gewerbesteuer), der Einkommensteuer, der Umsatzsteuer und des Familienleistungsausgleich abzüglich der Gewerbesteuerumlagen herangezogen. Die Realsteuern werden mit landeseinheitlichen Hebesätzen, die im FAG festgesetzt sind, berechnet. Diese Hebesätze betragen für die Grundsteuer A 245 %, die Grundsteuer B 320 % und die Gewerbesteuer 381 %.

Entwicklung der Schlüsselzuweisung:

Jahr	Betrag
	€
2017	2.937.357
2018	2.728.695
2019	3.583.984
2020	3.812.926
2021	3.173.823
2022	3.607.432
2023	4.416.520
2024	3.765.233
2025	4.439.500
2026	4.485.000
Davon 265.000 Einmalige Soforthilfe	

4.1.6.2. Sonstige Zuschüsse / Zuweisungen

- Kindergärten
- Planungsvorhaben
- Ferienpass

Zuweisung / Umlage	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
	€	€	€
• Schlüsselzuweisung	3.765.233	4.439.500	4.485.000
• Kindertagesstätten	94.783	10.000	10.000
• Ferienpass		500	
• Wald	39.317	40.000	
• Digitale Dorflinde	6.000		
• Bücherei	400		
• Stiftung Natura	3.984		
• Kommunale Wärmeplanung			15.000
Gesamt	3.909.717	4.490.000	4.510.000

4.1.7. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Investitionszuschüssen (einschl. Beiträge) – Zeile 08

Die Gemeinde Eschenburg hat für Investitionsmaßnahmen (Gebäude, Fahrzeuge) Zuweisungen und Beiträge erhalten. Diese Zuweisungen und Beiträge wurden in einen Sonderposten der Bilanz eingestellt und werden analog den Abschreibungen der einzelnen Investitionsgüter ertragswirksam aufgelöst.

Beispiel: Neubau eines Feuerwehrgerätehauses (1.000.000 €)
 Zuweisung für den Neubau (500.000 €)
 Nutzungsdauer (80 Jahre)

Abschreibung pro Jahr: (Kosten / Nutzungsdauer)
 Ertragszuschuss pro Jahr: (Zuschuss / Nutzungsdauer)

	Abschreibung (Aufwand)	Restbuchwert des Gebäudes	Ertragszuschuss (Ertrag)	Restwert des Sonderpostens
Jahr 2000	12.500 €	987.500 €	6.250 €	493.750 €
Jahr 2001	12.500 €	975.000 €	6.250 €	487.500 €
...	...	...	...	...
Jahr 2079	12.500 €	0 €	6.250 €	0 €

Die Abschreibung wird im Ergebnisplan als Aufwand und der Ertragszuschuss wird im Ergebnisplan als Ertrag ausgewiesen. Der Restbuchwert des Gebäudes wird in der Bilanz auf der Aktiv-Seite ausgewiesen (Vermögen) und der Restwert des Sonderpostens auf der Passiv-Seite der Bilanz (Finanzierung des Vermögens). Im Finanzhaushalt stellt sich dieser Sachverhalt nur im Jahr der Investition und der Zuschussgewährung mit einer entsprechenden Einzahlung (Zuschuss) und Auszahlung (Investition) dar.

Der Ertrag aus der Auflösung der Sonderposten beträgt insgesamt **505.000 €**.

4.1.8. Sonstige ordentliche Erträge – Zeile 09

- Sonstige ordentliche Erträge sind Sammelposten für alle betrieblichen Erträge, die Nebenerlöse aus sonstigen Tätigkeiten einer Kommune darstellen, und nicht unter anderen Ertragsposten auszuweisen sind. Auszuweisen sind hier auch alle Erträge aus der gewöhnlichen Tätigkeit einer Kommune, die nicht Umsatzerlöse, Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Bestandsveränderungen, andere aktivierte Eigenleistungen, Finanzerträge, Transfererträge, Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Einnahmen und außerordentliche Erträge sind.

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich zusammen aus:

Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
	€	€	€
• Konzessionsabgabe Strom	210.190	240.000	210.000
• Konzessionsabgabe Gas	15.359	15.000	15.000
• Steuererstattung - Energie	3.512	4.000	8.700
• Rechnungsabgrenzung Friedhöfe / Wahlgräber	63.302	63.000	65.000
• Schadensersatz	11.920	10.000	10.000
• Erträge Bauhof/Bauamt	6.241	7.250	10.550
• Auflösung Rückstellungen	660.530		
• Spenden – Kita	2.125		
• Sonstige	907	750	750
Gesamt	974.086	340.000	320.000

4.2. Aufwendungen des Ergebnishaushaltes

Im Ergebnishaushalt werden nachfolgende ordentliche Aufwendungen nachgewiesen:

- Personalaufwendungen
- Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Abschreibungen
- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen
- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen
- Sonstige ordentliche Aufwendungen

4.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen – Zeile 11 und 12

Auf die Aussagen zu den Personalkosten und zum Stellenplan wird auf die Seiten 15 und 18 des Vorberichts verwiesen.

Personalkosten einschl. Gemeindewerke

Personalaufwand	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
	€	€	€
Personalkosten	3.615.629	3.919.000	4.145.000
Versorgungsaufwand	531.481	560.000	570.000
Gesamt	4.147.110	4.479.000	4.715.000

4.2.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – Zeile 13

Für Sach- und Dienstleistungen sind insgesamt **3.467.500 €** vorgesehen.

- Im Entwurf des Ergebnishaushalts 2026 sind alle nach Ansicht der Verwaltung notwendigen Maßnahmen zur Substanzsicherung des gemeindlichen Gebäudebestandes und der Infrastruktur dargestellt. Nach Auffassung der Verwaltung ist es erforderlich, diese Aufwendungen vorzunehmen, um dadurch langfristig größere Sanierungsmaßnahmen oder Folgeschäden zu vermeiden.
- Die Einzelmaßnahmen sind bei den jeweiligen Kostenstellen der Teilergebnispläne veranschlagt.
- Die Ansätze für die Bewirtschaftung des Gebäudebestandes und der Grundstücke sowie Ausgaben für die Unterhaltung des Fuhrparks sind unter Berücksichtigung der aktuellen Preise für Strom, Heizöl, Erdgas, Diesel und Benzin vorgenommen worden.
Unterhaltungsmaßnahmen an unseren Gebäuden und Anlagen einschl. Planung:

Räumliche Planung und Entwicklung

	Haushalt 2026
	€
Bauleitplanung	
Ausgleichsmaßnahmen	10.000
Planung + Vermessung	15.000
Naturschutzrechtliche Ersatzmaßnahmen - Ökopunkte	10.000
Kommunale Wärmeplanung	95.000

Verkehrsflächen und Anlagen

	Haushalt 2026
	€
Straßenausbesserung	250.000
Straßenausbesserung i. V. m. Leitungsbau	100.000
Habachstraße	85.000
Habachstraße – Gehweg	15.000
Fahrradfreundliches Eschenburg	25.000
Sanierung Dietzhölzbrücke in Wissenbach – Brückenkappe und Geländer.	40.000

Straßenbeleuchtung

	Haushalt 2026
	€
Allgemein	30.000
Umrüstung auf LED-Koffer (dimmbare LED-Leuchten)	15.000

Öffentliche Gewässer

	Haushalt 2026
	€
Gewässerunterhaltung	50.000

Wirtschaftswege

	Haushalt 2026
	€
Feldwegeunterhaltung	150.000

Grünanlagen

	Haushalt 2026
	€
Unterhaltung alle Ortsteile	20.000

Rathaus, Mehrzweckhalle, BGH, DGH

	Haushalt 2026
	€
Schließsystem – Transponder	20.000

Mehrzweckhalle Wissenbach

	Haushalt 2026
	€
Erneuerung der Elektroverteilung	35.000

Dorfgemeinschaftshaus Simmersbach

	Haushalt 2026
	€
Sanierung Damen-Toilette	10.000

Dorfgemeinschaftshaus Eiershausen

	Haushalt 2026
	€
• Sonnenschutz Saal	7.500
• Erneuerung ELA-Anlage	2.000
• Erneuerung Innentüren	7.500

Feuerwehrgerätehaus Roth

	Haushalt 2026
	€
Erneuerung Antrieb der beiden Tore	7.000

Heimatismuseum - Eiershausen

	Haushalt 2026
	€
Sanierung Fachwerk und Carport	15.000

Heimatismuseum - Eibelshausen

	Haushalt 2026
	€
Anstrich Holzfenster	2.500

Schutzhütte Alter Wissenbacher Sportplatz

	Haushalt 2026
	€
Instandsetzung Nebenraum einschl. Möbel – Küchenzeile (aus Kita Eiershausen).	3.000

Bauhof

	Haushalt 2026
	€
Außenanlage, Lagerplatz	10.000

Kita Pustebume - Eibelshausen

	Haushalt 2026
	€
Sanierung und Anstrich Außenfassade	39.000
Erneuerung Fenster – Küche	11.000

Kita Regenbogen – Eibelshausen

	Haushalt 2026
	€
Sanierung Straßenstützmauer	5.000

Kita Simmersbach

	Haushalt 2026
	€
Schließanlage Haupteingang	3.000

Kita Panama – Eiershausen

	Haushalt 2026
	€
Erneuerung Einbauküche	12.000
Schließanlage Haupteingang	3.000
Umbau Warmwasserversorgung (Durchlauferhitzer)	10.000

Kita Meisennest - Wissenbach

	Haushalt 2026
	€
Schließanlage Haupteingang	3.000

Friedhofshalle – Eibelshausen

	Haushalt 2026
	€
Elektro-Unterverteilung	2.500

Friedhofshalle – Hirzenhain

	Haushalt 2026
	€
Elektro-Unterverteilung	2.500
Sanierung Haupttreppe zur Halle	4.000

Friedhofshalle – Eiershausen

	Haushalt 2026
	€
Erneuerung von zwei Innentüren	1.500
Erneuerung Fenster Südseite	2.000

Friedhöfe – Alle Ortsteile

	Haushalt 2026
	€
Grünflächenpflege	65.000
Bauschuttrecycling	15.000

Spielplätze alle Ortsteile

	Haushalt 2026
	€
Wartung, Reparatur	10.000
Jahresinspektion	5.000

Sportplätze alle Ortsteile

	Haushalt 2026
	€
Sportplatzpflege	20.000
Reinigung Tartanbahn – Eibelshausen	5.000

Weitere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
	€	€	€
• Bücherei	3.481	3.500	3.500
• Strom	172.193	144.300	100.000
• Gas	58.021	102.500	86.700
• Heizöl	43.193	40.500	37.500
• Treibstoff	79.748	87.800	79.750
• Wasser	12.403	9.480	10.500
• Abwasser	7.625	6.120	6.500
• Niederschlagswasser	317.868	367.000	367.500
• Abfallbeseitigung	48.907	42.050	48.000
• Berufskleidung (Feuerwehr, Bauhof)	51.267	55.800	56.300
• Aufwandsentschädigung	58.045	56.450	58.500
• Wartungskosten (Heizung, BHKW, Aufzüge, Sirenen, Klimaanlage etc.)	95.977	90.550	92.700
• Fremdreinigung / Entsorgung	33.266	25.300	28.800
• Datenverarbeitung	151.879	142.250	165.000
• Porto	30.617	26.150	35.000
• Fachliteratur auch digital	8.670	7.700	8.500
• Telefongebühren + Anschlusskosten	15.089	16.250	15.850
• Bekanntmachungen	26.451	27.500	28.500
• Aus- und Fortbildung	39.866	36.250	42.000
• Verfügungsmittel	1.428	1.500	1.500
• Repräsentation – Jubiläen / Bewirtung	15.984	14.000	16.000
• Gebäudeversicherung	31.496	26.510	35.500
• Kfz-Versicherung	31.534	22.400	35.500
• Sonstige Versicherungen	99.901	124.250	125.000
• Beiträge - Mitgliedschaften	36.494	35.650	35.000
• Beratungsleistungen - Prüfungskosten	162.919	130.700	182.000
• Reisekosten	2.797	2.350	3.500
• Seniorennachmittag	0	0	4.300

4.2.3. Abschreibungen - Zeile 14

Abschreibungen quantifizieren den Wertverlust des gemeindlichen Vermögens innerhalb einer Rechnungsperiode. Sie stellen einen Aufwand dar, der aber nicht zahlungswirksam ist. (Siehe hierzu auch die Erläuterungen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Investitionszuschüssen (einschl. Beiträge).

Der Aufwand aus Abschreibungen beträgt insgesamt **1.210.000 €**.

4.2.4. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse – Zeile 15

Zuweisungen und Zuschüsse werden u. a. von der Gemeinde an folgende Einrichtungen gezahlt:

- Zweckverband Mittelpunktschwimmbad Dietzhölztal
- Träger der Kindertagesstätten
- Diakoniestation
- Nachmittagsbetreuung - Grundschulen
- Vereine

Kindertagesstätte	2019 T€	2020 T€	2021 T€	2022 T€	2023 T€	2024 T€	2025 T€	2026 T€
Eibelshausen ev. Förderung durch Kirche – 10 % - 15 %	506	497	474	474	535	608	520	670
Eibelshausen kath.	321	292	308	344	411	443	480	600
Wissenbach Förderung durch Kirche – 10 % - 15 %	288	297	325	311	365	421	580	660
Hirzenhain-Ort Förderung durch Kirche – 10 % - 15 %	132	163	166	167	265	366	400	350
Hirzenhain-Bhf.	103	107	95	106	130	116	175	165
Eiershausen	324	375	326	319	342	367	425	475
Simmersbach Förderung durch Kirche – 10 % - 15 %	171	247	259	268	299	456	425	485
Gesamt	1.845	1.978	1.953	1.989	2.347	2.769	3.005	3.405

Die Haushaltspläne der Kindertagesstätten beinhalteten einen höheren Zuschussbedarf. Allerdings haben die Träger die Haushalte so geplant, dass jede Stelle, auch der erhöhte Stellenumfang (Gute-Kita-Gesetz) ab dem 01.01.2025, vollständig besetzt ist. Weil dies voraussichtlich nicht der Fall sein wird, ist eine Reduzierung der Umlagen im Haushalt vertretbar.

Zuweisungen / Zuschüsse / Erstattungen / Umlagen	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026	Grundlage
	€	€	€	
Partnerschaften – Becov nad Teplou			1.700	freiwillig
Zuschuss Tierheim Dillenburg	6.125	6.200	6.200	Vertrag
Umlage Gefahrgutüberwachung	9.114	6.000	7.600	Vereinbarung IKZ
Zuschuss Feuerwehr	10.179	12.000	13.800	Pflicht
Zuschuss Regionalmuseum	2.300	2.300	2.300	Vertrag
Zuschuss Vereine (Allgemein)	1.580	500	500	Richtlinie
Zuschuss Vereine (Kultur)	400	500	500	Richtlinie
Zuschuss Vereine (Heimspflege)	1.295	1.500	1.500	Richtlinie
Zuschuss Vereine (Sport)	8.895	32.000	41.600	Richtlinie und Verträge
Zuschuss Vereine (Kirchen)	4.017	4.000	4.000	Richtlinie
Zuschuss Sozialarbeit Holderbergschule	8.750	8.800	0	Beschluss
Zuschuss Sozialarbeit Budenbergschule	550	500	600	Beschluss
Netzwerk Jugend	16.646	17.500	18.000	Vereinbarung
Förderung – Hippy	1.600	1.600	1.600	Beschluss
Nachmittagsbetreuung	3.356	4.600	0	Beschluss
Familienzentrum – offene Kinder- und Jugendarbeit	18.870	19.000	30.000	Vereinbarung
Pakt für den Nachmittag	11.644	0	0	
Zuschuss Kindertagesstätten	2.769.063	3.005.000	3.405.000	Vertrag
Kita - Allgemein	7.765	18.000	5.000	Gesetzliche Pflicht gemäß HKJGB Kostenerstattung.
Zuschuss Hallenbad	-69.345	468.500	585.000	Umlage Mitgliedschaft
Umlage ÖPNV	7.929	25.500	9.000	GmbH
Kostenerstattung Beförderung	49.896	50.000	52.000	Vereinbarung
Abwasserverband – Kehrmaschine	2.400	17.500	2.400	Über Verband
Beiträge – eigene Liegenschaften	1.137	5.000	6.200	Gem. Satzung
Fahrzeug Gemeindewerke	8.950	8.000	8.000	Kostenverrechnung
Betriebsgemeinschaftskasse	1.500	1.500	1.500	Beschluss
Erstattungen Bund / Land / Sonstige	5.034	5.000	5.500	Erstattung
IKZ Löschwasserversorgung	3.025	4.000	3.000	Vereinbarung
IKZ Ortsumgehung Wissenbach/Frohnhausen	4.382	10.000	10.000	Vereinbarung
Gesamt	2.897.057	3.735.000	4.222.500	

4.2.5. Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen Zeile - 16

- Die Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen setzen sich aus der Kreis-, Schul- und Gewerbesteuerumlage zusammen. Der Kreis erhebt von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden eine Kreisumlage und Schulumlage.

Der Kreisumlagehebesatz beträgt **37,82 %** für 2026.

Aufgrund von erfolgten Änderungen in der GemHVO und den dazugehörigen Verwaltungsvorschriften sind für die Kreis- und Schulumlage Rückstellungen nur noch dann zu bilden, wenn umlagerelevante Steuereinnahmen sich erheblich zu den Steuereinnahmen der letzten Jahre ändern. Aus diesem Grund haben wir im Ergebnis 2021 vorerst nur die zu zahlende Kreis- und Schulumlage eingestellt.

- Die Kreisumlage wird nach dem FAG in Hundertersätzen der Umlagegrundlagen festgesetzt. Umlagegrundlagen sind die Steuerkraftmesszahlen der kreisangehörigen Gemeinden zuzüglich ihrer Schlüsselzuweisungen.
- Die Schulumlage wird als Zuschlag auf die Kreisumlage erhoben. Der Schulumlagehebesatz beläuft sich gem. Haushaltssatzung des Lahn-Dill-Kreises auf derzeit **19,18 %**.

4.2.5.1. Kreis- und Schulumlage

	Kreisumlage	Schulumlage	Gesamtumlage
	€	€	€
2018	4.996.124	2.307.194	7.303.318
2019	5.273.616	2.272.037	7.545.653
2020	5.270.225	2.075.285	7.345.510
2021	4.892.220	2.509.211	7.401.431
2022	5.381.854	2.322.867	7.704.721
2023	5.341.308	2.558.832	7.900.140
2024	5.847.321	2.985.721	8.833.042
2025	5.710.000	3.325.000	9.035.000
2026	6.825.000	3.460.000	10.285.000

4.2.5.2. Gewerbesteuerumlage

	Umlagesatz	Gewerbesteuerumlage
	%	€
2018	68,30	893.982
2019	64,00	803.686
2020	35,00	360.909
2021	35,00	325.890
2022	35,00	573.115
2023	35,00	471.715
2024	35,00	513.091
2025	35,00	540.000
2026	35,00	485.000

Berechnung: (Aufkommen / Hebesatz) * Umlagesatz

4.2.5.3. Heimatumlage

	Umlagesatz	Gewerbesteuerumlage
	%	€
2021	21,75	202.518
2022	21,75	356.150
2023	21,75	293.137
2024	21,75	318.849
2025	21,75	340.000
2026	21,75	305.000

Berechnung: (Aufkommen / Hebesatz) * Umlagesatz

Umlagen	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
	€	€	€
Kreisumlage	5.847.321	5.710.000	6.825.000
Schulumlage	2.985.721	3.325.000	3.460.000
Gewerbesteuerumlage	513.091	540.000	485.000
Heimatumlage	318.849	340.000	305.000
Gesamt	9.664.982	9.915.000	11.075.000

4.2.6. Sonstige ordentliche Aufwendungen – Zeile 18

Hier sind die Aufwendungen aus Steuern gebucht. Für die Gemeinde Eschenburg ist dies die KFZ-Steuer und die Grundsteuer.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt **10.000 €**.

4.3. Finanzerträge und Aufwendungen

4.3.1 Finanzerträge – Zeile 21

Umlagen	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
	€	€	€
Zinsen Bank	14.635	7.500	2.500
Zinsen Gemeindewerke	95.783	100.000	95.000
Gewerbesteuerverzinsung - Nachforderungen -	7.958	15.000	5.000
Säumniszuschläge	7.374	9.000	9.000
Mahngebühren	3.395	3.500	3.500
Gesamt	129.145	135.000	115.000

4.3.2. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen – Zeile 22

Umlagen	Ergebnis 2024	Haushalt 2025	Haushalt 2026
	€	€	€
Zinsen für Investitionskredite	126.761	185.000	287.000
Zinsen - Konjunkturprogramm	2.326	3.000	3.000
Zinsen Liquiditätskredite	0	0	0
Gewerbesteuerverzinsung – Erstattungen -	22.751	17.000	10.000
Gesamt	151.838	205.000	300.000

4.4. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

4.4.1. Außerordentliche Erträge – Zeile 27

Erträge	Haushalt 2026
	€
Anlagenabgang	10.000
Gesamt	10.000

5. Finanzplan und Investitionsvorhaben

Im Finanzhaushalt werden alle Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie die Aufnahme von Krediten und deren Tilgung ausgewiesen.

Ziel des Finanzplanes ist die sorgfältige Planung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes und die Festlegung des notwendigen Kreditbedarfs für Investitionen im Planungszeitraum.

5.1. Investitionen

Eine Aufstellung über die geplanten Investitionsmaßnahmen im Jahre 2026 ist beigefügt (siehe Investitionsprogramm)

- Die Auszahlungen für Investitionen basieren auf der Fortschreibung des Investitionsprogramms. Dieses sieht für 2026 Investitionen von **6.650.000 €** vor.

12214-0001 Hallenbad - Investitionen	
Ausgaben	10.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	20
AfA	500 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	500 €
Zusätzliche Folgekosten	Fallen bei Zweckverband an.
Gesamtbetrag Folgekosten	500 €
Beschreibung	Investitionszuschuss der Gemeinde zur Finanzierung von Vermögensgegenständen des Zweckverbandes Mittelpunktschwimmbad Dietzhölztal.
Ermittlung der Ausgaben	Vorsorglicher Haushaltsansatz. Die Gemeinde ist per Verbandssatzung zur anteiligen Finanzierung verpflichtet.

15101-0001 EDV - Kommunikationstechnik - Geräte	
Ausgaben	25.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	6
AfA	4.170 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	4.170 €
Sonstige Folgekosten	750 €
Gesamtbetrag Folgekosten	4.920 €
Beschreibung	Ersatzbeschaffung Tablets für den Sitzungsdienst und vorsorgliche Mittel für unvorhergesehene Beschaffungen.
Ermittlung der Ausgaben	Preisermittlung EDV-Abteilung.

15101-0002 EDV – Kommunikationstechnik - Software

Ausgaben	15.000 €
Haushaltsreste	20.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	5
AfA	7.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	7.000 €
Zusätzliche Folgekosten	1.050 €
Gesamtbetrag Folgekosten	8.050 €
Beschreibung	Erweiterung der Software der Finanzbuchhaltung (Module) zur Versendung von E-Bescheiden (Gewerbsteuer) und E-Rechnung (Verarbeitung). Neues Betriebssystem – Server.
Ermittlung der Ausgaben	Angebote – ekom21 – Angebote EDV-Unternehmen.

21201-0004 Videoüberwachung - Marktplatz

Ausgaben	10.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	5
AfA	2.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	2.000 €
Zusätzliche Folgekosten	500 €
Gesamtbetrag Folgekosten	2.500 €
Beschreibung	Einrichtung einer Videoüberwachung des Marktplatzes in Eibelshausen.
Ermittlung der Ausgaben	Kostenschätzung.

21401-0001 Feuerwehr - Allgemein

Ausgaben	40.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	8
AfA	5.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	5.000 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine - Ersatzbeschaffungen
Gesamtbetrag Folgekosten	5.000 €
Beschreibung	Ausrüstungsgegenstände für unsere Feuerwehr. Im Wesentlichen bedarfsrelevante Ersatzbeschaffungen oder Neuanschaffungen. Im Ansatz enthalten ist der Austausch von defekten Pagen und sonstigen Geräten.
Ermittlung der Ausgaben	Preisabfragen durch Gemeindebrandinspektor.

21401-0011 Feuerwehr – Atemschutzgeräte	
Ausgaben	15.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	1.500 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	1.500 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine - Ersatzbeschaffung
Gesamtbetrag Folgekosten	1.500 €
Beschreibung	Neuanschaffung von Lungenautomaten, Masken und Maskenbrillen für die Atemschutzausrüstung der Feuerwehr, gemäß des Bedarfs- und Entwicklungsplanes.
Ermittlung der Ausgaben	Angebote und Preisabfragen.

31201-0001 Grunderwerb - Allgemein	
Ausgaben	25.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	0
AfA	0 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	0 €
Zusätzliche Folgekosten	0 €
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erwerb von Grundstücken, insbesondere für Grenzbereinigungen im Zuge von Straßenbauvorhaben und Erwerb Tauschflächen.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

31201-0008 Grunderwerb – Berliner / Königsberger Straße	
Ausgaben	70.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	0
AfA	0 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	0 €
Zusätzliche Folgekosten	0 €
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erwerb Grundstücke für das o. a. Baugebiet.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde. Bodenrichtwerte

31201-0016 Grunderwerb – Kirchstraße 1 - Hirzenhain	
Ausgaben	140.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	0
AfA	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	0 €
Zusätzliche Folgekosten	0 €
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erwerb des Gebäudes und Grundstückes Kirchstraße 1 in Hirzenhain.
Ermittlung der Ausgaben	Kostenschätzung Ortsgericht - Verhandlung Eigentümer.

31401-0016 Bauleitplanung – Heerfeld – 2. Abschnitt	
Ausgaben	15.000 €
Zuschüsse	€
Abschreibungszeit in Jahren	
AfA	€
Ertrag Auflösung Sonderposten	€
Differenz aus AfA / Sonderposten	€
Zusätzliche Folgekosten	€
Gesamtbetrag Folgekosten	€
Beschreibung	Vorbereitende Planung für die Erweiterung des Gewerbegebietes Heerfeld (2. Abschnitt).
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde. Honoraranfrage Planer.

32110-0095 Straßenbau – Bussardstraße – Hirzenhain/Bhf.	
Ausgaben	330.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	25
AfA	13.200 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	13.200 €
Zusätzliche Folgekosten	3.300 €
Gesamtbetrag Folgekosten	16.500 €
Beschreibung	Endausbau der Bussardstraße im OT Hirzenhain/Bhf. Eine Abrechnung der Erschließungsbeiträge kann nicht vorgenommen werden, weil die Grundstückseigentümer die Grundstücke voll erschlossen gekauft haben.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32110-0099 Straßenbau – Hans-Haas-Weg - Wissenbach	
Ausgaben	60.000 €
Ausgaben 2027	50.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	25
AfA	4.400 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	4.400 €
Zusätzliche Folgekosten	1.500 €
Gesamtbetrag Folgekosten	5.900 €
Beschreibung	Verbreiterung und Erneuerung der Zufahrtsstraße zum Sportplatz in Wissenbach.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32110-0100 Straßenbau – Im Krieacker - Eibelshausen	
Ausgaben	35.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	25
AfA	1.400 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	1.400 €
Zusätzliche Folgekosten	350 €
Gesamtbetrag Folgekosten	1.750 €
Beschreibung	Erweiterung der Straße im Krieacker zur Erschließung eines Gewerbegrundstücks.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32119-0013 Wirtschaftsweg – Scheidweg Verlängerung - Eiershausen	
Ausgaben	80.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	8.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	8.000 €
Zusätzliche Folgekosten	800 €
Gesamtbetrag Folgekosten	8.800 €
Beschreibung	Grundhafte Erneuerung der Verlängerung der „Scheidstraße“ (Wirtschaftsweg) in Eiershausen bis zur Grillhütte. Der Ausbau erfolgt auf den ersten 100 m mit Asphalt und im weiteren Verlauf mit einer wassergebundenen Decke.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung Bauabteilung der Gemeinde.

32119-0014 Wirtschaftsweg – Dombach - Eibelshausen	
Ausgaben	100.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	10.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	10.000 €
Zusätzliche Folgekosten	1.000 €
Gesamtbetrag Folgekosten	11.000 €
Beschreibung	Grundhafte Erneuerung der Verlängerung der Straße „Im Dombach“ (Wirtschaftsweg) in Eibelshausen. Der Ausbau erfolgt mit einer wassergebundenen Decke.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung Bauabteilung der Gemeinde.

32301-0003 Straßenbeleuchtung - Allgemein	
Ausgaben	5.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	20
AfA	250 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	250 €
Zusätzliche Folgekosten	Stromkosten
Gesamtbetrag Folgekosten	250 €
Beschreibung	Erweiterung bzw. Änderung der Straßenbeleuchtung.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32701-0003 Gebäude - Allgemein	
Ausgaben	5.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	500 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	500 €
Zusätzliche Folgekosten	0 €
Gesamtbetrag Folgekosten	500 €
Beschreibung	Ausstattungsgegenstände für Rathaus, BGH, DGH.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32719-0004 Gebäude – Rathaus/Bürgerhaus - Wärmeversorgung	
Ausgaben	25.000 €
Haushaltsrest 2025	175.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	15
AfA	13.350 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	13.350 €
Zusätzliche Folgekosten	2.000 €
Gesamtbetrag Folgekosten	15.350 €
Beschreibung	Erneuerung der Wärmeversorgung Rathaus Eibelshausen mit Wärmeverbund Bürgerhaus und ggf. Kita Neue Mitte.
Ermittlung der Ausgaben	Kostenermittlung durch Planungsbüro.

32718-0004 Gebäude – Dienstleistungszentrum - Wärmeversorgung	
Ausgaben	15.000 €
Ausgaben 2027	100.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	15
AfA	7.670 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	7.670 €
Zusätzliche Folgekosten	1.150 €
Gesamtbetrag Folgekosten	8.820 €
Beschreibung	Einbau einer Luftwärmepumpe als Ersatz für die elektrischen Heizgeräte.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32721-0002 Gebäude – Friedhof alle Ortsteile – Mobile Lautsprecher	
Ausgaben	5.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	3
AfA	1.670 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	1.670 €
Zusätzliche Folgekosten	150 €
Gesamtbetrag Folgekosten	1.820 €
Beschreibung	Erwerb mobile Lautsprecher für alle Friedhöfe.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32722-0003 Gebäude – Friedhof Eibelshausen - Stelen	
Ausgaben	20.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	30
AfA	670 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	670 €
Zusätzliche Folgekosten / -erträge	100 €
Gesamtbetrag Folgekosten	770 €
Beschreibung	Erweiterung der Stelenanlage.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32725-0006 Gebäude – Friedhof Eibelshausen – Fußweg/Treppe	
Ausgaben	20.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	15
AfA	1.330 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	1.330 €
Zusätzliche Folgekosten	200 €
Gesamtbetrag Folgekosten	1.530 €
Beschreibung	Anlegen eines Fußweges und einer Treppe im mittleren Bereich des Friedhofes zum Wiesengrabfeld.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32727-0003 Gebäude – Friedhof Roth - Mähroboter	
Ausgaben	10.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	8
AfA	1.250 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	1.250 €
Zusätzliche Folgekosten	300 €
Gesamtbetrag Folgekosten	1.550 €
Beschreibung	Anschaffung eines Mähroboters für den Friedhof Roth.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32729-0001 Gebäude – BGH Eibelshausen - Sitzungstechnik	
Ausgaben	10.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	8
AfA	1.250 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	1.250 €
Zusätzliche Folgekosten / -erträge	150 €
Gesamtbetrag Folgekosten	1.400 €
Beschreibung	Lautsprecheranlage und Sitzungstechnik für das Bürgerhaus Eibelshausen
Ermittlung der Ausgaben	Preisabfragen.

32730-0002 Gebäude – MZH Wissenbach - Stühle	
Ausgaben	25.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	20
AfA	1.250 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	1.250 €
Zusätzliche Folgekosten	0 €
Gesamtbetrag Folgekosten	1.250 €
Beschreibung	Erwerb von 220 Stühle für die Mehrzweckhalle Wissenbach.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32738-0002 Gebäude – Kita Hirzenhain/Bhf. - Anbau	
Ausgaben	10.000 €
Ausgaben 2025	130.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	29 (Restlaufzeit AfA der Kita)
AfA	4.830 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	4.830 €
Zusätzliche Folgekosten	1.400 €
Gesamtbetrag Folgekosten	6.230 €
Beschreibung	Anbau eines Turn- und Mehrzweckraums an die Kindertagesstätte. In 2026 erfolgen noch Restarbeiten an der Außenanlage (Pflastern) und die Erweiterung der Blitzschutzanlage.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32748-0001 Gebäude – Marktplatz 2 - Eibelshausen	
Ausgaben	500.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	50
AfA	10.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	5.000 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	5.000 €
Zusätzliche Folgekosten	16.000 €
Gesamtbetrag Folgekosten	21.000 €
Beschreibung	Umbau der Wohneinheiten Marktplatz zu einer Arztpraxis zur Vermietung an ein Medizinisches Versorgungszentrum.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde und den externen Planer.

32763-0001 Gebäudewirtschaft – Kita Arche Noah – Erbbau – II. BA	
Ausgaben	90.000 €
Ausgaben 2025 I. BA	165.000 €
Ausgaben 2027 III. BA	100.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	75 (Laufzeit Erbbaurecht)
AfA	4.730 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	4.730 €
Zusätzliche Folgekosten	1.800 €
Gesamtbetrag Folgekosten	6.530 €
Beschreibung	Umsetzung des II. Bauabschnitts für die Kindertagesstätte Hirzenhain/Ort: • Akustikdecke, Flur Waschraum, Küche u.a. • Fenster- und Terrassentüren Süd- und Westseite, • Sonnenschutz Südseite, • Trockenbauarbeiten Abstellraum und Kellergeschoss (Brandschutz), • Abriss-, Fliesen-, Beiputz-, Anstreicherarbeiten,

	• Außentür – Küche, Innentüren 3 Stück, Zwischentür Windfang • Bodenbelag: Personalraum, Bad, Abstellraum, Büro, Ruheraum, Flur.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32769-0001 Gebäudewirtschaft – Kita Neue Mitte	
Ausgaben	600.000 €
Haushaltsreste	2.400.000 €
Gesamtausgaben	5.600.000 €
Zuschüsse	850.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	80
AfA	70.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	10.625 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	59.375 €
Zusätzliche Folgekosten	28.000 €
Gesamtbetrag Folgekosten	87.375 €
Beschreibung	Neubau der Kita Neue Mitte in Eibelshausen. Die Planunterlagen wurden den gemeindlichen Gremien in den jeweiligen Ausschusssitzungen vorgestellt und eingehend durch das Planungsbüro erläutert. Einschließlich Inneneinrichtung und Spielgeräte für die Außenanlage.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde, Planungsbüros.

32770-0001 Gebäudewirtschaft – Neubau Feuerwehrgerätehaus - Simmersbach	
Ausgaben	3.500.000 €
Zuschüsse	267.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	80
AfA	43.750 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	3.350 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	40.400 €
Zusätzliche Folgekosten	11.600 €
Gesamtbetrag Folgekosten	52.000 €
Beschreibung	Neubau des Feuerwehrgerätehauses Simmersbach.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung Bauabteilung / Planungsbüro

32990-0064 Fuhrpark – STF LF 20/25 - Hirzenhain	
Ausgaben	500.000 €
Zuschüsse	80.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	25
AfA	20.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	3.200 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	16.800 €
Zusätzliche Folgekosten	5.000 €
Gesamtbetrag Folgekosten	21.800 €
Beschreibung	Neues Staffellöschfahrzeug für die Feuerwehr Hirzenhain. Zuschuss wurde bewilligt.
Ermittlung der Ausgaben	Auftrag für die Ausschreibung wurde erteilt.

32990-0088 Fuhrpark – Unimog - Bauhof	
Ausgaben	200.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	20.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	20.000 €
Zusätzliche Folgekosten	10.000 €
Gesamtbetrag Folgekosten	30.000 €
Beschreibung	Ersatz für 13 Jahre alten Unimog.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32990-0089 Fuhrpark – Streuer	
Ausgaben	25.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	8
AfA	3.125 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	3.125 €
Zusätzliche Folgekosten	500 €
Gesamtbetrag Folgekosten	3.625 €
Beschreibung	Ersatz für 14 Jahre alten Streuer.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32990-0090 Fuhrpark – Schneepflug	
Ausgaben	18.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	1.800 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	1.800 €
Zusätzliche Folgekosten	180 €
Gesamtbetrag Folgekosten	1.980 €
Beschreibung	Ersatz für 21 Jahre alten Schneepflug.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32990-0091 Fuhrpark – Bankettfräse	
Ausgaben	30.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	8
AfA	3.750 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	3.750 €
Zusätzliche Folgekosten	600 €
Gesamtbetrag Folgekosten	4.350 €
Beschreibung	Erwerb einer Bankettfräse zur Feldwegeunterhaltung.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32990-0092 Fuhrpark – Wasserfass	
Ausgaben	15.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	1.500 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	1.500 €
Zusätzliche Folgekosten	500 €
Gesamtbetrag Folgekosten	2.000 €
Beschreibung	Austausch des vorh. 1.000 L Fasses durch ein Gefäß mit größerem Volumen
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

32990-0093 Fuhrpark – GPS für Winterdienst	
Ausgaben	28.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	5
AfA	5.600 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	5.600 €
Zusätzliche Folgekosten	840 €
Gesamtbetrag Folgekosten	6.440 €
Beschreibung	Erwerb von GPS für die Einsatzfahrzeuge Winterdienst. Dies dient zum Nachweis des geleisteten Winterdienstes. Die herkömmlichen Einsatztagebücher sind nicht mehr gerichtsfest.
Ermittlung der Ausgaben	Bauamt – Preisabfragen – Angebote.

32990-0094 Fuhrpark – Anhänger - Wald	
Ausgaben	7.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	8
AfA	875 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	875 €
Zusätzliche Folgekosten	350 €
Gesamtbetrag Folgekosten	1.225 €
Beschreibung	Ersatzbeschaffung für Anhänger.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben Angebote, Preisabfragen Forstwirtschaftsmeister.

33007-0001 Bauhof – Geräte Allgemein	
Ausgaben	15.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	6
AfA	2.500 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Differenz aus AfA / Sonderposten	2.500 €
Zusätzliche Folgekosten	450 €
Gesamtbetrag Folgekosten	2.950 €
Beschreibung	Motorsäge, Motorsense, Akku-Rasenmäher und weitere Kleingeräte.
Ermittlung der Ausgaben	Ermittlung der Ausgaben durch die Bauabteilung der Gemeinde.

5.2. Verpflichtungsermächtigung

Keine

5.3. Investitionszuschüsse /-beiträge

Zuweisungen / Zuschüsse / Beiträge	Haushalt €
Investitionszuweisung Land	85.000
Lahn-Dill-Bergland – Gesundheitsversorgung	250.000
Kita Neue Mitte – KFW	860.000
Beitrag Segelfliegerhang	95.000
Beitrag Poststraße	65.000
Gesamt	1.355.000

Die Abrechnung der Straßen- und Erschließungsbeiträge erfolgt im Jahr, das auf das Jahr der Fertigstellung der Baumaßnahme folgt.

Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens

Anlagevermögen	Ergebnis 2024 €	Haushalt 2025 €	Haushalt 2026 €
Grundstücke	36.516,00	60.000	60.000
bewegliches Anlagevermögen	17.000,00	20.000	20.000
Gesamt	53.516,00	80.000	80.000

Einzahlungen aus dem Abgang – Finanzanlagevermögen

Finanzanlagevermögen	Ergebnis 2024 €	Haushalt 2025 €	Haushalt 2026 €
Tilgung Darlehen	59.807,80	59.500	60.000
Gesamt	59.807,80	59.500	60.000

Hier handelt es sich um die Tilgung von 3 Darlehen, die dem Dillenburger Bauverein von der Gemeinde gewährt wurden und die Erstattung der anteiligen Darlehen der Gemeindewerke Eschenburg.

6. Gebühren und Beiträge der Gemeinde Eschenburg

- a. Erschließungskosten : 90 %
- b. Straßenbeiträge : 25, 50, 75 %
- c. Friedhofsgebühren : 2.955 € Reihengrab (Bestattung, Nutzungsrecht, Leichenhalle, Grabräumung)
- d. Abwassergebühren : 3,26 € pro m³
0,59 € pro m² versiegelter Fläche
- e. Abwasser-
anschlussbeitrag : 3,72 € pro m² Veranlagungsfläche (Schaffensbeitrag)
0,88 € pro m² Veranlagungsfläche (Erneuerungsbeitrag)
- f. Abwasser-
anschlusskosten : tatsächlich entstandene Kosten
- g. Wassergebühr : 2,68 € pro m³ zzgl. 7 % MwSt.
Zählermiete : monatliche Grundgebühr pro Wasserzähler zzgl. 7 % MwSt.
QN 2,5 6,46 €
QN 6 17,92 €
QN 10 26,43 €
DN 50 63,73 €
DN 80 168,71 €
DN 100 245,13 €
- h. Wasseranschluss-
beitrag : 2,90 € pro m² zzgl. 7 % MwSt.
- Veranlagungsfläche (Schaffensbeitrag)
0,34 € pro m² zzgl. 7 % MwSt.
- Veranlagungsfläche (Erneuerungsbeitrag)
- i. Wasseranschluss-
kosten : tatsächlich entstandene Kosten zzgl. 7 % MwSt.
- j. Fäkalschlammgebühr: Tatsächlich angefallene Kosten.

7. Mitgliedschaften und Beteiligungen der Gemeinde Eschenburg

Mitgliedschaften

	Beitrag 2024 €	Beitrag 2025 €	Beitrag 2026 €
• Hess. Städte- und Gemeindebund	15.400	15.000	15.500
• Hess. Arbeitgeberverband	1.066	1.100	1.100
• Bund Deutscher Schiedsmänner	203	300	300
• Verkehrswacht	103	100	100
• Verwaltungsschulverband	1.750	1.600	1.800
• Freiherr-vom-Stein-Institut	604	750	750
• FV Kassenverwalter	80	100	100
• FV Standesbeamte	160	200	200
• Feuerwehrverband Dillkreis	1.606	1.600	1.600
• Roderich-Feldes-Gesellschaft	100	100	100
• Verein Altertumsforschung	35	50	50
• Hessischer Tourismusverband	132	150	150
• vhw-Landesverband Hessen	240	250	250
• Lebenshilfe	260	300	300
• Naturlandstiftung	51	50	50
• Rothaarsteigverein	2.012	1.600	1.700
• Region Lahn-Dill-Bergland	10.316	10.000	10.500
• TAG nördliches Mittelhessen	1.200	1.200	1.200
• Deskline Stützpunkt	800	800	800
• CompetenceCenter	100	100	100
• Summe	36.218	35.350	36.650

Beteiligungen Gesellschaften und Verbände

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad Dietzhölztal	Umlage
Abwasserverband „Obere Dietzhölze“	Umlage
Abwasserverband „Perfgebiet Bad Laasphe“	Umlage
Wasserwerke „Dillkreis Süd“	Umlage
Diakoniestation Eschenburg Dietzhölztal	Umlage
Sparkasse Dillenburg	Beteiligung
VR Bank Lahn-Dill e. G.	Beteiligung
EKM gGmbH	Beteiligung
ekom21 Kommunales Gebietsrechenzentrum Hessen	Beteiligung
Lahn-Dill-Bergland Energie GmbH	Beteiligung
Lahn-Dill-Bergland Energiegenossenschaft e. G.	Beteiligung
Verkehrsgesellschaft Lahn-Dill-Weil mbH	Beteiligung
KEAM Kommunale Energie aus der Mitte	Beteiligung

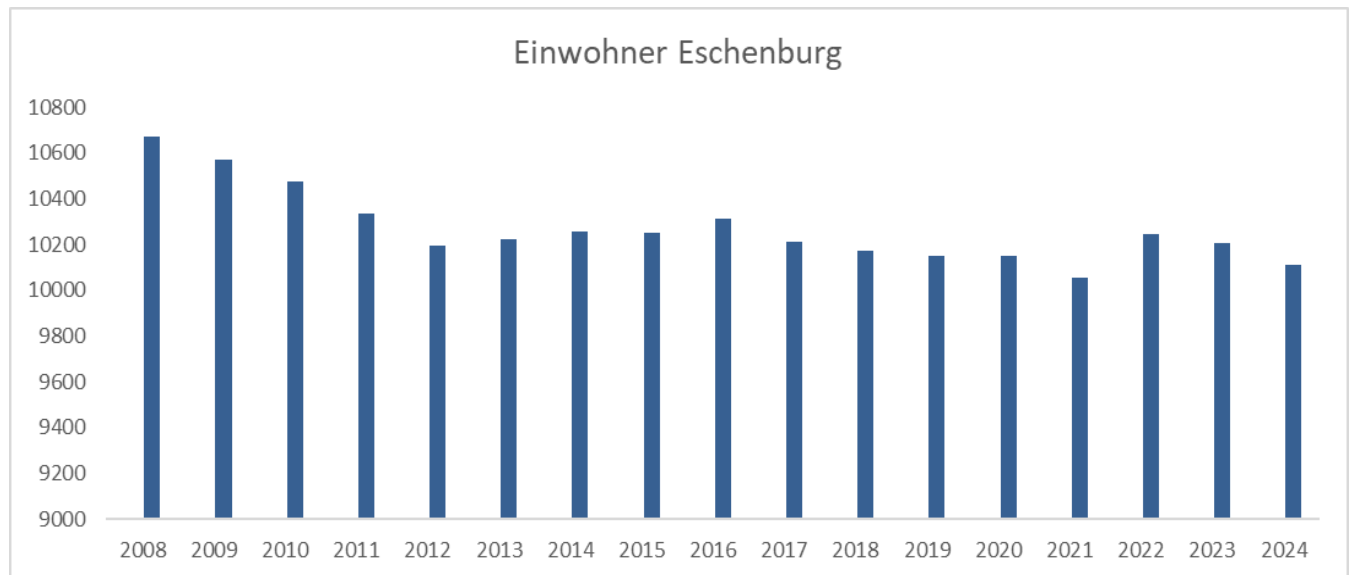
Weitere Aufgaben, die durch „Dritte“ erbracht werden

Kindergärten durch die ev. Kirchengemeinden	Umlagen
Kindergarten durch die kath. Kirchengemeinde	Umlagen
Beförsterung durch Haiger	52.000 €
Ordnungsbehördenbezirk – Gefahrgutüberwachung	7.600 €

8. Auswirkungen der demografischen Entwicklung auf die Gemeinde

8.1. Entwicklung der Einwohnerzahlen

Ortsteil	30.12.2014	30.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Eibelshausen	3.689	3.710	3.792	3.752	3.744	3.748	3.748	3.739	3.838	3.767	3.774
Wissenbach	1.840	1.841	1.845	1.828	1.814	1.849	1.849	1.825	1.861	1.898	1.835
Hirzenhain	1.299	1.265	1.249	1.230	1.217	1.210	1.210	1.153	1.157	1.152	1.145
Hirzenhain / Bhf.	687	696	671	676	673	661	661	678	683	711	670
Eiershausen	922	921	931	937	927	916	916	912	927	916	908
Simmersbach	1.261	1.258	1.252	1.224	1.218	1.194	1.194	1.164	1.196	1.181	1.191
Roth	560	560	574	566	579	575	575	586	581	583	587
Gesamt	10.258	10.251	10.314	10.213	10.172	10.153	10.153	10.057	10.243	10.208	10.110



Die Einwohnerzahlen von Eschenburg sind rückläufig. Daran hat eine kurzfristige Stabilisierung der Einwohnerzahlen in Jahren 2013 – 2016 und einer Zunahme der Einwohnerzahlen in 2022, durch den Zuzug von Flüchtlingen, nichts geändert. Gegenüber 2008 hat sich die Einwohnerzahl um 657 Personen verringert.

Die Einwohnerzahl der letzten Volkszählung, Stand 15. Mai 2022, wurde der Gemeinde Eschenburg am 07.11.2024 offiziell per Bescheid mitgeteilt und beträgt 9.905 Einwohner.

Es zeigt sich aber, dass die zuletzt positive Entwicklung bei den Geburtenzahlen abschwächt.

Langfristig wird der ländliche Raum, dem wir angehören, nach allgemeiner Auffassung aber keine Wanderungsgewinne erzielen können und tendenziell Einwohner verlieren. Evtl. kann der Wanderverlust verringert werden.

9.2. Auswirkungen auf die Gemeinde

Die möglichen Auswirkungen auf unsere Einnahmen (Anteil an der Lohn- und Einkommensteuer, Schlüsselzuweisung etc.) sind uns bekannt, aber noch nicht eingetreten. Für die Jahre 2025 – 2026 wurde der Anteil der Gemeinde an der Lohn- und Einkommensteuer und Umsatzsteuer neu festgesetzt. Die Änderungen im Aufkommen erfolgen nur, weil die Sockelbeträge von 35.000 € / 70.000 € auf 40.000 € / 80.000 € angehoben wurden.

- Die Kindertagesstätte Roth musste zwar im Jahr 2012 geschlossen werden, aber der schon erwähnte Anstieg der Geburtenzahlen und der Zuzug von Flüchtlingskindern hat dazu geführt, dass die Gemeinde eine zweite Gruppe in der Kindertagesstätte Eiershausen eröffnet hat und die Kita Wissenbach musste ab dem 01.08.2018 alle Platzreserven mobilisieren, um die Nachfrage nach Kita-Plätzen erfüllen zu können.

Weitere Plätze wurden 2019 in Eiershausen (dritte Gruppe) und 2020 in Simmersbach (Waldgruppe) geschaffen. Eine dritte Gruppe wurde in der Kita Arche Noah in Hirzenhain geschaffen. Eine weitere Gruppe (Naturgruppe) wurde in Wissenbach geschaffen.

Darüber hinaus baut die Gemeinde eine neue Kindertagesstätte in Eibelshausen. Es handelt sich dabei um eine 4-gruppige Kita. Das Projekt ist ins Stocken geraten. Wir hoffen, es in eigener Regie in 2026 fortführen zu können.

- Weitere Angebote für ältere Menschen müssen voraussichtlich geschaffen werden. Dies geschieht durch private Initiativen. In Eibelshausen ist eine weitere Tagespflegestation entstanden.
- Gefährdung der Schulstandorte
- Infrastrukturangebote von Privaten könnten verloren gehen.
 - Ärztliche Versorgung
 - Apotheken
 - Einkaufsmöglichkeiten

Eine erste schmerzliche Auswirkung stellt die Schließung des ärztlichen Notdienstes für die Gemeinden Eschenburg und Dietzhölztal zum 01.10.2014 dar.

Ein Schwerpunkt wird die Sicherung der ärztlichen Versorgung sein. Die in Eschenburg praktizierenden Hausärzte werden aus Altersgründen in den nächsten Jahren ihre Praxen aufgeben.

2023 wurde die Praxis an der Dietzhölze geschlossen. Dies bedeutet den Verlust von zwei Hausarztstellen. Die Gemeinde unterstützt die Reaktivierung der Praxis. Dazu hat die Gemeinde drei Wohneinheiten am Marktplatz in Eibelshausen erworben. Hier kann ein Medizinisches Versorgungszentrum als Zweigstelle des Medizinischen Versorgungszentrums in Dietzhölztal entstehen.

Das Potential an Arbeitskräften wird zurückgehen. Damit ist ein Verlust an Gewerbebetrieben und Wirtschaftskraft nicht auszuschließen.

Wir werden unsere Infrastruktur (Straße, Abwasser- und Wasserleitungen etc.) nicht an die Bevölkerungsentwicklung anpassen können.

Die Verschiebung in der Altersstruktur wird die zuvor genannten Herausforderungen noch verstärken.

Altersstruktur	31.12.2004	31.12.2014	31.12.2022
0 – 6	6,4 %	5,1 %	6,1 %
6 - 15	11,9 %	9,2 %	8,9 %
15 - 65	64,8 %	66,9 %	64,0 %
Älter als 65	16,9 %	18,8 %	21,0 %

Gegenmaßnahmen

Baugebiete

Die Gemeinde hatte die Ausweisung eines größeren Baugebiets in Eiershausen geplant. Diese Planungen mussten aufgrund der ökologischen Gutachten eingestellt werden. Daher plant die Gemeinde, in einem ersten Schritt kleinere Flächen in mehreren Ortsteilen als Bauland zu entwickeln. Die Planungen für ein weiteres größeres Baugebiet sind in den nächsten Jahren für den Ortsteil Eibelshausen vorgesehen.

Einrichtungen für ältere Bürgerinnen und Bürger

Das lange geplante Altenpflegeheim in Eibelshausen wurde am 01.10.2019 eröffnet. Zurzeit gibt es Bestrebungen, dass Tagespflegeplätze in der Gemeinde geschaffen werden. Ein Gebäude ist 2025 fertiggestellt worden, ein weiteres in der Planung befindliches Vorhaben wird zum jetzigen Zeitpunkt nicht weiter verfolgt.

Breitbandausbau

Ein weiterer Baustein war und ist der Breitbandausbau. Wir sind der Auffassung, dass dadurch die Attraktivität der Gemeinde als Wohn- und Wirtschaftsstandort gestärkt wird und somit geeignet ist, dem Bevölkerungsverlust entgegenzuwirken bzw. zu verlangsamen. Das Gemeindegebiet ist fast vollständig an das Glasfasernetz angeschlossen. Eine Vereinbarung mit dem Lahn-Dill-Kreis wurde geschlossen, um die letzten unversorgten Grundstücke anschließen zu können.

Finanzierung der Infrastruktur

Die Einführung der Ergänzungsbeiträge für die Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung ist ein wesentliches Element, den Kostendruck auf die Gebühren zu senken, damit auch zukünftig diese Einrichtungen durch die Bürger der Gemeinde finanzierbar bleiben.

Finanzierung in „Echtzeit“ durch Beiträge und kostendeckende Gebühren hilft Schulden und Defizite zu vermeiden, die sonst nachfolgende Generationen belasten. Der Schuldenabbau im Bereich der Gemeindewerke, des Zweckverbandes Mittelpunktschwimmbad Dietzhölztal und der Abwasserverbände ist nach unserer Auffassung ein geeignetes Mittel, die Gemeindefinanzen zukunftsfähig zu gestalten. Gleichzeitig wird die Infrastruktur erneuert und erhalten. Investitionsstau ist eine versteckte Verschuldung, die es auf diesem Weg zu vermeiden gilt!

Die Kläranlage in Eibelshausen, die vom Abwasserverband „Obere Dietzhölze“ betrieben wird, muss in den nächsten Jahren erneuert werden. Hier ist mit Kosten im hohen zweistelligen Millionenbereich zu rechnen. Wie die Finanzierung erfolgen soll, wird ein wichtiges Thema in den politischen Gremien der Trägergemeinden Eschenburg und Dietzhölztal in der nächsten Zeit sein.

Ebenso hat der Abwasserverband „Perfgebiet – Bad Laasphe“ in den nächsten Jahren erhebliche Investitionen zu stemmen, die sich auf die Abwassergebühren der Gemeinde auswirken werden.

Auch das „Mittelpunktschwimmbad Dietzhölztal“ steht vor erheblichen Sanierungsaufwendungen, die leicht in den zweistelligen Millionenbereich gehen können.

Gesundheitsversorgung

Die Gemeinde hat in 2025 die Weichen für ein Medizinisches Versorgungszentrum gestellt, indem wir drei Wohneinheiten in Eibelshausen am Marktplatz 2 erworben haben. Mit den Haushaltsmitteln zum Umbau und zur Sanierung der Räume, die im Haushalt mit 500.000 € eingeplant sind, wird das Projekt weiter vorangetrieben.

Haushaltsplan Eschenburg 2026

Gesamtplan

- Ergebnishaushalt
- Finanzhaushalt
- Investitionsprogramm

Teilergebnispläne

- Teilergebnisplan (Fachbereich / Budget)
- Teilfinanzplan (Fachbereich / Budget)

- Produktbeschreibungen
- Teilergebnisplan (Produkte)

Haushaltsplan Eschenburg

Ergebnishaushalt								
Eschenburg								
				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-405.995	-395.000	-435.000	-335.000	-335.000	-335.000
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-638.558	-510.000	-560.000	-560.000	-560.000	-560.000
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.217.244	-1.600.000	-910.000	-920.000	-925.000	-950.000
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-14.087.756	-14.590.000	-14.425.000	-14.915.000	-15.370.000	-15.630.000
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-389.283	-400.000	-415.000	-430.000	-445.000	-455.000
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.909.717	-4.490.000	-4.510.000	-4.050.000	-4.310.000	-4.620.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-497.078	-495.000	-505.000	-505.000	-505.000	-505.000
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-974.086	-340.000	-320.000	-325.000	-330.000	-335.000
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-22.119.717	-22.820.000	-22.080.000	-22.040.000	-22.780.000	-23.390.000
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.615.629	3.919.000	4.145.000	4.195.000	4.305.000	4.430.000
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	531.481	560.000	570.000	575.000	585.000	590.000
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.815.500	3.890.000	3.467.500	3.252.500	3.257.500	3.232.500
14	66	Abschreibungen	1.101.209	1.204.500	1.210.000	1.220.000	1.225.000	1.220.000
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.897.057	3.735.000	4.222.500	4.227.500	4.227.500	4.232.500
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.664.982	9.915.000	11.075.000	11.425.000	11.720.000	12.170.000
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.805	11.500	10.000	10.000	10.000	10.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	21.628.663	23.235.000	24.700.000	24.905.000	25.330.000	25.885.000
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-491.054	415.000	2.620.000	2.865.000	2.550.000	2.495.000
21	56, 57	Finanzerträge	-129.145	-135.000	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	151.838	205.000	300.000	520.000	580.000	620.000
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	22.693	70.000	185.000	405.000	465.000	505.000
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-22.248.862	-22.955.000	-22.195.000	-22.155.000	-22.895.000	-23.505.000
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	21.780.501	23.440.000	25.000.000	25.425.000	25.910.000	26.505.000
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-468.361	485.000	2.805.000	3.270.000	3.015.000	3.000.000
27	59	Außerordentliche Erträge	-34.688	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	40.634					
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	5.946	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000

Haushaltsplan Eschenburg

Ergebnishaushalt

Eschenburg

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschluss es 2024	2025	2026	2027	2028	2029
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-462.415	475.000	2.795.000	3.260.000	3.005.000	2.990.000
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):						
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		---	---	---	---	---
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	110.224	---	---	---	---	---
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	110.224	---	---	---	---	---

Haushaltsplan Eschenburg

Finanzhaushalt								
Eschenburg								
				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	443.815	395.000	435.000	335.000	335.000	335.000
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	723.289	510.000	560.000	560.000	560.000	560.000
03	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.078.076	1.600.000	910.000	920.000	925.000	950.000
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	13.828.732	14.590.000	14.425.000	14.915.000	15.370.000	15.630.000
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	389.283	400.000	415.000	430.000	445.000	455.000
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.816.100	4.490.000	4.510.000	4.050.000	4.310.000	4.620.000
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	218.911	135.000	115.000	115.000	115.000	115.000
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	237.956	277.000	255.000	255.000	255.000	255.000
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	20.736.161	22.397.000	21.625.000	21.580.000	22.315.000	22.920.000
10	830	Personalauszahlungen	-3.600.366	-3.919.000	-4.145.000	-4.195.000	-4.305.000	-4.430.000
11	831	Versorgungsauszahlungen	-484.448	-505.500	-535.000	-550.000	-570.000	-585.000
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.886.883	-3.890.000	-3.465.000	-3.250.000	-3.255.000	-3.230.000
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen			-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-3.105.409	-3.735.000	-4.222.500	-4.227.500	-4.227.500	-4.232.500
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-9.580.459	-9.915.000	-11.075.000	-11.425.000	-11.720.000	-12.170.000
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-176.849	-205.000	-300.000	-520.000	-580.000	-620.000
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-3.161	-11.500	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-20.837.575	-22.181.000	-23.755.000	-24.180.000	-24.670.000	-25.280.000
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-101.414	216.000	-2.130.000	-2.600.000	-2.355.000	-2.360.000
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	1.759.748	110.000	1.355.000	680.000	550.000	550.000
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	22.212					

Haushaltsplan Eschenburg

Finanzhaushalt

Eschenburg

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	53.516	80.000	80.000	80.000	80.000	70.000
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	59.808	59.500	60.000	60.000	60.000	60.000
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	1.873.072	249.500	1.495.000	820.000	690.000	680.000
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-437.272	-3.378.000	-5.025.000	-505.000	-205.000	-205.000
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.514.540	-1.645.000	-605.000	-560.000	-600.000	-600.000
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-257.334	-1.284.000	-1.008.000	-455.000	-275.000	-275.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-336.219	-10.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-4.545.365	-6.317.000	-6.650.000	-1.532.000	-1.092.000	-1.092.000
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-2.672.293	-6.067.500	-5.155.000	-712.000	-402.000	-412.000
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-2.773.707	-5.851.500	-7.285.000	-3.312.000	-2.757.000	-2.772.000
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.000.000	5.500.000	5.400.000	1.400.000	1.000.000	1.000.000
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-650.227	-443.500	-640.000	-1.078.000	-1.098.000	-1.118.000
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-358.263	-435.000	-630.000	-815.000	-835.000	-855.000
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	349.773	5.056.500	4.760.000	322.000	-98.000	-118.000
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-2.423.934	-795.000	-2.525.000	-2.990.000	-2.855.000	-2.890.000
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	3.804.400	---	---	---	---	---
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-3.334.292	---	---	---	---	---

Haushaltsplan Eschenburg

Finanzhaushalt								
Eschenburg								
				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)	470.108	---	---	---	---	---
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	4.619.610	2.665.700	1.870.700	-654.300	-3.644.300	-6.499.300
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-1.953.826	-795.000	-2.525.000	-2.990.000	-2.855.000	-2.890.000
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	2.665.784	1.870.700	-654.300	-3.644.300	-6.499.300	-9.389.300
		Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):						
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	-415.014,5	---	---	---	---	---

Haushaltsplan Eschenburg

Investitionsprogramm

Eschenburg

Nr. Bezeichnung	Investition 2026	Verpflichtungs- ermächtigung	Investition 2025	Investition 2027	Investition 2028	Investition 2029
12214-0001 Hallenbad - Investition	-10.000,00		-230.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
15101-0001 EDV - Kommunikationstechnik - Geräte	-25.000,00		-12.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
Erläuterungen: <u>15101-0001 EDV - Kommunikationstechnik - Geräte</u> Der Haushaltsansatz ist in Höhe von 20.000 € mit einem Sperrvermerk belegt, der durch den Haupt- und Finanzausschuss aufgehoben werden kann. Vorab ist zu prüfen, wieviele Mandatsträger bereit sind, für den Sitzungsdienst ein eigenes Gerät zu nutzen, bzw. eine weitere Nutzung der vorhandenen Geräte möglich ist.						
15101-0002 EDV / Kommunikationstechnik - Software	-15.000,00		-20.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
21201-0004 Videoüberwachung - Marktplatz	-10.000,00					
21401-0001 Feuerwehr - Allgemein	-40.000,00		-34.500,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
21401-0006 Feuerwehr - Hydraulischer Rettungssatz - Hihai			-38.000,00			
21401-0008 Feuerwehr - Schlauchpflegeautomat				-100.000,00		
21401-0011 Feuerwehr - Atemschutzgeräte	-15.000,00		-14.500,00			
31201-0001 Grunderwerb - Allgemein	-25.000,00		-40.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
31201-0008 Grunderwerb - Berliner / Königsberger Straße	-70.000,00					
31201-0014 Grunderwerb - Mühlbachstr. - Bosch - Friedrichstr.			-95.000,00			
31201-0016 Grunderwerb - Kirchstraße - Hirzenhain	-140.000,00					
31401-0016 Bauleitplanung - Heerfeld - 2. Abschnitt	-15.000,00					
32110-0008 Straßenbau - Allgemein				-510.000,00	-600.000,00	-600.000,00
32110-0095 Straßenbau - Lehmkaute, Brückeseifen, Zum Haister			-975.000,00			
32110-0096 Straßenbau - Segelfliegerhang - Hirzenhain			-150.000,00			
32110-0097 Straßenbau - Poststraße - Hirzenhain			-100.000,00			
32110-0098 Straßenbau - Bussardstraße - Hirzenhain/Bhf.	-330.000,00					
32110-0099 Straßenbau - Hans-Haas-Weg - Wissenbach	-60.000,00			-50.000,00		
32110-0100 Straßenbau - Im Krieacker - Eibelshausen	-35.000,00					
32114-0008 Plätze - Ortsmitte Eibelshausen - Bau			-420.000,00			
32118-0002 Bushaltestellen - Laaspher Straße barrierefrei			-125.000,00			
32119-0013 Wirtschaftsweg - Scheidweg - Eiershausen	-80.000,00					
32119-0014 Wirtschaftsweg - Dombach - Eibelshausen	-100.000,00					
32301-0003 Straßenbeleuchtung - Allgemein	-5.000,00		-3.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
32301-0011 Straßenbeleuchtung - Wissenb. Schießrain - Alter F			-7.000,00			
32701-0003 Gebäude - Allgemein	-5.000,00		-10.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00
32710-0001 Gebäude - Rathaus/BGH Wärmeversorgung	-25.000,00		-175.000,00			
32718-0004 Gebäude - Dienstleistungszentrum Wärmeversorgung	-15.000,00			-100.000,00		
Erläuterungen: <u>32718-0004 Gebäude - Dienstleistungszentrum Wärmeversorgung</u> Der Haushaltsansatz für 2027 (Finanzplanung) ist mit einem Sperrvermerk versehen, der durch den Haupt- und Finanzausschuss erst im Zuge der Haushaltsberatungen 2027 und nach Vorlage der Planung aufgehoben werden kann.						
32721-0002 Gebäude - Friedhof - mobile Lautsprecher	-5.000,00					
32722-0003 Gebäude - Friedhof Eibelshausen - Stelen	-20.000,00					
32722-0006 Gebäude - Friedhof Eibelshausen Heizung			-20.000,00			
32722-0010 Gebäude - Friedhof Eibelshausen Kavernen			-3.500,00			
32722-0011 Gebäude - Friedhof Eibelshausen - Fußweg/Treppe	-20.000,00					
32724-0003 Gebäude - Friedhof Hirzenhain Mähroboter			-10.000,00			
32725-0006 Gebäude - Friedhof Eiershausen - Parkplatz			-85.000,00			
32727-0003 Gebäude - Friedhof Roth - Mähroboter	-10.000,00					
32729-0006 Gebäude - BGH Eibelshausen Herd			-4.000,00			
32729-0009 Gebäude - BGH Sitzungstechnik	-10.000,00					
32730-0006 Gebäude - MZH Wissenbach Stühle	-25.000,00					
32736-0001 Gebäude - Kita Eibelshausen - Mobiliar			-20.000,00			
32737-0004 Gebäude - Kita Wissenbach - Spielgerät			-10.000,00			

Haushaltsplan Eschenburg

Investitionsprogramm

Eschenburg

Nr. Bezeichnung	Investition 2026	Verpflichtungs- ermächtigung	Investition 2025	Investition 2027	Investition 2028	Investition 2029
32738-0002 Gebäude - Kita - Hirzenhain/Bhf. Anbau	-10.000,00		-130.000,00			
32740-0001 Gebäude - Kita Simmersbach -Erbbau-			-80.000,00			
32748-0001 Gebäude - Teileigentum Marktplatz 2	-500.000,00		-480.000,00			
32762-0001 Gebäude - Kita Regenbogen - Mobiliar			-3.000,00			
32763-0001 Gebäude - Kita HiHai Arche Noah -Erbbau-	-90.000,00		-165.000,00	-100.000,00		
32769-0001 Gebäude - Kita Neue Mitte	-600.000,00		-2.000.000,00			
32770-0001 Gebäude - Neubau Feuerwehrrätehaus	-3.500.000,00		-100.000,00			
32802-0004 Sportplätze - Holderbergstadion Zaun Nordseite			-10.500,00			
32812-0001 Grillhütte Roth - Vorplatz, Weg			-50.000,00			
32868-0010 Spielplatz - Spielgeräte				-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
32990-0005 Fuhrpark - MTF FFW Hirzenhain				-30.000,00		
32990-0014 Fuhrpark - Allgemein				-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
32990-0015 Fuhrpark - MTF FFW Eibelshausen				-30.000,00		
32990-0018 Fuhrpark - MTF FFW Roth				-30.000,00		
32990-0027 Fuhrpark - MTF FFW Wissenbach				-30.000,00		
32990-0028 Fuhrpark - MTF FFW Simmersbach				-30.000,00		
32990-0032 Fuhrpark - MTF Eiershausen				-30.000,00		
32990-0037 Fuhrpark - Transporter/Pritsche			-59.000,00			
32990-0049 Fuhrpark - Schneepflug			-18.000,00			
32990-0054 Fuhrpark - Transporter - Hausmeister			-47.000,00			
32990-0059 Fuhrpark - Fahrzeug Verwaltung			-16.000,00			
32990-0064 Fuhrpark - STF LF 20/25 Hihai	-500.000,00					
32990-0082 Fuhrpark - Unimog + Streuer			-245.000,00			
32990-0083 Fuhrpark - Bagger + Greifer			-245.000,00			
32990-0088 Fuhrpark - Unimog	-200.000,00					
32990-0089 Fuhrpark - Streuer	-25.000,00					
32990-0090 Fuhrpark - Schneepflug	-18.000,00					
32990-0091 Fuhrpark - Bankettfräse	-30.000,00					
<i>Erläuterungen:</i> <u>32990-0091 Fuhrpark - Bankettfräse</u> Der Haushaltsansatz ist mit einem Sperrvermerk belegt, der durch den Haupt- und Finanzausschuss aufgehoben werden kann, nachdem geprüft wurde, ob das Gerät von anderen Gemeinden gemietet oder im Rahmen einer interkommunalen Zusammenarbeit erworben werden kann.						
32990-0092 Fuhrpark - Wasserfass	-15.000,00					
32990-0093 Fuhrpark - GPS Winterdienst	-28.000,00					
32990-0094 Fuhrpark - Anhänger - Wald	-7.000,00					
33007-0001 Bauhof - Geräte Allgemein	-15.000,00		-25.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
33007-0014 Bauhof - Pflege für Sportplätze - Zuschuss			-22.000,00			
33007-0016 Bauhof - Schrank Akkuladetechnik			-10.000,00			

Haushaltsplan Eschenburg

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Fachbereich/Budget 0 Bürgermeister / Verwaltungssteuerung

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-5.000	-1.407
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.800	-25.800	-24.810
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-250	-250	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-28.050	-31.050	-26.444
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	137.600	134.500	127.100
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	110.000	105.000	116.132
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.350	170.550	147.470
14	66	Abschreibungen	9.850	9.850	9.885
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.700		
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	423.500	419.900	400.587
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	395.450	388.850	374.143
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	395.450	388.850	374.143
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	395.450	388.850	374.143
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	47.180	41.800	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	47.180	41.800	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	442.630	430.650	374.143

Haushaltsplan Eschenburg

Teilfinanzhaushalt Fachbereich/Budget 0 Bürgermeister / Verwaltungssteuerung

Eschenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Finanzanlagevermögens				4.448		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				4.448		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-89.000	-89.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-79.100	-79.100
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				-200	-106.000	-106.000
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				-200	-195.000	-195.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				4.248	-195.000	-195.000

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 001 Verwaltungssteuerung	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Hauptamt
Zuständig	Bürgermeister Götz Konrad
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Kann
Kurzbeschreibung	Steuerung der Arbeitsabläufe und Dienstgeschäfte sowie der Gestaltung der Verwaltungsorganisation und Personalkonstellation
Leistungen	Tägliche Postverteilung. Dienstgespräche. Dienstanweisungen. Arbeitsanordnungen. Disziplinaraufsicht. Geschäftsverteilung. Zielvorgaben. Personalentwicklung. Jahresgespräche. Bewertungsgespräche.
Auftragsgrundlage	Dienstherrschaft des Gemeindevorstandes, HGO, Dienst- und Personalrecht, Mitbestimmungsrechte.
Zielgruppe	Mitarbeiter der Gemeinde Eschenburg. Politische Gremien.
Grundsatzziele	Abstimmung der anstehenden Arbeiten mit den Abteilungen. Verbesserung des Arbeitsflusses. Zusammenarbeit der Abteilungen. Optimale Personalaufstellung.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 001 Verwaltungssteuerung

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.800	-25.800	-24.810
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-250	-250	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.050	-26.050	-25.036
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	137.600	134.500	127.100
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	110.000	105.000	116.132
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.500	122.800	110.067
14	66	Abschreibungen	350	350	340
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.700		
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	365.150	362.650	353.640
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	339.100	336.600	328.604
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	339.100	336.600	328.604
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	339.100	336.600	328.604
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	41.000	36.200	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	41.000	36.200	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	380.100	372.800	328.604

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 002 Wirtschaftsförderung Tourismus	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Hauptamt
Zuständig	Bürgermeister Götz Konrad
Pflichtaufgaben	Nein
Freiwillige Aufgaben	Ja
Kurzbeschreibung	Förderung von Wirtschaft, Tourismus und Regionalentwicklung in Eschenburg.
Leistungen	Betreuung bestehender Firmen. Vermittlung von Gewerbeflächen und -immobilien. Kontakt zu IHK, Handwerkskammer. Ausbau und Vermarktung des touristischen Angebots. (z. B. zusammen mit der "AG hessischer Rothaarsteig") Regionalentwicklung im Verbund mit der Verein "Lahn-Dill-Bergland"
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Gemeindegremien.
Zielgruppe	Unternehmen in Eschenburg. Interessenten für Gewerbe-Ansiedlungen. Gastronomie- und Beherbergungsbetriebe. Touristen.
Grundsatzziele	Bestmögliche Betreuung und Beratung der bestehenden Betriebe. Bereitstellung und Vermarktung neuer Gewerbeflächen. Verbesserung der touristischen Anziehungskraft. Nutzung von Fördermöglichkeiten der Regionalentwicklung. Information für Touristen.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 002 Wirtschaftsförderung Tourismus

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-5.000	-1.407
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.000	-5.000	-1.407
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.850	47.750	37.403
14	66	Abschreibungen	9.500	9.500	9.545
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	58.350	57.250	46.947
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	56.350	52.250	45.540
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	56.350	52.250	45.540
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	56.350	52.250	45.540
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.180	5.600	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.180	5.600	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	62.530	57.850	45.540

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Fachbereich/Budget 1 Hauptamt

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-142.700	-197.700	-191.208
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-75.550	-76.350	-88.098
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			1.942
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-10.000	-50.500	-135.739
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-5.250	-5.250	-5.223
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-265
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-233.500	-329.800	-418.591
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.319.300	1.239.100	1.163.343
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	205.700	204.500	191.045
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	567.550	550.950	519.636
14	66	Abschreibungen	35.700	38.700	35.735
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.572.800	3.198.000	2.906.855
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.701.050	5.231.250	4.816.613
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.467.550	4.901.450	4.398.022
21	56, 57	Finanzerträge	-12.500	-12.600	-9.069
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-12.500	-12.600	-9.069
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.455.050	4.888.850	4.388.953
25	59	Außerordentliche Erträge			-2
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			615
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			613
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	5.455.050	4.888.850	4.389.566
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-392.000	-303.700	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	664.090	542.800	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	272.090	239.100	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.727.140	5.127.950	4.389.566

Haushaltsplan Eschenburg

Teilfinanzhaushalt Fachbereich/Budget 1 Hauptamt

Eschenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				241		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				241		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-55.200	-55.200
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-40.000		-32.000	-25.602	-720.080	-675.080
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-15.000	-15.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-40.000		-32.000	-25.602	-775.280	-730.280
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-40.000		-32.000	-25.361	-775.280	-730.280

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 101 Zentrale Dienste	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Hauptamt
Zuständig	Rainer Deutsch
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Kann
Kurzbeschreibung	Dienstleistungen für die gesamte Verwaltung und gegenüber Dritten.
Leistungen	Telefonzentrale. Bürgerinformationen / Bekanntmachungen (Wochenzeitung). Poststelle. Beschaffung von Bürobedarf. Ehrungen und Jubiläen. Kontakte zu übergeordneten Behörden. Betreuung Schiedsamt.
Auftragsgrundlage	Hessische Gemeindeordnung (HGO), Satzungen der Gemeinde Eschenburg, Bundes- und Landesgesetze.
Zielgruppe	Einwohner. Mitarbeiter. Ehrenamtlich Tätige. Übergeordnete Behörden.
Grundsatzziele	Kostengünstige, freundliche und effektive Verwaltung.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 101 Zentrale Dienste

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-16
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.500	-9.800	-10.467
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.500	-9.800	-10.483
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	353.400	343.500	352.116
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	97.500	97.100	98.904
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.050	53.650	52.100
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	503.950	494.250	503.120
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	494.450	484.450	492.637
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	494.450	484.450	492.637
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	494.450	484.450	492.637
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-233.000	-242.500	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	82.800	74.500	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-150.200	-168.000	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	344.250	316.450	492.637

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 102 Gemeindeorgane	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Hauptamt
Zuständig	Rainer Deutsch
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Organisatorische Vorbereitung, Betreuung und Nachbereitung der Sitzungen der gemeindlichen Gremien.
Leistungen	Geschäftsführung der Gemeindegremien. Erstellung der Tagesordnung. Einladung zu den Sitzungen. Protokollführung. Abrechnung der Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige. Erstellung des Vorstandsberichts. Öffentliche Bekanntmachungen.
Auftragsgrundlage	HGO, Hauptsatzung der Gemeinde Eschenburg, Geschäftsordnungen der gemeindlichen Gremien, Satzung über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit.
Zielgruppe	Mitglieder der gemeindlichen Gremien. Mitarbeiter. Bürger. Behörden.
Grundsatzziele	Frist- und ordnungsgemäße Abwicklung des Sitzungsdienstes. Zusammenarbeit mit übergeordneten Behörden.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 102 Gemeindeorgane

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.000	-4.500	-3.861
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.000	-4.500	-3.861
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.550	47.550	40.425
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	42.550	47.550	40.425
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	38.550	43.050	36.564
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	38.550	43.050	36.564
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	38.550	43.050	36.564
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	61.350	54.500	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	61.350	54.500	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	99.900	97.550	36.564

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 103 Personalverwaltung	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Hauptamt
Zuständig	Benjamin Schwehn
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Personalangelegenheiten der Gemeinde Eschenburg. Zahlbarmachung der Bezüge. Personalstatistiken. Betreuung der Auszubildenden.
Leistungen	Beratung der Mitarbeiter in arbeits-, dienst-, und personalvertretungsrechtlichen Fragen. Bearbeitung von Personalvorgängen (Führen der Personal- und Gehaltsakten). Aufgaben der Familienkasse (Kindergeld). Bezügeberechnung aller Bediensteten. Ausbildungsleitung. Aufgaben der Zusatzversorgung, wie An- und Abmeldungen, Auskünfte zu Versorgungsfragen, Versorgungsrentenanträge. Aufgaben aus dem Beamtenrecht, BDA-Berechnung, Versorgung, Beihilfe. Beihilfeversicherung.
Auftragsgrundlage	Beamten- und Tarifrecht aller Beschäftigten. Arbeitnehmerschutzgesetze. Kindergeldrecht. Lohnsteuerrecht. Sozialversicherungsrecht. Zusatzversicherungsrecht.
Zielgruppe	Mitarbeiter der Gemeinde Eschenburg.
Grundsatzziele	Mitarbeiterorientierte Servicedienstleistungen. Kostengünstige, effektive und kompetente Abwicklung der Bezügebe- und Abrechnung und deren Zahlbarmachung. Sachbearbeitung für die gesetzlichen Aufgaben, wie z. B. der Familienkasse.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 103 Personalverwaltung

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-20.050	-17.550	-38.085
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-20.050	-17.550	-38.085
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	194.900	185.700	168.868
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	56.600	60.800	51.833
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.050	28.000	26.555
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	286.550	274.500	247.256
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	266.500	256.950	209.171
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	266.500	256.950	209.171
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			568
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			568
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	266.500	256.950	209.739
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-500	-400	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	17.000	14.900	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	16.500	14.500	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	283.000	271.450	209.739

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 104 Wahlen	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Hauptamt
Zuständig	Rainer Deutsch
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Vorbereitung und Ausführung von Wahlen, Bürgerbegehren und -entscheiden.
Leistungen	Rechtliche, personelle und organisatorische Vorbereitung von: Bundestagswahlen. Europawahlen. Landtagswahlen. Kreistagswahlen. Kommunalwahlen. Direktwahlen (Bürgermeister, Landrat). Bürgerbegehren, Bürgerentscheiden. Schöffen- und Schiedsamtswahlen.
Auftragsgrundlage	Europawahlgesetz, Bundestagswahlgesetz, Landtagswahlgesetz, Kommunalwahlgesetz, HGO, inkl. den entsprechenden Verordnungen.
Zielgruppe	Bürger. Bewerber Wahlvorschläge. Amtsgericht.
Grundsatzziele	Zügige und korrekte Abwicklung von Wahlvorgängen.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 104 Wahlen

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-3.000	-5.944
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-1.239
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-3.000	-7.183
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.150	10.450	12.298
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	31.150	10.450	12.298
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	31.150	7.450	5.115
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	31.150	7.450	5.115
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	31.150	7.450	5.115
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	22.700	21.200	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.700	21.200	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	53.850	28.650	5.115

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 121 Jugendarbeit	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Jugendpflege
Zuständig	Carina Hinze
Pflichtaufgaben	Nein
Freiwillige Aufgaben	Ja
Kurzbeschreibung	Kooperation zwischen verschiedenen Jugendhilfen und den Schulen. Betreuung eines Netzwerkes für Jugendliche vor Ort, zugunsten ihrer Entwicklung. Planung und Durchführung des Ferienpassprogrammes.
Leistungen	Ferienpass. Sozialarbeit an Schulen. Netzwerk Jugend. Kooperation mit anderen Jugendhilfen.
Auftragsgrundlage	Beschluss der Gemeindegremien, KJHG, HGO.
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche in Eschenburg. Schüler der Holderbergschule sowie deren Eltern bzw. Bezugspersonen. Ferienkinder.
Grundsatzziele	Freizeitgestaltung, präventiver Kinder- und Jugendschutz, Integration und individuelle Förderung, sowie das Erlernen von sozialen Kompetenzen Aufbau von Beziehungs- und Konfliktfähigkeit. Hilfestellung bei Lebensplanungsaufgaben (Bewerbungen, persönlichen Konflikten). Einführung und Ausgestaltung von Projekten und sozialer Gruppenarbeit, Einzel- und Kleingruppen, Vernetzung vorhandener Ressourcen.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 121 Jugendarbeit

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.000	-4.000	-3.192
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.000	-3.000	-2.235
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		-500	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.000	-7.500	-5.428
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	600		
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.800	12.800	7.052
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50.400	49.800	61.416
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	58.800	62.600	68.468
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	52.800	55.100	63.040
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	52.800	55.100	63.040
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	52.800	55.100	63.040
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	24.200	21.600	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.200	21.600	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	77.000	76.700	63.040

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 122 Vereine	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Hauptamt
Zuständig	Stefanie Treupel
Pflichtaufgaben	Nein
Freiwillige Aufgaben	Ja
Kurzbeschreibung	Förderung und Unterstützung der örtlichen Vereine.
Leistungen	Entgegennahme, Prüfung und Berechnung von Vereinszuschüssen. Förderberechnung von für Vereinsjugendarbeit. Führen der Vereinsdatenbank. Sportlerehrung (alle 1 - 2 Jahre) Straßensammlungen in Zusammenarbeit mit den Ortsvereinen. Auskünfte an Neubürger über die verschiedenen Vereinsgruppen. Neubürgerempfang
Auftragsgrundlage	Richtlinien für die Vereinsförderung, Gemeindesatzungen, Beschlüsse Gemeindevorstand und -vertretung.
Zielgruppe	Vereine. Neubürger.
Grundsatzziele	Unterstützung der örtlichen Vereine für ein aktives Vereinsleben der verschiedensten Vereinsgruppen. Erhalt und Förderung der Jugendarbeit in den Vereinen.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 122 Vereine

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			119
14	66	Abschreibungen	2.400	2.400	2.418
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	48.100	45.900	16.187
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	50.500	48.300	18.724
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	50.500	48.300	18.724
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	50.500	48.300	18.724
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	50.500	48.300	18.724
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	57.670	46.700	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	57.670	46.700	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	108.170	95.000	18.724

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 123 Kindertagesstätten	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Hauptamt
Zuständig	Kerstin Tödter
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Familienergänzende/ -unterstützende Betreuung, Pflege, Erziehung von Kindern.
Leistungen	Abrechnung und Abschluss von Verträgen mit freien Trägern. Koordination zwischen Trägern der Einrichtungen und Gemeinde. Planungsaufgabe Kindertagesstättenentwicklung. Mitarbeit an der Kindertagesstättenordnung und der Gebührensatzung. Kinder- und Jugendhilfestatistik. Bedarfsplanung Zusatzfinanzierung von Berufspraktikantinnen und Sozialassistentinnen.
Auftragsgrundlage	SGB VIII. Kinder- und Jugendhilfegesetz. Satzung über die Benutzung der Kindergärten der Gemeinde Eschenburg. Gebührensatzung zur Satzung über die Benutzung der Kindergärten der Gemeinde Eschenburg.
Zielgruppe	Kinder im Alter bis 3 Jahre. Kinder im Alter von 3 bis 6 Jahren (Kindergärten). Kinder im Alter von 7 bis 10 Jahren (Schülerbetreuung). Eltern.
Grundsatzziele	Betreuung, Erziehung und Bildung der in Kinder in Kindertagesstätten als Einrichtungen mit eigenständigem Erziehungs- und Bildungsauftrag. Erfüllen des Rechtsanspruchs auf einen Betreuungsplatz. Qualitätssicherung und -verbesserung bei der Kinderbetreuung.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 123 Kindertagesstätten

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-10.000	-10.000	-94.784
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.000	-10.000	-94.784
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000		3.360
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.420.000	3.050.000	2.777.063
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.425.000	3.050.000	2.780.423
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.415.000	3.040.000	2.685.639
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.415.000	3.040.000	2.685.639
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.415.000	3.040.000	2.685.639
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	211.250	134.250	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	211.250	134.250	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.626.250	3.174.250	2.685.639

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 124 Soziale Hilfen und Leistungen	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Hauptamt
Zuständig	Tanja Busch
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Beratung und Hilfestellung bei sozialen Angelegenheiten.
Leistungen	Renten. Sozialhilfe. Wohngeld. Blindengeld. GEZ-Befreiung. Telefongebührenvergünstigung. Schwerbehinderung. Übernahme Kosten Kinderbetreuung. Hilfestellung bei der Ausfüllung von sonstigen Anträgen und Fragebögen in sozialen Angelegenheiten.
Auftragsgrundlage	SGB, WoGG, LBliGG, Rundfunkgebührenstaatsvertrag
Zielgruppe	Einwohner von Eschenburg.
Grundsatzziele	Hilfe- und Antragstellung für den Bürger in sozialen Angelegenheiten. Kompetente und zügige Bearbeitung.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 124 Soziale Hilfen und Leistungen

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.500	55.500	55.207
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	10.500	55.500	55.207
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	10.500	55.500	55.207
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	10.500	55.500	55.207
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	10.500	55.500	55.207
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	19.000	17.200	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19.000	17.200	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	29.500	72.700	55.207

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 125 Gemeindemediothek	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Hauptamt
Zuständig	Stefanie Treupel
Pflichtaufgaben	Nein
Freiwillige Aufgaben	Ja
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Medien (Büchern, CD-ROM) für verschiedene Sachbereiche. Schöne Literatur, systematisch gegliederter Kinder- und Jugendbereich.
Leistungen	Marktsichtung, Auswahl und Beschaffung. Erfassung und Erschließung der Medien, Ausleihe (Ausgabe, Rücknahme, Rücksortierung Anmeldung, Mahnung, Schadensfälle). Kundenbetreuung. Reparatur von kleinen Schäden. Magazinierung und Aussonderung. Bedienung der Statistik.
Auftragsgrundlage	Beschluss der Gemeindevertretung vom 31.01.1995.
Zielgruppe	Einwohner, Schulen und Kindertagesstätten.
Grundsatzziele	Förderung von Bildung und Kultur. Kundenorientierte fachkundige Beratung.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 125 Gemeindemediothek

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-435
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-400
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-500	-500	-835
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	26.500	26.600	24.591
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.000	1.900	1.494
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500	5.750	4.604
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	34.000	34.250	30.689
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	33.500	33.750	29.854
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	33.500	33.750	29.854
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	33.500	33.750	29.854
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-3.500	-3.500	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.500	-3.500	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	30.000	30.250	29.854

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 126 Senioren, Heimat und Kultur	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Hauptamt
Zuständig	Sabine Pfeifer
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Förderung des kulturellen Lebens in Eschenburg. Seniorenarbeit.
Leistungen	Zusammenarbeit mit dem Verein "Kulturkreis Eschenburg-Dietzhölztal". Zusammenarbeit mit Touristenvereinen. Information über unsere Region / Gemeinde. Monatliche Veröffentlichung des Veranstaltungskalenders. Organisation und Durchführung der Seniorennachmittag / Seniorenfahrt Entgegennahme, Weiterleitung und Abrechnung von GEMA-Meldungen zu bestimmten Veranstaltungen. Zusammenarbeit mit dem Förderverein Regionalmuseum Vorbereitung und Ausrichtung kultureller Veranstaltungen. Zuschüsse an Vereine für Kultur- und Heimatpflege.
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Gemeindegremien.
Zielgruppe	Bürger, Vereine, Seniorenbeirat.
Grundsatzziele	Erhalten und fördern der kulturellen Angebote in unserer Gemeinde. Vermarktung unserer Gemeinde im Internet.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 126 Senioren, Heimat und Kultur

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.200	-3.200	-3.191
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.850	-1.850	-1.841
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.050	-5.050	-5.032
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.400	6.500	10.578
14	66	Abschreibungen	3.300	3.300	3.237
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.300	2.300	2.300
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	35.000	12.100	16.115
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	29.950	7.050	11.083
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	29.950	7.050	11.083
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	29.950	7.050	11.083
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	43.970	41.800	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	43.970	41.800	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	73.920	48.850	11.083

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 131 Steuern- und Verbrauchsgebühren	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Finanzabteilung
Zuständig	Timo Gäßner
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Berechnung der Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer und der Spielapparatesteuer. Abrechnung bzw. Veranlagung der Wasser-, Abwasser-, Niederschlagswassergebühren.
Leistungen	Veranlagung inkl. aller Zusatzarbeiten für die: Grundsteuer. Gewerbesteuer. Hundesteuer. Spielapparatesteuer. Wassergebühren i. V. m. den Gemeindewerken Abwassergebühren i. V. m. den Gemeindewerken Niederschlagswassergebühr i. V. m. den Gemeindewerken
Auftragsgrundlage	KAG, Gemeindegesetzungen, Kreissatzungen, Grund- und Gewerbesteuergesetz, Abgabenordnung.
Zielgruppe	Abgabepflichtige.
Grundsatzziele	Zeitnahe und fehlerfreie Veranlagung der o. a. Steuern und Gebühren.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 131 Steuern- und Verbrauchsgebühren

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.000	-2.000	-1.544
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			1.942
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.000	-2.000	398
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000	1.500	2.055
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.000	1.500	2.055
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.000	-500	2.453
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-1.000	-500	2.453
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-1.000	-500	2.453
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	46.000	40.700	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	46.000	40.700	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	45.000	40.200	2.453

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 132 Finanzverwaltung	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Finanzabteilung
Zuständig	Rainer Deutsch
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Haushaltsplanung einschl. der Finanz- und Investitionsplanung, Kommunalen Finanzausgleich, Haushaltsvollzug, Finanzstatistiken, Haushaltssicherung, überörtliche Prüfung.
Leistungen	Aufstellung des Haushaltsplans mit Anlagen. Haushaltsvollzug (Buchführung). Aufstellung der Finanzstatistiken. Mitwirkung bei der überörtlichen Prüfung. Haushaltssicherung. Schuldenverwaltung. Mitarbeit Jahresabschluss.
Auftragsgrundlage	HGO, GemHVO, Gesetze zur überörtlichen Prüfung und zu den Finanzstatistiken.
Zielgruppe	Verwaltungsführung, Gemeindekörperschaften, Aufsichtsbehörde, Abteilungen der Verwaltung.
Grundsatzziele	Ausgeglichene Haushaltsführung. Reduzierung der Netto- Neuverschuldung. Rechtzeitige Aufstellung der Haushalte inkl. Haushaltssicherungskonzept. Reduzierung der Kapitalbeschaffungskosten. Rechtzeitige Aufstellung der Jahresabschlüsse.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 132 Finanzverwaltung

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-14.000	-14.000	-14.681
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-14.000	-14.000	-14.681
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	211.500	173.500	145.813
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.000	11.400	9.173
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.700	84.700	96.544
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	333.200	269.600	251.529
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	319.200	255.600	236.848
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	319.200	255.600	236.848
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	319.200	255.600	236.848
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-58.000	-57.300	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	24.000	21.300	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-34.000	-36.000	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	285.200	219.600	236.848

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 133 Forstwirtschaft (Wirtschaftsbetrieb)	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Finanzabteilung
Zuständig	Rainer Deutsch
Pflichtaufgaben	Nein
Freiwillige Aufgaben	Ja
Kurzbeschreibung	Koordinierung der Forstwirtschaft mit der Stadt Haiger Brennholzverkauf. Bewirtschaftung des Gemeindewalds.
Leistungen	Holzeinschlag Vermarktung des Holzeinschlags Aufforstung Waldpflege
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Gemeindegremien, Forsteinrichtungswerk, Hess. Forstgesetz
Zielgruppe	Holzverarbeitende Industrie, Bürger.
Grundsatzziele	Ausgeglichenes Ergebnis bei nachhaltiger Holzwirtschaft

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 133 Forstwirtschaft (Wirtschaftsbetrieb)

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-135.000	-190.000	-184.374
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		-40.000	-39.317
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-265
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-135.000	-230.000	-223.956
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	231.600	235.700	205.612
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.000	15.500	12.801
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.650	141.650	119.937
14	66	Abschreibungen	5.800	5.800	5.392
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	52.000	50.000	49.888
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	438.050	448.650	393.631
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	303.050	218.650	169.675
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	303.050	218.650	169.675
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	303.050	218.650	169.675
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	52.150	52.950	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	52.150	52.950	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	355.200	271.600	169.675

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 141 Finanzbuchhaltung	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Kasse
Zuständig	Timo Konrad
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Regelung zentraler Angelegenheiten im Kassen- und Rechnungswesen. Abwicklung des Zahlungsverkehrs. Verwaltung der Kassenmittel und Wertgegenstände. Mitarbeit bei der Aufstellung des Jahresabschlusses. Durchführung des Mahn- und Vollstreckungswesens inkl. der Sicherung der Ansprüche.
Leistungen	Ein- und Auszahlungen (bar und unbar) Planung und Sicherung der Kassenliquidität (inkl. Aufnahme von Kassenkrediten) Verwahrung von Wertpapieren u. ä. Urkunden (Verwahrgelass) Buchführung über alle Einnahmen und Ausgaben in zeitl. und sachlicher Ordnung als Grundlage für den Jahresabschluss. Sammlung und Aufbewahrung der Bücher und Belege. Mitarbeit Jahresabschluss. Mahnung von Geldforderungen. Einleitung von Verwaltungszwangsverfahren. Vollstreckung privatrechtlicher Forderungen. Anmeldung und Überwachung von Forderungen bei Zwangsversteigerungen, Insolvenzen, und Zwangsverwaltungen. Stundung, Niederschlagung und Erlass von Forderungen. Festsetzung von Mahngebühren, Säumniszuschlägen, Vollstreckungskosten und Zinsen.
Auftragsgrundlage	GemKVO, GemHVO, HGO, AO, Recht der Zwangsvollstreckung.
Zielgruppe	Fachbereiche, Zahlungspflichtige, Gerichte, Vollstreckungsstelle.
Grundsatzziele	Gewährleistung einer ordnungsgemäßen Erledigung der Kassenangelegenheiten. Wirtschaftliche u. termingerechte Verwaltung der Kassenmittel. Sicherung der Ansprüche.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 141 Finanzbuchhaltung

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.500	-15.500	-3.979
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-15.500	-15.500	-3.979
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	209.000	184.500	228.121
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.500	11.900	14.345
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.100	14.850	16.096
14	66	Abschreibungen	200	200	170
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	238.800	211.450	258.732
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	223.300	195.950	254.753
21	56, 57	Finanzerträge	-12.500	-12.600	-9.069
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-12.500	-12.600	-9.069
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	210.800	183.350	245.684
25	59	Außerordentliche Erträge			-2
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-2
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	210.800	183.350	245.682
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-97.000		
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.000	1.200	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-95.000	1.200	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	115.800	184.550	245.682

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 151 Informations- und Kommunikationstechnik	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Hauptamt
Zuständig	Swen Hein
Pflichtaufgaben	Nein
Freiwillige Aufgaben	Ja
Kurzbeschreibung	Betreuung des Netzwerkes, der Einzelplatzrechner und der Software für die gesamte Verwaltung, der Verbände, der Gemeindewerke und des Bauhofes. Betreuung aller Kommunikationsgeräte sowie der Fotokopierer.
Leistungen	Beschaffung, Installation und Betreuung von Hard- und Software im Bereich der Informations- und Kommunikationstechnik. Datensicherung. Bereitstellung des Zugangs zu Online-Dienstleistern (Internet, Intranet, E-Mail usw.) einschl. der erforderlichen Infrastruktur. Netzwerkbetreuung. Softwarepflege. Pflege des Internetauftritts der Gemeinde Eschenburg.
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Gemeindegremien.
Zielgruppe	Mitarbeiter.
Grundsatzziele	Beschaffung aktueller, sach- und marktgerechter Hard- und Software sowie Aktualisierung alter Versionen. Ausbau und Instandhaltung eines effektiven Netzwerkes. Dienstleistungen für die Bürger auf elektronischem Weg nutzbar machen (eGouvernement). Internet-Angebot.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 151 Informations- und Kommunikationstechnik

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.500	-7.000	-7.302
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.400	-3.400	-3.382
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.900	-10.400	-10.684
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	91.800	89.600	38.223
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.100	5.900	2.494
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.100	88.050	72.706
14	66	Abschreibungen	24.000	27.000	24.518
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	211.000	210.550	137.941
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	200.100	200.150	127.257
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	200.100	200.150	127.257
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			47
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			47
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	200.100	200.150	127.304
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	200.100	200.150	127.304

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Fachbereich/Budget 2 Bürgeramt

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.500	-3.000	-4.746
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-399.500	-369.500	-460.127
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.200	-781.500	-395.842
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-5.500	-3.000	-1.564
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-409.700	-1.157.000	-862.280
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	575.550	504.150	401.568
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	37.500	32.700	25.997
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	327.300	583.400	875.919
14	66	Abschreibungen	80.250	83.450	81.644
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	44.400	51.100	41.405
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.065.000	1.254.800	1.426.534
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	655.300	97.800	564.254
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	655.300	97.800	564.254
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			5
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			5
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	655.300	97.800	564.259
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-358.000	-347.100	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	484.600	436.340	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	126.600	89.240	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	781.900	187.040	564.259

Haushaltsplan Eschenburg

Teilfinanzhaushalt Fachbereich/Budget 2 Bürgeramt

Eschenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				14.902		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				14.902		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.000		-14.500		-279.500	-179.500
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen (Verpflichtungsermächtigungen)	-40.000		-72.500	-133.408	-1.481.460 (-250.000)	-1.361.460
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-55.000		-87.000	-133.408	-1.760.960 (-250.000)	-1.540.960
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-55.000		-87.000	-118.506	-1.760.960 (-250.000)	-1.540.960

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 211 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Ordnungsamt
Zuständig	Sascha Nickel
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Gewährleistung der Allgemeinen Ordnung und präventive und regressive Massnahmen.
Leistungen	Überwachung und Anwendung HSOG. Überwachung und Anwendung allg. Ordnungsaufgaben. Leistungen des Gesundheitsschutzes einschl. Unterbringung psychisch Kranker. Wohnungsaufsicht und Unterbringung Obdachloser. Kriminalprävention und Amtshilfe für die Vollzugspolizei. Gewerbewesen. Marktwesen. Straßenverkehrsbehörde. Überwachung des Abfallgesetzes. Gaststättenwesen.
Auftragsgrundlage	Bundes- und Landesgesetze, Satzungen der Gemeinde.
Zielgruppe	Einwohner, Betriebe, Marktbesicker, Verkehrsteilnehmer.
Grundsatzziele	Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung durch Überwachung der Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 211 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-33
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-20.000	-20.000	-17.075
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-780.500	-393.990
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-20.000	-800.500	-411.098
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.500	274.600	550.446
14	66	Abschreibungen	200		212
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.800	30.600	23.811
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	30.500	305.200	574.470
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	10.500	-495.300	163.372
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	10.500	-495.300	163.372
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	10.500	-495.300	163.372
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	139.750	125.940	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	139.750	125.940	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	150.250	-369.360	163.372

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 212 Ordnungspolizei	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Ordnungsamt
Zuständig	Sascha Nickel
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Erhalt der öffentlichen Sicherheit und Ordnung durch Anwendung gesetzlicher Maßnahmen.
Leistungen	Überwachung des ruhenden und fließenden Verkehrs. Überwachung der Einhaltung kommunaler Satzungen. Verwarnungsgeldverfahren. Ordnungswidrigkeitsverfahren. Vollzug der Vorschriften nach dem HSOG.
Auftragsgrundlage	Bundes- und Landesgesetze, kommunale Satzungen, HSOG, StVO u. a.
Zielgruppe	Einwohner der Gemeinde Eschenburg und jede Person, die sich im Gemeindegebiet aufhält. Verkehrsteilnehmer.
Grundsatzziele	Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung durch Überwachung der Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften. Verbesserung der Straßenverkehrssituation (z. B. Reduzierung der Verkehrsunfallzahlen, erhöhte Sicherheit aller Verkehrsteilnehmer).

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 212 Ordnungspolizei

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-23
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-220.000	-220.000	-281.250
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.200	-1.000	-1.425
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-221.200	-221.000	-282.698
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.500	53.000	53.294
14	66	Abschreibungen	9.600	9.500	8.332
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	57.100	62.500	61.626
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-164.100	-158.500	-221.072
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-164.100	-158.500	-221.072
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			1
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-164.100	-158.500	-221.071
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	113.050	100.750	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	113.050	100.750	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-51.050	-57.750	-221.071

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 213 Einwohnermeldeamt	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Ordnungsamt
Zuständig	Andrea Wagner
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Soll
Kurzbeschreibung	Bearbeitung und Überwachung des Melderegisters und alle damit verbundenen Aufgaben, Sachbearbeitung im Passwesen, Kfz-Zulassung und Lohnsteuerangelegenheiten.
Leistungen	An-, Um, und Abmeldungen einschließlich Auskünfte und Bescheinigungen. Austellung, Verlängerung, Änderung von Personalausweisen, Reisepässen und Passersatz. Austellung und Änderung von Lohnsteuerkarten. Fundsachen. Kfz-Zulassung; An-, Um- und Abmeldungen einschl. Änderung der Fahrzeugpapiere.
Auftragsgrundlage	Hess. Meldegesetz, Melderechtsrahmengesetz, Pass- und Personalausweisgesetz, Hessische Verwaltungskostenordnung, HGO und sonstige Bundes- und Landesgesetze mit ihren jeweiligen Ausführungsvorschriften.
Zielgruppe	Einwohner, Behörden, berechtigte Personen nach dem Datenschutz.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 213 Einwohnermeldeamt

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.000	-3.000	-4.534
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-140.000	-110.000	-137.067
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-143.000	-113.000	-141.601
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.150	72.250	77.311
14	66	Abschreibungen	1.500	1.500	1.222
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.500	5.000	4.390
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	87.150	78.750	82.922
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-55.850	-34.250	-58.679
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-55.850	-34.250	-58.679
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			3
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-55.850	-34.250	-58.676
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	62.000	55.000	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	62.000	55.000	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.150	20.750	-58.676

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 214 Brand- und Katastrophenschutz	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Ordnungsamt
Zuständig	Sven Hein
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Bevölkerungs- und Katastrophenschutz. Brandbekämpfung aller Art und Größe in Verbindung mit Rettung von Menschen und Tieren sowie technische Hilfeleistungen bei Unfällen und Notständen.
Leistungen	Entwicklung von Notfallplänen. Maßnahmen zum Schutz der Bevölkerung. Überwachung der Funktionsbereitschaft der Sirenen. Gefahrgutüberwachung. Beschaffung für die Feuerwehren. Abrechnung der Einsätze der Feuerwehr. Bedarfs- und Entwicklungsplanung für die Feuerwehr.
Auftragsgrundlage	Gesetz über den Brand- und Katastrophenschutz. Gefahrgutverordnung. Bedarfs- und Entwicklungsplan für den Brandschutz und die allgemeine Hilfe der Gemeinde Eschenburg.
Zielgruppe	Einwohner und Betriebe
Grundsatzziele	Frühzeitige Reaktion auf Katastrophen und Information der Bevölkerung. Sicherstellung des vorbeugenden und abwehrenden Brandschutzes sowie schnelle und qualifizierte Hilfe bei Unfällen und Katastrophen leisten.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 214 Brand- und Katastrophenschutz

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.000	-13.000	-18.195
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-427
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-5.500	-3.000	-1.564
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-18.500	-16.000	-20.186
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	64.750	50.150	5.876
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.900	2.900	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179.800	169.900	179.916
14	66	Abschreibungen	68.800	72.450	71.808
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.100	15.500	13.204
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	333.350	310.900	270.804
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	314.850	294.900	250.618
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	314.850	294.900	250.618
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	314.850	294.900	250.618
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	161.800	148.150	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	161.800	148.150	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	476.650	443.050	250.618

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 221 Personenstandswesen	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Standesamt
Zuständig	Daniel Becker
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Bearbeitung und Beurkundung von Geburtsfällen, Sterbefällen, Eheschließungen und Lebenspartnerschaften, namensrechtlichen Erklärungen, Vaterschaftsanerkennungen und allen anderen standesamtlichen Erklärungen.
Leistungen	Personenstandswesen (Geburten, Eheschließungen, Sterbefälle). Lebenspartnerschaften. Vaterschaftsanerkennungen. Behördliche Namensänderungen. Berufsgenossenschaftswesen. Versicherungswesen. Einbürgerung und Staatsangehörigkeitswesen. Führen der Testamentskartei.
Auftragsgrundlage	BGB, Personenstandsgesetz und -Verordnung. EGBGB, StAG, NamÄndG, Dienstanweisungen für die Standesbeamten. Lebenspartnerschaftsgesetz. IPR, BVFG, Bestattungsgesetz, Feuerbestattungsgesetz. Friedhofssatzung Gebührensatzung zur Friedhofssatzung, Versicherungsgesetz, SGB.
Zielgruppe	Bürger, Einwohner von Eschenburg, ausländische Mitbürger, Behörden, sonstige dritte Personen (Angehörige von Verstorbenen, Heiratswillige, Geschädigte). Gewerbetreibende.
Grundsatzziele	Kompetente, freundliche Beratung. Zeitnahe Erledigung anfallender Aufgaben. Durchführung von Trauungen und Begründungen von Lebenspartnerschaften in festlichem und würdevollem Rahmen.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 221 Personenstandswesen

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500		-157
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.500	-6.500	-6.540
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.000	-6.500	-6.697
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	115.300	56.000	65.144
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.600	3.600	4.006
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.900	11.900	14.056
14	66	Abschreibungen	150		70
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	133.950	71.500	83.275
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	126.950	65.000	76.578
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	126.950	65.000	76.578
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			1
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	126.950	65.000	76.579
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-8.000	-7.100	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.000	6.500	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		-600	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	126.950	64.400	76.579

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Fachbereich/Budget 3 Bauamt

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-286.800	-189.300	-208.633
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-160.500	-140.500	-178.430
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-435.250	-354.300	-364.120
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-15.000		-8.745
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-393.250	-371.750	-388.793
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-91.750	-81.450	-104.899
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.382.550	-1.137.300	-1.253.620
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	931.150	890.900	794.505
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	140.600	143.000	128.719
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.384.250	2.556.610	2.240.079
14	66	Abschreibungen	1.120.700	1.060.000	971.521
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	603.600	485.900	-79.081
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.000	11.500	2.805
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.190.300	5.147.910	4.058.547
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.807.750	4.010.610	2.804.927
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.807.750	4.010.610	2.804.927
25	59	Außerordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-34.681
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			39.991
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-10.000	-10.000	5.310
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.797.750	4.000.610	2.810.237
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.253.085	-1.155.400	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.706.850	1.813.400	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	453.765	658.000	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.251.515	4.658.610	2.810.237

Haushaltsplan Eschenburg

Teilfinanzhaushalt Fachbereich/Budget 3 Bauamt

Eschenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.270.000		10.000	1.656.605		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	80.000		80.000	53.516		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	1.350.000		90.000	1.710.121		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-5.010.000		-3.363.500	-437.272	-23.771.100 (-4.665.000)	-22.956.100
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-605.000		-1.645.000	-3.514.540	-11.722.000	-9.962.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-913.000		-1.122.500	-87.161	-8.680.360 (-1.543.500)	-7.870.360
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen (Verpflichtungsermächtigungen)	-10.000		-230.000	-2.551	-1.079.000 (-300.000)	-1.049.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					-60.000	-60.000
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-6.528.000		-6.131.000	-4.038.973	-44.233.460 (-6.208.500)	-40.848.460
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-5.178.000		-6.041.000	-2.328.852	-44.233.460 (-6.208.500)	-40.848.460

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 312 Liegenschaftsverwaltung	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Bauverwaltung
Zuständig	Thomas Treupel
Pflichtaufgaben	Nein
Freiwillige Aufgaben	Ja
Kurzbeschreibung	Eigentumsrechtliche Sicherstellung der Verfügbarkeit von bebauten und unbebauten Grundstücken oder Grundstücksteilen durch Ankauf, Tausch, Ersteigerung. Bestellung von Rechten am Grundeigentum Dritter und Gewährung von Rechten am Grundeigentum der Gemeinde. Vermarktung, Vermietung, Verpachtung und Bereitstellung von gemeindeeigenen Liegenschaften / Grundstücken.
Leistungen	Erwerb oder Verkauf von Grundstücken. Bauplatzvergabe. An- und Verpachtung von Grundstücken einschl. pachtrechtlicher und sonstiger Genehmigungen sowie Pachtzinsanpassungen. Bestellung von Erbbaurechten an Grundstücken, einschl. erbaurechtl. Genehmigungen und Erbzinsanpassungen. Vergabe von Straßennamen und Hausnummern. Unterhaltung, Pflege, Weitergabe von Liegenschaftsdatenbeständen. Führung und Überwachung des Baulückenkatasters. Erstellung von Statistiken an das Hessische Statistische Landesamt. Grundbuchangelegenheiten der Gemeinde Eschenburg. Bestellung von Dienstbarkeiten und Rechten aller Art. Vorbereitung und Abschluss von Gestattungsverträgen. Durchführung von vereinfachten Baulandumlegungen. Durchführung von Wege- und Gewässereinziehungsverfahren. Bearbeitung von Angelegenheiten der Flurbereinigung. Bodenbevorratung mit der Hessischen Landgesellschaft. Abschluss von Konzessionsverträgen.
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Gemeindegremien, Satzungen und Richtlinien der Gemeinde Eschenburg, Katastergesetzgebung, BGB, BauGB, Grundbuchordnung etc.
Zielgruppe	Bauplatzbewerber, Mietinteressenten, Einwohner der Gemeinde, Investoren.
Grundsatzziele	Bereitstellung von Baugrundstücken, Bodenbevorratung.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 312 Liegenschaftsverwaltung

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-210.000	-115.000	-123.102
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.000	-8.000	-9.069
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.000	-3.000	
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-150	-150	-121
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.000		
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-226.150	-126.150	-132.292
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.000	32.500	1.500
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.500	8.550	19
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	16.500	41.050	1.519
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-209.650	-85.100	-130.773
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-209.650	-85.100	-130.773
25	59	Außerordentliche Erträge			-17.683
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			39.977
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			22.294
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-209.650	-85.100	-108.479
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	56.000	48.500	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	56.000	48.500	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-153.650	-36.600	-108.479

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 313 Bauordnung	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Bauverwaltung
Zuständig	Emma Schindler
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Wahrnehmung der Aufgaben zur Hessischen Bauordnung, Bauanträge, Stellplatzanfrage, Altlastenkataster, Baulastenblatt, Wohnberechtigungsbescheinigungen, Baulandkataster.
Leistungen	Erklärungen nach §§ 55 und 56 HBO ausstellen. Überprüfen der Stellplätze und evtl. Ablöseverträge erarbeiten nach der Stellplatzsatzung. Ausstellen von Bescheinigungen nach § 27 WoFG. Erfassung von Altlastenflächen und Datenaustausch mit dem HIFUG. Einschreiten als beauftragte der unteren Bauaufsicht. Beratungsgespräche zu Bauvorhaben. Hilfe bei Wohnungssuche. Stellungnahmen zu Bauanträgen und evtl. Einvernehmen abgeben. Überprüfen der gesicherten Erschließung. Bescheinigungen über den Erschließungszustand, gezahlter bzw. noch abzurechnender Beiträge fertigen.
Auftragsgrundlage	BauGB, HBO, BauNVO, Bebauungspläne als gemeindliche Satzungen, WoFG, Stellplatzsatzung, KrW-/AbfG, HAKA, HALtastG, HWG, HeNatG.
Zielgruppe	Bauherren, Investoren, Gewerbetreibende, Bürger, Banken, Gerichte, Bausachverständige, Wohnungssuchende, HLFUG, Rechtsanwälte, Architekten, Behörden.
Grundsatzziele	Einhaltung des öffentlichen Baurechts, Beratungen zu Bauvorhaben und Wohnungssuchende.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 313 Bauordnung

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000	-1.000	-691
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-150	-150	-128
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.150	-1.150	-820
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500	4.000	310
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.200		1.137
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.700	4.000	1.447
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.550	2.850	627
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.550	2.850	627
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.550	2.850	627
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	73.000	64.900	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	73.000	64.900	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	75.550	67.750	627

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 314 Planung und Entwicklung	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Bauverwaltung
Zuständig	Katharina Fritschi
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Bauleitpläne und Fachpläne für die eigene Gemeinde. Beteiligung an den Bauleitplanungen der Nachbargemeinden. Beteiligung an Fachplanungen und übergeordneten Planungen. Teilnahme an Förderprogrammen (z. B. Dorferneuerung) Demografischer Wandel
Leistungen	Verfahren für die Aufstellung des Flächennutzungsplanes, des Landschaftsplanes, der Bebauungspläne und der Satzungen gem. § 34 Abs. 4 BauGB, ggf. Abschluss von städtebaulichen Verträgen, Stellungen zu Bauleitplanungen der Nachbargemeinden, Stellungnahmen zu übergeordneten Planungen und Fachplanungen (z. B. Landesplanung, Regionalplanung, Landschaftsrahmenplanung, NATURA 2000, Planungen nach dem HENatG, Radwegeplanungen, Planungen klassifizierter Straßen). zu allen Planungen: Beratungsgespräche, Behördentermine, Vorbereitung der Beratungen und Beschlussfassungen in den politischen Gremien und Ausführung der Beschlüsse, Kontaktgespräche mit Investoren und Projektentwicklern, Mitwirkung bei der Dorferneuerungsplanung und der einfachen Stadtentwicklungsplanung, Bearbeitung der Zuschussprojekte in der Dorferneuerung und der einfachen Stadterneuerung. Bearbeitung weiterer Zuschussprojekte nach dem FAG.
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch (BauGB). Hessisches Naturschutzgesetz (HENatG). Satzungen und Richtlinien der Gemeinde.
Zielgruppe	Einwohner, Grundstücks- und Hauseigentümer. Unternehmen und Investoren. Mitglieder der gemeindlichen Gremien. Nachbargemeinden, Fachbehörden, Land. Verkehrsteilnehmer.
Grundsatzziele	Kurz-, mittel- und langfristige Bereitstellung von Wohnbau- und gewerblichen Bauflächen. Unterstützung der Schaffung und Erhaltung von Arbeitsplätzen. Verbesserung der Infrastruktur und der Verkehrsverhältnisse.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 314 Planung und Entwicklung

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-7.157
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-7.157
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.500	20.500	49.535
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	10.500	20.500	49.535
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	10.500	20.500	42.378
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	10.500	20.500	42.378
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	10.500	20.500	42.378
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	58.000	51.500	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	58.000	51.500	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	68.500	72.000	42.378

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 315 Jagd und Forst	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Bauverwaltung
Zuständig	Michel Fuchs
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Soll
Kurzbeschreibung	Förderung der Landwirtschaft. Naturschutzangelegenheiten. Fischereiangelegenheiten. Jagdangelegenheiten.
Leistungen	Verfahren zur Waldumwandlung und Rodung. Auskünfte in Bezug auf landwirtschaftliche Flächen und Hilfestellung im Bereich von landwirtschaftlichen Förderangelegenheiten, Landschaftspflege HELP und HEKUL. Beantragung von vorläufigen Ersatzmaßnahmen. Entwicklung des Öko-Kontos. Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen. Naturschutzrechtliche Genehmigungen. Verfahren nach dem HENatG. Annahme, Bearbeitung, Überwachung und Abschluss von Fischereipachtverträgen. Bildung von Eigenfischereibezirken. Beteiligung an der Jagdgenossenschaft mit gemeindlichen Grundstücken. Verfahren Wildschadensfeststellungen und Regulierung.
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Gemeindegremien. Satzungen und Richtlinien der Gemeinde. Hessisches Forstgesetz. Jagd, Fischerei-, und Naturschutzgesetze.
Zielgruppe	Fachbehörden. Grundstückseigentümer. Jagdgenossenschaft. Einwohner / Landwirte / Waldbesitzer / Vereine.
Grundsatzziele	Erhaltung und Entwicklung von Natur- und Kulturlandschaften. Jagd- und Waldwirtschaft. Fischerei und Gewässergrüte.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 315 Jagd und Forst

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-2.000	-2.000
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-2.745
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.000	-2.000	-4.745
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			539
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			539
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.000	-2.000	-4.206
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-2.000	-2.000	-4.206
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-2.000	-2.000	-4.206
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	13.000	11.000	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.000	11.000	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	11.000	9.000	-4.206

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 316 Klima, Naturschutz, Energie und Abfallwirtschaft	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Bauverwaltung
Pflichtaufgaben	Nein
Freiwillige Aufgaben	Ja

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 316 Klima, Naturschutz, Energie und Abfallwirtschaft

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.000		-17.509
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-20.700	-25.800	-20.919
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-15.000		
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.500	-1.500	-1.360
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-47.200	-27.300	-39.788
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.000	11.500	2.953
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.100	10.500	8.101
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	115.100	22.000	11.053
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	67.900	-5.300	-28.735
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	67.900	-5.300	-28.735
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	67.900	-5.300	-28.735
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	67.900	-5.300	-28.735

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 321 Verkehrsflächen und -anlagen	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Technische Bauabteilung
Zuständig	Harald Hermann
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Planungen und Bau von Verkehrswegen und Anlagen (inkl. Bushaltestellen). Unterhaltung und Betrieb und Instandsetzung öffentlicher Straßen, Wege, Plätze und Brückenbauwerke. Unterhaltung und Instandsetzung von Wirtschaftswegen.
Leistungen	Planung, Ausschreibung, Objektüberwachung und Abrechnung von Straßenbaumaßnahmen. Unterhaltungsarbeiten an Straßen, Wegen, Plätzen einschl. Gehwegen an übergeordneten Straßen. Genehmigung und Abnahme von Dritten. Unterhaltungs- und Instandsetzungsarbeiten der Feld- und Wirtschaftswege einschl. der Nebenanlagen. Unterhaltungs- und Instandsetzungsarbeiten aller öffentlichen Parkplätze. Einrichtung und Unterhaltung von Bushaltestellen.
Auftragsgrundlage	Hessisches Straßengesetz STVG VOB Satzungen
Zielgruppe	Verkehrsteilnehmer, Anlieger, Landwirte.
Grundsatzziele	Gewährleistung der Verkehrssicherungspflicht. Neubau und grundlegende Sanierung von Straßen auf Grundlage der Investitionsplanung und Finanzierung der Kosten über Fördermittel bzw. Anliegerleistungen. Wirtschaftliche Unterhaltung der Feldwege. Bereitstellung und Instandhaltung attraktiver Einrichtungen für ÖPNV-Nutzer.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 321 Verkehrsflächen und -anlagen

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-30
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-6.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-288.600	-281.300	-273.793
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.000	-5.000	-28.546
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-293.600	-286.300	-308.369
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.069.550	1.072.550	932.324
14	66	Abschreibungen	496.900	477.500	442.769
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.000	15.000	4.382
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.581.450	1.565.050	1.379.475
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.287.850	1.278.750	1.071.106
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.287.850	1.278.750	1.071.106
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			1
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.287.850	1.278.750	1.071.107
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	345.400	389.300	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	345.400	389.300	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.633.250	1.668.050	1.071.107

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 322 Straßenreinigung und Winterdienst	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Technische Bauabteilung
Zuständig	Reiner Müller
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Soll
Kurzbeschreibung	Reinigen von Straßen, Wegen und Plätzen und Parkanlagen. Räum- und Streudienst, Annahme von Restmüll und Grünschnitt.
Leistungen	Manuelle und maschinelle Reinigung. Kehrdienst nach Veranstaltungen. Manueller und maschineller Winterdienst. Entfernung und Entsorgung wilder Ablagerungen außerhalb der geschlossenen Ortslage und auf öffentlichen und gemeindlichen Grundstücken. Annahme, Verwertung und Entsorgung von Kleinmengen Restmüll und Grünschnitt.
Auftragsgrundlage	Hessisches Straßengesetz, Straßenreinigungssatzung der Gemeinde Eschenburg.
Zielgruppe	Einwohner, Verkehrsteilnehmer, Grundstückseigentümer.
Grundsatzziele	Sicherstellung eines sauberen Dorfbildes. Sicherstellung der Verkehrssicherheit bei Schnee und Eis. Einhaltung rechtlicher Vorschriften.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 322 Straßenreinigung und Winterdienst

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.200	-1.200	-1.173
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.200	-1.200	-1.173
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.000	40.000	40.319
14	66	Abschreibungen	6.100	6.100	6.052
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	46.100	46.100	46.371
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	44.900	44.900	45.198
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	44.900	44.900	45.198
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	44.900	44.900	45.198
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	159.700	185.100	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	159.700	185.100	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	204.600	230.000	45.198

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 323 Straßenbeleuchtung	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Technische Bauabteilung
Zuständig	Harald Hermann
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Soll
Kurzbeschreibung	Planung, Errichtung und Unterhaltung der Straßen- und Weihnachtsbeleuchtung. Koordinierung von Baumaßnahmen mit externen Versorgungsunternehmen.
Leistungen	Planung und Neuinstallation von Straßenbeleuchtung. Wartung und Reparatur der Straßenbeleuchtung. Jährliche Installation und Unterhaltung der Weihnachtsbeleuchtung. Koordination von Kabelverlegungsarbeiten mit anderen Versorgungsunternehmen.
Auftragsgrundlage	Baugesetz, Satzungen der Gemeinde, Beschlüsse der Gremien.
Zielgruppe	Einwohner
Grundsatzziele	Ausreichende und energiesparende Ausleuchtung aller Verkehrswege und Plätze.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 323 Straßenbeleuchtung

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-759
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-50	-50	-35
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.000	-2.000	-2.068
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.000	-5.000	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.050	-7.050	-2.862
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.000	108.000	66.105
14	66	Abschreibungen	10.000	10.000	9.903
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	103.000	118.000	76.008
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	95.950	110.950	73.146
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	95.950	110.950	73.146
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	95.950	110.950	73.146
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	39.250	45.100	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	39.250	45.100	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	135.200	156.050	73.146

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 324 Öffentliche Gewässer	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Technische Bauabteilung
Zuständig	Reiner Müller
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Soll
Kurzbeschreibung	Unterhaltung und Instandsetzung kommunaler Gewässer, inkl. vorbeugender Hochwasserschutz.
Leistungen	Unterhaltung und Wiederherstellung von Gräben und Bächen. Überwachung und reinigen von Durchlässen. Zuschussbearbeitung, Objektüberwachung und Abrechnung von Renaturierungsmaßnahmen.
Auftragsgrundlage	Hessisches Wassergesetz. Hessisches Naturgesetz. Bauordnung. Satzung der Gemeinde Eschenburg
Zielgruppe	Einwohner, Grundstückseigentümer.
Grundsatzziele	Optimierung der Gewässerunterhaltung.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 324 Öffentliche Gewässer

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.500	186.500	57.683
14	66	Abschreibungen	2.000	2.000	1.983
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	58.500	188.500	59.667
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	58.500	188.500	59.667
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	58.500	188.500	59.667
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	58.500	188.500	59.667
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	38.100	42.600	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	38.100	42.600	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	96.600	231.100	59.667

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 325 Friedhöfe	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Technische Bauabteilung
Zuständig	Harald Hermann
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Bereitstellung, Bewirtschaftung und Pflege von Friedhöfen. Bestattungen.
Leistungen	Bereitstellung von Grabstätten. Planung und Bau von erforderlichen Erschließungsanlagen einschl. Grünflächen. Verwaltung, Pflege und Unterhaltung der Friedhöfe. Pflege der Kriegsgräber und Ehrenmale. Überwachung des Pflegezustandes und der Standfestigkeit der Grabstätten und Grabmale. Planung, Ausschreibung, Objektüberwachung und Abrechnung von Bau- und Pflegemaßnahmen. Abrechnung der Bestattungsgebühren.
Auftragsgrundlage	Gesetz über das Friedhofs- und Bestattungswesen, Friedhofssatzung der Gemeinde, Gebührensatzung der Gemeinde.
Zielgruppe	Einwohner, Bestatter, Steinmetze.
Grundsatzziele	Bürgernahe und den Umständen der Besonderheit entsprechende zuvorkommende, kostendeckende Leistung.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 325 Friedhöfe

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120.450	-101.150	-120.095
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-450	-450	-397
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-65.000	-63.900	-63.302
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-185.900	-165.500	-183.794
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.500	14.805
14	66	Abschreibungen	5.800	5.800	5.715
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.800	7.300	20.520
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-180.100	-158.200	-163.274
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-180.100	-158.200	-163.274
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-180.100	-158.200	-163.274
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	251.100	318.100	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	251.100	318.100	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	71.000	159.900	-163.274

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 326 Bau und Unterhaltung von Abwasseranlagen	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Technische Bauabteilung
Zuständig	Reiner Müller
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Bauliche Instandhaltung von Abwasseranlagen. Bau von Abwasseranlagen. Reinigung von Abwässern. Koordinierung von Planungsleistungen im Abwasserbereich.
Leistungen	Unterhaltungsarbeiten an Abwasserkanälen, Regenüberlaufbauwerken und sonstigen Anlagen. Planung und Ausführung von Sanierungsarbeiten gemäß der EKVO. Ausschreibung, Objektüberwachung und Abrechnung aller Abwasserprojekte. Abwicklung von Förderanträgen und Zuschussmaßnahmen. Reinigen der Abwässer.
Auftragsgrundlage	Eigenkontrollverordnung ATV-Arbeitsblätter DIN-Normen Entwässerungssatzung
Zielgruppe	Einwohner und Grundstückseigentümer.
Grundsatzziele	Sicherstellung der Abwasserbeseitigung im Gemeindegebiet. Behebung der Schäden (Klasse 1 und 0) nach EKVO bis 2012 im Rahmen des Budgets. Austausch der zu gering dimensionierten Abwasserkanäle.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 326 Bau und Unterhaltung von Abwasseranlagen

Eschenburg

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

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 327 Gebäudewirtschaft	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Technische Bauabteilung
Zuständig	Reiner Müller
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Muss
Kurzbeschreibung	Bauliche Instandhaltung von Gebäuden inklusive technischer, mit dem Gebäude verbundenen Anlagen. Planungsleistungen für Neu-, Um-, und Erweiterungsbauten, Modernisierungen und Sanierungen gemäß dem Leistungsbild der HOAI inkl. Projektsteuerung und Verwaltungsleistungen.
Leistungen	Überprüfung der Gebäude, Wartung, TÜH-Untersuchungen, Inspektionen. Planung, Ausschreibung und Steuerung der Sanierungs- und Renovierungsmaßnahmen. Überwachung von Energiekosten, Schließanlagen. Gefahrenverhütung und Brandschutz. Leitungsphasen 1 - 9 der HOAI für Neu-, Um- und Erweiterungsbauten. Stellungnahmen, Förderanträge, Verwendungsnachweise und Kostenüberwachung. Vermietung und Verpachtung von Gebäuden (Wohnungen, Bürgerhäuser, Mehrzweckhalle).
Auftragsgrundlage	HBO, HOAI, VOB
Zielgruppe	Einwohner
Grundsatzziele	Erhaltung und Verbesserung der Bausubstanz. Schaffung von neuen öffentlichen Nutzungen.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 327 Gebäudewirtschaft

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-57.800	-65.300	-56.979
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-26.500	-26.100	-34.194
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-78.400	-107.400	-103.320
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-66.750	-54.850	-65.956
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.700	-4.000	-10.294
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-238.150	-257.650	-270.743
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	95.150	86.500	90.445
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.600	5.200	5.156
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	697.190	775.760	687.508
14	66	Abschreibungen	265.950	264.650	254.023
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.063.890	1.132.110	1.037.132
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	825.740	874.460	766.389
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	825.740	874.460	766.389
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	825.740	874.460	766.389
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-457.050	-413.050	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	509.250	477.000	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	52.200	63.950	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	877.940	938.410	766.389

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 328 Spielplätze, Freizeitanl., Sportstätten, Hallenbad	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Technische Bauabteilung
Zuständig	Reiner Müller
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Soll
Kurzbeschreibung	Planung, Bau, Überprüfung und Wartung von öffentlichen Spiel- und Sportplätzen.
Leistungen	Planung und Bau von Spiel- und Sportplätzen. Unterhaltung, Reparaturen und Wartungen von Spiel-, Sport- und Freizeitanlagen. Vermietung von Freizeitanlagen. Zuschuss Hallenbad.
Auftragsgrundlage	Unfallverhütungsvorschriften.
Zielgruppe	Nutzer der öffentlichen Spiel- und Sportplätze und Freizeitanlagen.
Grundsatzziele	Erhaltung der Spiel- und Sportplätze und Freizeitanlagen.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 328 Spielplätze, Freizeitanl., Sportstätten, Hallenbad

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.000	-7.000	-6.902
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.100	-3.800	-3.459
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.150	-2.600	-3.148
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.500	-400	-1.564
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-15.750	-13.800	-15.074
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.645	43.650	60.643
14	66	Abschreibungen	65.050	63.500	34.492
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	585.000	468.500	-598.561
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	691.695	575.650	-503.425
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	675.945	561.850	-518.499
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	675.945	561.850	-518.499
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	675.945	561.850	-518.499
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-14.720	-13.400	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	97.600	92.600	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	82.880	79.200	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	758.825	641.050	-518.499

Haushaltsplan Eschenburg

Produktbeschreibung Produkt 329 Fuhrpark	
Eschenburg	
Organisationseinheit	Technische Bauabteilung
Zuständig	Peter Luginbühl
Pflichtaufgaben	Ja
Rechtsbindungsgrad	Kann
Kurzbeschreibung	Anschaffung und Verkauf von Fahrzeugen und Geräten sowie der Reparatur und Pflegearbeiten.
Leistungen	Führung und Überwachung des Fuhr- und Geräteparks. Angebotseinholung und Erarbeitung von Vorlagen für die Neu- und Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen und Geräten. Reparaturen an Fahrzeugen und Geräten.
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der Gemeindegremien.
Zielgruppe	Bauhof, Verwaltung, Feuerwehr.
Grundsatzziele	Vorhalten eines leistungsfähigen Fuhr- und Geräteparks. Effiziente und fachkundige Reparatur von Schäden an Fahrzeugen und Geräten.

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Produkt 329 Fuhrpark

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-49
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-250	-250	-3.696
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-238
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-32.900	-31.700	-43.292
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.550	-2.050	-1.397
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-34.700	-34.000	-48.673
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237.465	240.550	287.775
14	66	Abschreibungen	268.650	230.350	215.036
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.400	2.400	11.350
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.500	2.950	2.786
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	511.015	476.250	516.947
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	476.315	442.250	468.274
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	476.315	442.250	468.274
25	59	Außerordentliche Erträge	-10.000	-10.000	-16.998
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			13
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-10.000	-10.000	-16.985
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	466.315	432.250	451.289
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-466.315	-417.550	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		10.300	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-466.315	-407.250	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		25.000	451.289

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Fachbereich/Budget 4 Bauhof

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-357.700	-343.550	-330.292
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.500	-2.800	-4.736
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-360.200	-346.350	-335.028
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.179.400	1.148.350	1.127.613
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	76.200	74.800	69.589
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.050	27.490	30.316
14	66	Abschreibungen	8.500	7.500	7.385
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.287.150	1.258.140	1.234.902
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	926.950	911.790	899.874
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	926.950	911.790	899.874
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	926.950	911.790	899.874
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.288.300	-1.378.540	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	361.350	466.750	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-926.950	-911.790	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			899.874

Haushaltsplan Eschenburg

Teilfinanzhaushalt Fachbereich/Budget 4 Bauhof

Eschenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-15.000		-57.000	-11.162	-273.900	-243.900
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-15.000		-57.000	-11.162	-273.900	-243.900
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-15.000		-57.000	-11.162	-273.900	-243.900

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Fachbereich/Budget 5 Personalrat

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-500	-500	-977
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-500	-500	-977
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.000	2.000	1.500
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	1.000	1.326
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.000	3.000	2.826
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.500	2.500	1.849
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.500	2.500	1.849
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.500	2.500	1.849
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	14.000	12.400	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.000	12.400	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	16.500	14.900	1.849

Haushaltsplan Eschenburg

Teilfinanzhaushalt Fachbereich/Budget 5 Personalrat

Eschenburg

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

Haushaltsplan Eschenburg

Teilergebnishaushalt Fachbereich/Budget 9 Allgemeine Finanzwirtschaft

Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-14.000	-18.000	-13.104
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-14.425.000	-14.590.000	-14.089.698
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-415.000	-400.000	-389.283
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.485.000	-4.439.500	-3.765.233
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-101.000	-115.000	-101.498
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-225.500	-255.500	-863.959
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.665.500	-19.818.000	-19.222.777
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			754
14	66	Abschreibungen	-45.000	5.000	-4.961
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			27.879
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	11.075.000	9.915.000	9.664.982
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.030.000	9.920.000	9.688.654
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-8.635.500	-9.898.000	-9.534.123
21	56, 57	Finanzerträge	-102.500	-122.400	-120.077
22	77	Finanzaufwendungen	300.000	205.000	151.838
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	197.500	82.600	31.762
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-8.438.000	-9.815.400	-9.502.361
25	59	Außerordentliche Erträge			-5
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			22
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			17
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-8.438.000	-9.815.400	-9.502.344
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.438.000	-9.815.400	-9.502.344

Haushaltsplan Eschenburg

Teilfinanzhaushalt Fachbereich/Budget 9 Allgemeine Finanzwirtschaft

Eschenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	85.000		100.000	88.000		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	60.000		59.500	55.360		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.400.000		5.500.000	1.000.000		
	Summe	5.545.000		5.659.500	1.143.360		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-12.000		-10.000	-336.019	-212.500	-176.500
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-640.000		-443.500	-650.227	-11.355.600	-8.061.600
	Summe	-652.000		-453.500	-986.246	-11.568.100	-8.238.100
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	4.893.000		5.206.000	157.114	-11.568.100	-8.238.100

Haushaltsplan Eschenburg

Ergebnishaushalt						
Eschenburg						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Erträge					
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-395,0	-435,0	-335,0	-335,0	-335,0
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-510,0	-560,0	-560,0	-560,0	-560,0
548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.600,0	-910,0	-920,0	-925,0	-950,0
52	Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen					
5500	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	-6.605,0	-6.900,0	-7.200,0	-7.550,0	-7.950,0
5504	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-670,0	-825,0	-1.015,0	-1.120,0	-980,0
5551	Grundsteuer A	-15,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
5552	Grundsteuer B	-1.335,0	-1.325,0	-1.325,0	-1.325,0	-1.325,0
5553	Gewerbesteuer	-5.900,0	-5.300,0	-5.300,0	-5.300,0	-5.300,0
5554	Grunderwerbsteuer					
5559	Andere Steuern	-65,0	-65,0	-65,0	-65,0	-65,0
558	Erträge aus Umlagen					
55..	Sonst. Erträge aus Steuern, steuerähnli. Erträge u. Umlagen					
547	Erträge aus Transferleistungen	-400,0	-415,0	-430,0	-445,0	-455,0
540-543	Erträge aus lfd. Zuweisungen u. allgem. Umlagen	-4.490,0	-4.510,0	-4.050,0	-4.310,0	-4.620,0
546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-495,0	-505,0	-505,0	-505,0	-505,0
53	Sonstige Ordentliche Erträge	-340,0	-320,0	-325,0	-330,0	-335,0
10	Summe der ordentlichen Erträge	-22.820,0	-22.080,0	-22.040,0	-22.780,0	-23.390,0
	Aufwendungen					
62,63,..	Personalaufwendungen	3.919,0	4.145,0	4.195,0	4.305,0	4.430,0
644-646	Versorgungsaufwendungen	560,0	570,0	575,0	585,0	590,0
60,61,..	Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	3.890,0	3.467,5	3.252,5	3.257,5	3.232,5
66	Abschreibungen	1.204,5	1.210,0	1.220,0	1.225,0	1.220,0
71	Zuweisungen u. Finanzaufwendungen	3.735,0	4.222,5	4.227,5	4.227,5	4.232,5
73	Steueraufwand u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	9.915,0	11.075,0	11.425,0	11.720,0	12.170,0
72	Transferaufwendungen					
70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11,5	10,0	10,0	10,0	10,0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	23.235,0	24.700,0	24.905,0	25.330,0	25.885,0
20	Verwaltungsergebnis	415,0	2.620,0	2.865,0	2.550,0	2.495,0
56,57	Finanzerträge	-135,0	-115,0	-115,0	-115,0	-115,0
77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	205,0	300,0	520,0	580,0	620,0
23	Finanzergebnis	70,0	185,0	405,0	465,0	505,0
24	Ordentliches Ergebnis	485,0	2.805,0	3.270,0	3.015,0	3.000,0
59	Außerordentliche Erträge	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
79	Außerordentliche Aufwendungen					
27	Außerordentliches Ergebnis	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
28	Jahresergebnis	475,0	2.795,0	3.260,0	3.005,0	2.990,0

Haushaltsplan Eschenburg

Ergänzung zur mittelfristigen Ergebnisplanung § 9 Abs. 1 VV GemHVO

Eschenburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-395,0	-435,0	-335,0	-335,0	-335,0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-510,0	-560,0	-560,0	-560,0	-560,0
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.600,0	-910,0	-920,0	-925,0	-950,0
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen					
05	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-14.590,0	-14.425,0	-14.915,0	-15.370,0	-15.630,0
06	Erträge aus Transferleistungen	-400,0	-415,0	-430,0	-445,0	-455,0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.490,0	-4.510,0	-4.050,0	-4.310,0	-4.620,0
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-495,0	-505,0	-505,0	-505,0	-505,0
09	Sonstige ordentliche Erträge	-340,0	-320,0	-325,0	-330,0	-335,0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-22.820,0	-22.080,0	-22.040,0	-22.780,0	-23.390,0
11	Personalaufwendungen	3.919,0	4.145,0	4.195,0	4.305,0	4.430,0
12	Versorgungsaufwendungen	560,0	570,0	575,0	585,0	590,0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.890,0	3.467,5	3.252,5	3.257,5	3.232,5
14	Abschreibungen	1.204,5	1.210,0	1.220,0	1.225,0	1.220,0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.735,0	4.222,5	4.227,5	4.227,5	4.232,5
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.915,0	11.075,0	11.425,0	11.720,0	12.170,0
17	Transferaufwendungen					
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11,5	10,0	10,0	10,0	10,0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	23.235,0	24.700,0	24.905,0	25.330,0	25.885,0
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	415,0	2.620,0	2.865,0	2.550,0	2.495,0
21	Finanzerträge	-135,0	-115,0	-115,0	-115,0	-115,0
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	205,0	300,0	520,0	580,0	620,0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	70,0	185,0	405,0	465,0	505,0
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-22.955,0	-22.195,0	-22.155,0	-22.895,0	-23.505,0
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	23.440,0	25.000,0	25.425,0	25.910,0	26.505,0
26	Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	485,0	2.805,0	3.270,0	3.015,0	3.000,0
27	Außerordentliche Erträge	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
28	Außerordentliche Aufwendungen					
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	475,0	2.795,0	3.260,0	3.005,0	2.990,0

Haushaltsplan Eschenburg

Mittelfristige Finanzplanung - Beträge in 1.000 € -

Eschenburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	216,0	-2.130,0	-2.600,0	-2.355,0	-2.360,0
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	110,0	1.355,0	680,0	550,0	550,0
20A	davon: Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten					
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	80,0	80,0	80,0	80,0	70,0
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	59,5	60,0	60,0	60,0	60,0
	davon: Rückzahlung von gewährten Krediten	59,5	60,0	60,0	60,0	60,0
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	249,5	1.495,0	820,0	690,0	680,0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.378,0	-5.025,0	-505,0	-205,0	-205,0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.645,0	-605,0	-560,0	-600,0	-600,0
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.284,0	-1.008,0	-455,0	-275,0	-275,0
	davon: Auszahlungen für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-230,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen davon: Auszahlungen für Ausleihungen	-10,0	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.317,0	-6.650,0	-1.532,0	-1.092,0	-1.092,0
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-6.067,5	-5.155,0	-712,0	-402,0	-412,0
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.500,0	5.400,0	1.400,0	1.000,0	1.000,0
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-443,5	-640,0	-1.078,0	-1.098,0	-1.118,0
32A	davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	-443,5	-640,0	-1.078,0	-1.098,0	-1.118,0
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	5.056,5	4.760,0	322,0	-98,0	-118,0
35	Nachrichtlich: Netto-Belastung ordentliche Tilgung von Krediten	-443,5	-640,0	-1.078,0	-1.098,0	-1.118,0
35A	(Saldo der Einzahlungen abzüglich der Auszahlungen für die					
35B	ordentliche Tilgung von Krediten					
36	Nachrichtlich: Saldo Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Netto-Belastung für die ordentliche Tilgung von Krediten	-227,5	-2.770,0	-3.678,0	-3.453,0	-3.478,0

Haushaltsplan Eschenburg

Ergänzung zur mittelfristigen Finanzplanung § 9 Abs. 1 VV zur GemHVO

Eschenburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	395,0	435,0	335,0	335,0	335,0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	510,0	560,0	560,0	560,0	560,0
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.600,0	910,0	920,0	925,0	950,0
04	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	14.590,0	14.425,0	14.915,0	15.370,0	15.630,0
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	400,0	415,0	430,0	445,0	455,0
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.490,0	4.510,0	4.050,0	4.310,0	4.620,0
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	135,0	115,0	115,0	115,0	115,0
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	277,0	255,0	255,0	255,0	255,0
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	22.397,0	21.625,0	21.580,0	22.315,0	22.920,0
10	Personalauszahlungen	-3.919,0	-4.145,0	-4.195,0	-4.305,0	-4.430,0
11	Versorgungsauszahlungen	-505,5	-535,0	-550,0	-570,0	-585,0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.890,0	-3.465,0	-3.250,0	-3.255,0	-3.230,0
13	Auszahlungen für Transferleistungen		-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-3.735,0	-4.222,5	-4.227,5	-4.227,5	-4.232,5
15	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-9.915,0	-11.075,0	-11.425,0	-11.720,0	-12.170,0
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-205,0	-300,0	-520,0	-580,0	-620,0
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-11,5	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-22.181,0	-23.755,0	-24.180,0	-24.670,0	-25.280,0
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	216,0	-2.130,0	-2.600,0	-2.355,0	-2.360,0
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	110,0	1.355,0	680,0	550,0	550,0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	80,0	80,0	80,0	80,0	70,0
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	59,5	60,0	60,0	60,0	60,0
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	249,5	1.495,0	820,0	690,0	680,0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.378,0	-5.025,0	-505,0	-205,0	-205,0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.645,0	-605,0	-560,0	-600,0	-600,0
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.284,0	-1.008,0	-455,0	-275,0	-275,0
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10,0	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-6.317,0	-6.650,0	-1.532,0	-1.092,0	-1.092,0
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-6.067,5	-5.155,0	-712,0	-402,0	-412,0
30	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-5.851,5	-7.285,0	-3.312,0	-2.757,0	-2.772,0
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.500,0	5.400,0	1.400,0	1.000,0	1.000,0
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-443,5	-640,0	-1.078,0	-1.098,0	-1.118,0

Haushaltsplan Eschenburg

Ergänzung zur mittelfristigen Finanzplanung § 9 Abs. 1 VV zur GemHVO

Eschenburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	5.056,5	4.760,0	322,0	-98,0	-118,0
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-795,0	-2.525,0	-2.990,0	-2.855,0	-2.890,0
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)					
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)					
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)					
38	Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	623,7				
39	Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-795,0	-2.525,0	-2.990,0	-2.855,0	-2.890,0
40	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	-171,3	-2.525,0	-2.990,0	-2.855,0	-2.890,0

Stellenplan der Gemeinde Eschenburg 2026



Stellenplan

Teil A: Beamte

[illegible]

Stellenplan

Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																	Arbeitnehmer zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.25 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen	
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1				Nebenbeschäftigte	
1	Hauptamt						2,00		3,00		5,00	1,50	0,30	1,00					12,80	12,80	11,55	(1)	1 Stelle TVöD 7 ist befristet auf ein Jahr (Azubi).
2	Bürgeramt					1,00	1,00		1,00		3,50	2,00							8,50	8,50	7,50		1 Stelle TVöD 7 ist befristet auf ein Jahr (Azubi).
3	Bauamt			1,00	1,00		1,00		1,00	1,00	1,65	1,00		1,00			1,15		9,80	10,80	10,80	(13)	
4	Bauhof / Wald								2,00		1,00	12,00							15,00	15,00	13,00		1 Stelle befristet. Fällt weg, wenn die Stelle des Bauhofsleiters frei wird.
Stellenplan 2026				1,00	1,00	1,00	4,00		7,00	1,00	11,15	16,50	0,30	2,00			1,15		46,10				
Stellenplan 2025				1,00	2,00	1,00	4,00		7,00	1,00	10,15	17,50	0,65	2,00			0,80			47,10			
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen				1,00	1,00	2,00	4,00		7,00	1,00	9,65	13,50	0,90	2,00			0,80				42,85		

Zusammenstellung

[illegible]

Anlagen Haushaltsplan 2026

- **Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**
- **Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen**
- **Übersicht über die Auszahlung von Verpflichtungsermächtigungen**
- **Budgetübersicht der Gemeinde Eschenburg**
- **Zuordnung der Produkte zu den statistischen Produktbereichen**
- **Übersicht über die Fraktionsmittel**
- **Kostenstellenplan**
- **Jahresabschluss 2022 – Gemeinde**
- **Jahresabschluss 2021 – Gemeindewerke**
- **Wirtschaftsplan 2024 – Gemeindewerke**
- **Finanzstatusbericht**

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten in 1.000 €

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2 Land			
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbänden und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich			
2.6 Kreditmarkt	4.812	6.811	17.071
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	4.812	6.811	17.071
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten			
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing			
4.2 Sonstige			
Summe			
<u>Nachrichtlich</u>			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1 Aus Krediten			
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke			
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden¹	2.127	2.499	4.055
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen²			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			
Summe	6.939	9.310	21.126

¹ Der den Mitgliedsanteilen der Gemeinde an Zweckverbänden entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Verbände.

² Der den Gesellschaftsanteilen der Gemeinde an Unternehmen entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Unternehmen.

Aufteilung der Schulden der Verbände

Verband	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
Abwasserverband „Obere Dietzhölze“	1.332.717,62	1.608.898,08	3.301.825,54
Abwasserverband „Perfgebiet – Bad Laasphe“	266.025,16	233.873,16	127.171,59
Wasserbeschaffungsverband Dillkreis Süd	527.927,59	656.548,18	626.250,31
Mittelpunktschwimmbad Dietzhölztal	0,00	0,00	0,00
Gesamt	2.126.670,37	2.499.319,42	4.055.247,45

Erläuterung 2.6 Kreditmarkt – Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026

Bestand 01.01.2026	6.811 T€
Kreditermächtigung 2025	5.500 T€
Kreditermächtigung 2026	5.400 T€
Tilgung 2026	-640 T€

Summe: 17.071 T€

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
1.000 EUR

	Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussicht licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2026	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2026
	1	2	3	4
1.	Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	11.445	10.950	8.145
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	217	227	237
1.3	Sonderrücklagen – Versorgungsrücklage	181	193	205
1.4	Stiftungskapital			
	Summe der Rücklagen	11.843	11.370	8.587
2.	Rückstellungen			
2.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen <i>(davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)</i>	3.138 181	3.433 193	3.434 205
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	485	479	474
2.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	19		
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen			
2.5	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7	Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen			
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften			
2.10	Sonstige Rückstellungen	205	230	255
	Summe der Rückstellungen	3.847	4.142	4.163

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

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR				
	2026	2027	2028	2029	2030
1	3	3	4	5	6
Summe	0	0	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen					unbekannt

Fehlanzeige

Budgetübersicht der Gemeinde Eschenburg
(gem. § 4 Abs. 5 der GemHVO)

Budget 0	Budget 1	Budget 2	Budget 3	Budget 4	Budget 5	Budget 9
Bürgermeister	Hauptamt	Bürgeramt	Bauamt	Bauhof	Personalrat	Finanzwirtschaft
Produkte	Produkte	Produkte	Produkte	Produkte	Produkte	Produkte
Verwaltungs- steuerung	Zentrale Dienste	Allgemeine Ordnungsangelegen- heiten	Räumliche Planung und Entwicklung			
Wirtschaftsförderung und Tourismus	Gemeindeorgane	Ordnungspolizei	Bauordnung			
	Personalverwaltung	Einwohnermeldeamt	Beiträge			
	Wahlen	Brand- und Katastrophenschutz	Liegenschafts- verwaltung			
	Jugendarbeit	Personenstands- wesen	Forst, Jagd			
	Vereine		Klima, Naturschutz, Energie und Abfallwirtschaft			
	Kindertagesstätten		Verkehrsflächen und -anlagen			
	Soziale Hilfen und Leistungen		Straßenreinigung und Winterdienst			

Budget 0	Budget 1	Budget 2	Budget 3	Budget 4	Budget 5	Budget 9
Bürgermeister	Hauptamt	Bürgeramt	Bauamt	Bauhof	Personalrat	Finanzwirtschaft
Produkte	Produkte	Produkte	Produkte	Produkte	Produkte	Produkte
	Senioren, Heimat und Kultur		Straßenbeleuchtung			
	Bücherei		Öffentliche Gewässer			
	Finanzverwaltung		Friedhöfe			
	Steuern und Verbrauchsgebühren		Gebäudewirtschaft			
	Forstwirtschaft		Spielplätze, Freizeitanlagen, Sportstätten und Hallenbad			
	Finanzbuchhaltung					
	Informations- und Kommunikations- technik					

Zuordnung der Produkte zu den statistischen Produktbereichen

Produktbereich 01	Innere Verwaltung	
	Ertrag	Aufwand
	204.050,00 €	2.374.540,00 €
Verwaltungssteuerung		
Zentrale Dienste		
Gemeindeorgane		
Personalverwaltung		
Steuern und Verbrauchsgebühren		
Finanzverwaltung		
Finanzbuchhaltung		
Informations- und Kommunikationstechnik		
Personenstandswesen		
Gebäudewirtschaft		

Produktbereich 02	Sicherheit und Ordnung	
	Ertrag	Aufwand
	443.850,00 €	1.166.400,00 €
Wahlen		
Fuhrpark		
Brand- und Katastrophenschutz		
Einwohnermeldeamt		
Ordnungspolizei		
Allgemeine Ordnungsangelegenheiten		

Produktbereich 03	Schulträgeraufgaben	
	Ertrag	Aufwand

Produktbereich 04	Kultur und Wissenschaft	
	Ertrag	Aufwand
	13.400,00 €	92.675,00 €
Vereine		
Senioren, Heimat und Kultur		
Spielflächen, Freizeitanlagen und Sportplätze		
Bücherei		
Förderung von Religionsgemeinschaften		

Produktbereich 05	Soziale Leistungen	
	Ertrag	Aufwand

Produktbereich 06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
	Ertrag	Aufwand
	91.700,00 €	3.776.250,00 €
Jugendarbeit		
Kindergärten		
Spielflächen, Freizeitanlagen und Sportplätze		

Produktbereich 07	Gesundheitsdienste	
	Ertrag	Aufwand
		10.500,00 €
Soziale Hilfen und Leistungen		

Produktbereich 08	Sportförderung	
	Ertrag	Aufwand
	7.000,00 €	697.320,00 €
Vereine		
Spielflächen, Freizeitanlagen und Sportplätze		

Produktbereich 09	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
	Ertrag	Aufwand
		10.500,00 €
Planung und Entwicklung		

Produktbereich 10	Bauen und Wohnen	
	Ertrag	Aufwand
	557.000,00 €	1.003.250,00 €
Beiträge		
Liegenschaftsverwaltung		
Bauordnung		
Fuhrpark		
Produktbereich 11	Ver- und Entsorgung	
	Ertrag	Aufwand
	250.000,00 €	16.400,00 €
Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produktbereich 12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
	Ertrag	Aufwand
	301.850,00 €	1.739.550,00 €
Straßenbeleuchtung		
Verkehrsflächen und Anlagen		
Straßenreinigung und Winterdienst		
Allgemeine Ordnungsangelegenheiten		
Produktbereich 13	Natur- und Landschaftspflege	
	Ertrag	Aufwand
	323.550,00 €	674.600,00 €
Verkehrsflächen und Anlagen		
Öffentliche Gewässer		
Friedhöfe		
Forst, Jagd, Naturschutz		
Forstwirtschaft		
Fuhrpark		
Produktbereich 14	Umweltschutz	
	Ertrag	Aufwand
	15.000,00 €	105.600,00 €
Produktbereich 15	Wirtschaft und Tourismus	
	Ertrag	Aufwand
	444.600,00 €	2.002.415,00 €
Bauhof		
Fuhrpark		
Allgemeine Ordnungsangelegenheiten		
Wirtschaftsförderung / Tourismus		
Produktbereich 16	Allgemeine Finanzwirtschaft	
	Ertrag	Aufwand
	19.543.000,00 €	11.330.000,00 €
Allgemeine Finanzwirtschaft		
Summe der Produktbereiche	22.195.000,00 €	25.000.000,00 €

**Übersicht über die den Fraktionen nach § 36 a Abs. 4 der
Hessischen Gemeindeordnung zur Verfügung gestellten Mittel**

Art	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresab- schlusses	Erläuterungen
	2026 EUR	2025 EUR	2024 EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO				
1.1 Sockelbetrag für jede Fraktion (jährl. 400 EUR)	1.200	1.200	1.200,00	
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke Betrag für jedes Fraktionsmitglied (jährl. 10 EUR)	380	380	228,02	
2. Aufteilung des Betrages unter 1 auf die Fraktionen:				
2.1 Fraktion CDU				
2.1.1 Personalaufwendungen				
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	580	580	522,82	
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	580	580	522,82	
2.2 Fraktion SPD				
2.1.1 Personalaufwendungen				
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	520	520	435,20	
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	520	520	435,20	
2.3 Fraktion FWG				
2.1.1 Personalaufwendungen				
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit	480	480	470,00	
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	480	480	470,00	
3. Zusätzlich an die einzelnen Fraktionen gewährte geldwerte Leistungen¹	0	0	0	
Gesamtsumme:	1.580	1.580	1.428,02	

Als Fraktionsmitglieder werden die Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstandes gezählt.
(Beschluss des Ältestenrates vom 04.10.2022).

Kostenstellen				
KST	Beschreibung	Ertrag	Aufwand	Saldo
00101	Verwaltungssteuerung	- 10.750,00 €	261.100,00 €	250.350,00 €
00201	Wirtschaftsförderung / Tourimus	- 2.000,00 €	58.350,00 €	56.350,00 €
00290	Partnerschaften	- €	5.450,00 €	5.450,00 €
00600	Mitgliedschaften	- 800,00 €	18.500,00 €	17.700,00 €
00700	Versicherungen - Allgemein	- 14.500,00 €	80.100,00 €	65.600,00 €
00801	Personalrat	- 500,00 €	3.000,00 €	2.500,00 €
00901	Allgemeine Kostenstelle Finanzwirtschaft	- 19.543.000,00 €	11.330.000,00 €	- 8.213.000,00 €
00911	Konzessionen Strom (stat.)	- 210.000,00 €	- €	- 210.000,00 €
00912	Konzessionen Gas (stat.)	- 15.000,00 €	- €	- 15.000,00 €
11001	Allgemeine Kostenstelle Abt.11 Hauptamt	- 1.000,00 €	452.900,00 €	451.900,00 €
11110	Telefonzentrale	- 3.300,00 €	3.100,00 €	- 200,00 €
11111	Poststelle	- 1.500,00 €	12.450,00 €	10.950,00 €
11112	Beschaffung	- 2.200,00 €	7.000,00 €	4.800,00 €
11113	öffentl. Bekanntmachung	- 1.500,00 €	28.500,00 €	27.000,00 €
11201	Gemeindeorgane	- 4.000,00 €	42.550,00 €	38.550,00 €
11301	Personalverwaltung	- 20.050,00 €	286.550,00 €	266.500,00 €
11401	Wahlen	- €	31.150,00 €	31.150,00 €
12110	Ferienpass	- 6.000,00 €	8.400,00 €	2.400,00 €
12111	Sozialarbeit Holderbergschule	- €	3.800,00 €	3.800,00 €
12112	Sozialarbeit Kirchberg- u. Budenbergschule	- €	600,00 €	600,00 €
12113	Netzwerk Jugend	- €	18.000,00 €	18.000,00 €
12114	Nachmittagsbetreuung	- €	- €	- €
12118	Familienzentrum	- €	19.500,00 €	19.500,00 €
12119	Offene Kinder- und Jugendarbeit	- €	11.000,00 €	11.000,00 €
12201	Vereinsförderung allgemein	- €	500,00 €	500,00 €
12210	Vereinsförderung Sport	- €	44.000,00 €	44.000,00 €
12211	Vereinsförderung Kultur	- €	500,00 €	500,00 €
12212	Vereinsförderung Heimatpflege	- €	1.500,00 €	1.500,00 €
12213	Vereinsförderung Kirchen	- €	4.000,00 €	4.000,00 €
12214	Zuschuss Hallenbad	- €	630.000,00 €	630.000,00 €
12301	Kindertagesstätten Allgemeines	- 10.000,00 €	20.000,00 €	10.000,00 €
12310	Zuschuss Kindertagesstätte Eibelshausen - kath.	- €	600.000,00 €	600.000,00 €
12311	Zuschuss Kindertagesstätte Eibelshausen - ev.	- €	670.000,00 €	670.000,00 €
12312	Zuschuss Kindertagesstätte Wissenbach - ev.	- €	660.000,00 €	660.000,00 €
12313	Zuschuss Kindertagesstätte Hirzenhain / Ort - ev.	- €	350.000,00 €	350.000,00 €
12314	Zuschuss Kindertagesstätte Hirzenhain / Bhf. - ev.	- €	165.000,00 €	165.000,00 €
12315	Zuschuss Kindertagesstätte Eiershausen - ev.	- €	475.000,00 €	475.000,00 €
12316	Zuschuss Kindertagesstätte Simmersbach - ev.	- €	485.000,00 €	485.000,00 €
12318	Zuschuss Kindertagesstätte Eibelshausen - ev.	- €	- €	- €
12401	Soziale Hilfen und Leistungen allgemein	- €	10.500,00 €	10.500,00 €
12501	Bücherei	- 500,00 €	34.000,00 €	33.500,00 €
12601	Heimat- und Kulturpflege allgemein	- €	4.350,00 €	4.350,00 €
12610	Regionalmuseum	- 5.050,00 €	28.150,00 €	23.100,00 €
13001	Allgemeine Kostenstelle Abt. 13 Finanzabteilung	- 14.000,00 €	333.200,00 €	319.200,00 €
13101	Steuern und Gebühren	- 3.000,00 €	2.000,00 €	- 1.000,00 €
13301	Forstwirtschaft	- 135.000,00 €	438.050,00 €	303.050,00 €
14001	Allgemeine Kostenstelle Abt. 14 Gemeindekasse	- 28.000,00 €	238.800,00 €	210.800,00 €
15101	Informations- und Kommunikationstechnik	- 10.900,00 €	211.000,00 €	200.100,00 €
21001	Allgemeine Kostenstelle Abt. 21	- €	422.950,00 €	422.950,00 €
21101	Allgemeine Kostenstelle Ordnungsangelegenheiten	- 15.000,00 €	21.000,00 €	6.000,00 €
21110	ÖPNV	- €	9.000,00 €	9.000,00 €
21111	Märkte	- 5.000,00 €	500,00 €	- 4.500,00 €
21115	Asyl und Flüchtlinge	- €	- €	- €
21201	Allgemeine Kostenstelle Ordnungspolizei/Messungen	- 221.200,00 €	57.100,00 €	- 164.100,00 €
21301	Einwohnermeldeamt	- 143.000,00 €	87.150,00 €	- 55.850,00 €
21401	Allgemeiner Brand- und Katastrophenschutz	- 5.300,00 €	141.300,00 €	136.000,00 €
21402	Atemschutzwerkstatt	- €	29.000,00 €	29.000,00 €
21403	Kleiderkammer	- €	56.700,00 €	56.700,00 €
21404	Bambini - Feuerwehr	- €	3.250,00 €	3.250,00 €
21405	Brandschutzerziehung	- €	1.250,00 €	1.250,00 €
21410	Feuerwehr Eibelshausen	- 5.000,00 €	26.750,00 €	21.750,00 €
21411	Feuerwehr Wissenbach	- 2.000,00 €	20.100,00 €	18.100,00 €
21412	Feuerwehr Hirzenhain	- 2.200,00 €	16.600,00 €	14.400,00 €
21413	Feuerwehr Simmersbach	- 1.000,00 €	13.900,00 €	12.900,00 €
21414	Feuerwehr Roth	- 1.000,00 €	11.100,00 €	10.100,00 €
21415	Feuerwehr Eiershausen	- 2.000,00 €	13.400,00 €	11.400,00 €
22101	Standesamt	- 7.000,00 €	133.950,00 €	126.950,00 €
31001	Allgemeine Kostenstelle Fachbereich 3	- 200,00 €	510.600,00 €	510.400,00 €
31201	Liegenschaftsverwaltung	- 226.150,00 €	16.500,00 €	- 209.650,00 €
31301	Bauordnung/Beiträge	- 1.150,00 €	3.700,00 €	2.550,00 €
31401	Planung und Entwicklung	- €	10.500,00 €	10.500,00 €
31510	Jagdgenossenschaft	- 2.000,00 €	- €	- 2.000,00 €
31610	Nachhaltigkeitsbudget	- €	10.000,00 €	10.000,00 €
31611	Klimaschutz	- 15.000,00 €	95.000,00 €	80.000,00 €
31621	Naturschutz	- €	600,00 €	600,00 €
31631	Energiewirtschaft	- 10.000,00 €	- €	- 10.000,00 €
31641	Abfallwirtschaft	- €	- €	- €
31642	Wertstoffhof	- 12.000,00 €	9.000,00 €	- 3.000,00 €
31644	Container-Stellplätze	- 6.700,00 €	- €	- 6.700,00 €
31645	Wilder Abfall, Saubere Landschaft	- 3.500,00 €	500,00 €	- 3.000,00 €
32001	Allgemeine Kostenstelle Technische Bauabteilung	- €	182.150,00 €	182.150,00 €
32005	Gemeindewerke (inkl.Stundenverrechnung Rathausmitarbeiter)	- 329.500,00 €	290.300,00 €	- 39.200,00 €

32110	Gemeindestraßen	- 285.750,00 €	1.193.750,00 €	908.000,00 €
32113	Brücken	- €	45.900,00 €	45.900,00 €
32114	Plätze/öffentliches Grün	- 2.500,00 €	82.500,00 €	80.000,00 €
32115	Radwege	- €	25.850,00 €	25.850,00 €
32116	Fußwege	- €	42.000,00 €	42.000,00 €
32118	Bushaltestellen	- €	11.350,00 €	11.350,00 €
32119	Wirtschaftswege	- 4.100,00 €	168.500,00 €	164.400,00 €
32120	Sonstige Freiflächen	- 1.250,00 €	1.600,00 €	350,00 €
32122	Ortsumgehung Frohnhausen/Wissenbach	- €	10.000,00 €	10.000,00 €
32201	Straßenreinigung und Winterdienst	- 1.200,00 €	46.100,00 €	44.900,00 €
32301	Straßenbeleuchtung/Weihnachtsbeleuchtung	- 7.050,00 €	103.000,00 €	95.950,00 €
32401	Öffentliche Gewässer	- €	58.500,00 €	58.500,00 €
32501	Allgemeine Kostenstelle Friedhof	- 20.150,00 €	200,00 €	- 19.950,00 €
32510	Friedhof Eibelshausen Einnahmen	- 71.300,00 €	2.000,00 €	- 69.300,00 €
32511	Friedhof Wissenbach Einnahmen	- 26.100,00 €	- €	- 26.100,00 €
32512	Friedhof Hirzenhain Einnahmen	- 26.050,00 €	- €	- 26.050,00 €
32513	Friedhof Simmersbach Einnahmen	- 19.000,00 €	1.750,00 €	- 17.250,00 €
32514	Friedhof Eiershausen Einnahmen	- 16.500,00 €	1.350,00 €	- 15.150,00 €
32515	Friedhof Roth Einnahmen	- 6.800,00 €	500,00 €	- 6.300,00 €
32701	Gebäudewirtschaft Allgemein	- 1.300,00 €	19.200,00 €	17.900,00 €
32710	Rathaus	- 31.700,00 €	145.120,00 €	113.420,00 €
32712	Feuerwehrgebäude Eibelshausen	- 3.100,00 €	21.100,00 €	18.000,00 €
32714	Feuerwehrgebäude Hirzenhain	- 200,00 €	10.900,00 €	10.700,00 €
32715	Feuerwehrgebäude Eiershausen	- 600,00 €	7.950,00 €	7.350,00 €
32716	Feuerwehrgebäude Simmersbach	- €	3.250,00 €	3.250,00 €
32717	Feuerwehrgebäude Roth	- €	11.400,00 €	11.400,00 €
32718	Dienstleistungszentrum	- 24.400,00 €	35.400,00 €	11.000,00 €
32719	Gebäude Bauhof Eibelshausen	- 4.000,00 €	47.700,00 €	43.700,00 €
32720	Gebäude Bauhof Hirzenhain	- €	1.300,00 €	1.300,00 €
32721	Friedhof - Allgemein	- €	15.300,00 €	15.300,00 €
32722	Friedhof Eibelshausen Ausgaben	- 200,00 €	27.900,00 €	27.700,00 €
32723	Friedhof Wissenbach Ausgaben	- 300,00 €	16.850,00 €	16.550,00 €
32724	Friedhof Hirzenhain Ausgaben	- €	24.500,00 €	24.500,00 €
32725	Friedhof Eiershausen Ausgaben	- €	17.500,00 €	17.500,00 €
32726	Friedhof Simmersbach Ausgaben	- €	20.500,00 €	20.500,00 €
32727	Friedhof Roth Ausgaben	- 150,00 €	14.900,00 €	14.750,00 €
32728	Bürgerhäuser, Allgemein	- €	1.000,00 €	1.000,00 €
32729	Bürgerhaus Eibelshausen	- 4.250,00 €	17.350,00 €	13.100,00 €
32730	Mehrzweckhalle Wissenbach	- 31.300,00 €	120.550,00 €	89.250,00 €
32731	Dorfgemeinschaftshaus Hirzenhain	- 6.100,00 €	23.400,00 €	17.300,00 €
32732	Dorfgemeinschaftshaus Eiershausen	- 2.400,00 €	33.200,00 €	30.800,00 €
32733	Dorfgemeinschaftshaus Simmersbach	- 1.750,00 €	26.000,00 €	24.250,00 €
32734	Dorfgemeinschaftshaus Roth	- 2.900,00 €	16.150,00 €	13.250,00 €
32736	Gebäude Kindergarten Eibelsh., Habachstr., ev, Pustebume	- 27.200,00 €	92.950,00 €	65.750,00 €
32737	Gebäude Kindergarten Wissenbach	- 16.700,00 €	44.600,00 €	27.900,00 €
32738	Gebäude Kindergarten Hirzenhain/Bahnhof	- 5.500,00 €	12.300,00 €	6.800,00 €
32739	Gebäude Kindergarten Eiershausen	- 15.200,00 €	79.750,00 €	64.550,00 €
32740	Gebäude Kindergarten Simmersbach	- 10.000,00 €	18.800,00 €	8.800,00 €
32743	Schwarzbachstraße 37	- 2.700,00 €	2.150,00 €	- 550,00 €
32744	Lindenstraße 9, Backhaus	- 5.600,00 €	5.250,00 €	- 350,00 €
32745	Rother Straße 22	- 5.800,00 €	9.300,00 €	3.500,00 €
32746	Weiher Straße Vereinsgebäude	- €	850,00 €	850,00 €
32747	Mühlchen	- 200,00 €	500,00 €	300,00 €
32748	Eigentumswohnung Diakoniestation	- €	21.000,00 €	21.000,00 €
32749	Achenbacher Weg 2 "Gasthaus zur Linde"	- 8.700,00 €	2.400,00 €	- 6.300,00 €
32750	Forsthausstraße 2 A Backhaus	- 150,00 €	2.300,00 €	2.150,00 €
32751	Bauhof - Sozialgebäude	- 1.000,00 €	9.950,00 €	8.950,00 €
32752	Multifunktionsgebäude Kirchstraße	- €	6.250,00 €	6.250,00 €
32753	Forsthausstraße Garagen	- €	50,00 €	50,00 €
32755	Im Dombach Vereinsgebäude	- 500,00 €	770,00 €	270,00 €
32756	Bachstraße Vereinsgebäude	- 200,00 €	200,00 €	- €
32757	Schwarzbachstraße Versorgungsgebäude	- €	900,00 €	900,00 €
32759	Kirmeswäldchen	- €	250,00 €	250,00 €
32760	Feuerwehrgebäude Wissenbach (Neu)	- 21.250,00 €	41.950,00 €	20.700,00 €
32761	Bauhof - Salzlager	- €	650,00 €	650,00 €
32762	Gebäude Kindergarten Eibelsh., Baumgartenstr., kath., Regenbogen	- €	16.750,00 €	16.750,00 €
32763	Gebäude Kindergarten Hirzenhain, Lohstraße	- €	3.700,00 €	3.700,00 €
32768	Hütte OGV-Gelände	- €	100,00 €	100,00 €
32771	Hütte Kita Meisennest	- €	1.700,00 €	1.700,00 €
32772	Wertstoffhof	- 2.800,00 €	6.900,00 €	4.100,00 €
32773	Mehrzweckgebäude Dorfplatz Wissenbach	- €	3.000,00 €	3.000,00 €
32775	Hütte Kita Simmersbach	- €	200,00 €	200,00 €
32802	Sportplatz Eibelshausen	- 7.000,00 €	13.950,00 €	6.950,00 €
32803	Sportplatz Wissenbach	- €	670,00 €	670,00 €
32804	Sportplatz Hirzenhain	- €	2.100,00 €	2.100,00 €
32805	Sportplatz Eiershausen	- €	2.500,00 €	2.500,00 €
32806	Sportplatz Simmersbach	- €	1.000,00 €	1.000,00 €
32807	Sportplatz Roth	- €	1.500,00 €	1.500,00 €
32811	Grillhütte Holderberg	- 400,00 €	1.000,00 €	600,00 €
32812	Grillhütte Roth	- €	650,00 €	650,00 €
32813	Grillhütte Hirzenhain	- 1.500,00 €	1.550,00 €	50,00 €
32814	Grillhütte Simmersbach	- 1.000,00 €	1.200,00 €	200,00 €
32815	Festplatz Wiesenweg Eibelshausen	- €	300,00 €	300,00 €

32816	Festplatz Eiershausen	-	250,00 €	1.325,00 €	1.075,00 €
32817	Festplatz Roth		- €	750,00 €	750,00 €
32818	Festplatz Simmersbach	-	100,00 €	400,00 €	300,00 €
32819	Alter Wissenbacher Sportplatz	-	4.000,00 €	9.500,00 €	5.500,00 €
32821	Schutzhütte Eiershausen	-	400,00 €	500,00 €	100,00 €
32841	Spielplatz Eibelshausen Bürgerhaus		- €	600,00 €	600,00 €
32842	Spielplatz Eibelshausen Hohe Straße		- €	600,00 €	600,00 €
32843	Spielplatz Eibelshausen Waldweg		- €	600,00 €	600,00 €
32844	Spielplatz Eibelshausen Auf der Rüsche		- €	600,00 €	600,00 €
32845	Spielplatz Wissenbach An der Schule		- €	600,00 €	600,00 €
32846	Spielplatz Hirzenhain Hirzenhainer Straße		- €	600,00 €	600,00 €
32847	Spielplatz Hirzenhain Segelfliegerhang		- €	6.900,00 €	6.900,00 €
32848	Spielplatz Hirzenhain/Bahnhof Kirmeswäldchen		- €	600,00 €	600,00 €
32849	Spielplatz Eiershausen Am Kindergarten		- €	600,00 €	600,00 €
32850	Spielplatz Simmersbach Immenweg		- €	600,00 €	600,00 €
32851	Spielplatz Simmersbach Girnachtal		- €	600,00 €	600,00 €
32852	Spielplatz Roth Achenbacherweg		- €	850,00 €	850,00 €
32853	Spielplatz Auf dem Gleichen		- €	600,00 €	600,00 €
32854	Spielplatz Schule Simmersbach		- €	600,00 €	600,00 €
32855	Spielplatz Simmersbach "Im Biel"		- €	600,00 €	600,00 €
32856	Spielplatz/Bolzplatz Eibelshausen Im Dombach		- €	1.250,00 €	1.250,00 €
32868	Spielplätze Allgemein	-	1.100,00 €	4.900,00 €	3.800,00 €
32871	Bolzplatz Hirzenhain/Bahnhof Habichtstraße		- €	500,00 €	500,00 €
32872	Bolzplatz Hirzenhain Wochenendhausgebiet/Eisbahn		- €	200,00 €	200,00 €
32873	Bolzplatz Eiershausen Beim Kindergarten		- €	200,00 €	200,00 €
32874	Bolzplatz Simmersbach Hornbergstraße		- €	200,00 €	200,00 €
32910	Anbauten und sonstige Vorrichtungen		- €	25.200,00 €	25.200,00 €
32912	Unimog LDK GE 355	-	250,00 €	17.100,00 €	16.850,00 €
32913	Unimog LDK GE 877	-	250,00 €	24.300,00 €	24.050,00 €
32914	LKW LDK-GE 833	-	9.900,00 €	22.600,00 €	12.700,00 €
32919	Radlader	-	200,00 €	10.100,00 €	9.900,00 €
32920	Ford Transit LDK-GE 358	-	150,00 €	12.700,00 €	12.550,00 €
32922	Hubarbeitsbühne LDK 3557		- €	31.500,00 €	31.500,00 €
32925	Anhänger Humbaur LDK-GE 876		- €	1.750,00 €	1.750,00 €
32926	Anhänger LDK-E 3505		- €	1.700,00 €	1.700,00 €
32927	Anhänger (Heimatmuseum) LDK 3580		- €	250,00 €	250,00 €
32928	Kehrmaschine (Abwasserverband) LDK-DE 250		- €	10.100,00 €	10.100,00 €
32929	VW-Transporter LDK-GE 849 (Hausmeister)		- €	9.300,00 €	9.300,00 €
32930	Steyr Schlepper LDK E 3504		- €	21.050,00 €	21.050,00 €
32931	Multicar LDK GE 356		- €	21.600,00 €	21.600,00 €
32932	Mobilbagger LDK-GE 17	-	250,00 €	42.400,00 €	42.150,00 €
32933	Caddy LDK-E 3502		- €	8.500,00 €	8.500,00 €
32934	Case Traktor LDK GE 414		- €	39.500,00 €	39.500,00 €
32935	Anhänger Hausmeister LDK-XX 183		- €	400,00 €	400,00 €
32936	Traktor Sportplatzpflege LDK-GE 250	-	200,00 €	1.950,00 €	1.750,00 €
32937	Iseki Rasentraktor		- €	6.200,00 €	6.200,00 €
32938	Caddy LDK-GE 502 Bauhof		- €	3.550,00 €	3.550,00 €
32941	MTW Wiss. LDK-GE 316		- €	2.450,00 €	2.450,00 €
32942	LF 10 Wissenbach LDK-GE 643	-	2.500,00 €	12.350,00 €	9.850,00 €
32945	LF10 Hihai LDK-GE 343	-	3.800,00 €	10.200,00 €	6.400,00 €
32946	ELW Eschenburg LDK-GE 111	-	250,00 €	1.250,00 €	1.000,00 €
32947	TLF 16 Hirzenhain LDK 3534		- €	1.850,00 €	1.850,00 €
32949	TLF 16 Eibelshausen LDK 3552	-	3.000,00 €	20.600,00 €	17.600,00 €
32951	MTW Eibelshausen LDK-FE 119	-	750,00 €	3.650,00 €	2.900,00 €
32954	LDK-GE 664 GW-L Wissenbach	-	2.500,00 €	17.600,00 €	15.100,00 €
32955	TSF-W Eiersh. LDK GE 248	-	500,00 €	4.300,00 €	3.800,00 €
32958	MTW Sim. LDK-GE 546	-	250,00 €	2.200,00 €	1.950,00 €
32959	TSF-W FFW Sim. LDK-GE 548		- €	4.200,00 €	4.200,00 €
32960	MTW Roth LDK 3553		- €	1.300,00 €	1.300,00 €
32961	LF10 FFW Eib. LDK-GE 143	-	2.100,00 €	10.750,00 €	8.650,00 €
32962	GW LDK-GE 644		- €	3.800,00 €	3.800,00 €
32964	MTW Eiershausen LDK-FE 219	-	750,00 €	3.250,00 €	2.500,00 €
32965	Sonderanhänger FFW Wissenbach LDK-WI 112		- €	550,00 €	550,00 €
32967	MTW Hirzenhain LDK-FH 319	-	1.450,00 €	4.500,00 €	3.050,00 €
32968	TSF Roth LDK-RO 448	-	3.150,00 €	5.650,00 €	2.500,00 €
32974	Kia Sportage LDK-OA 222 Ordnungsamt		- €	6.700,00 €	6.700,00 €
32975	Subaru Forester LDK-GE 501		- €	7.200,00 €	7.200,00 €
32976	LDK GW 4 E		- €	3.800,00 €	3.800,00 €
32982	Anhänger Waldarbeiter LDK 3530		- €	100,00 €	100,00 €
32983	Zugmaschine Waldarbeiter LDK GE 398		- €	13.450,00 €	13.450,00 €
32984	Forstgeräte		- €	2.550,00 €	2.550,00 €
32985	Humbaur-Tieflader-Anhänger LDK-GE 322 -Wald-		- €	600,00 €	600,00 €
32986	Dacia Duster -Wald- LDK-GE 411		- €	8.900,00 €	8.900,00 €
32987	Transporter - Pritsche Wald LDK-GE 444		- €	8.950,00 €	8.950,00 €
32988	Sägewerk LDK-HG-704		- €	250,00 €	250,00 €
32990	Allgemeine Kostenstelle Fuhrpark / Werkstatt	-	2.500,00 €	36.315,00 €	33.815,00 €
33001	Bauhof Verwaltung		- €	500,00 €	500,00 €
33003	Personalkosten Facharbeiter	-	500,00 €	901.200,00 €	900.700,00 €
33004	Personalkosten sonstige Mitarbeiter	-	355.200,00 €	354.400,00 €	- 800,00 €
33005	Lager		- €	- €	- €
33007	Geräte -Bauhof-	-	2.000,00 €	15.000,00 €	13.000,00 €
33010	Allgemeine Kostenstelle Bauhof	-	2.500,00 €	16.050,00 €	13.550,00 €
		-	22.195.000,00 €	25.000.000,00 €	2.805.000,00 €

Jahresabschluss 2024
Gemeinde Eschenburg



Ergebnisrechnung 2024

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Budget 2024	Ergebnis 2024	Saldo
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- 386.778,43 €	- 405.000,00 €	- 405.994,60 €	994,60 €
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- 505.502,97 €	- 480.000,00 €	- 638.557,56 €	158.557,56 €
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	- 1.072.163,30 €	- 1.365.000,00 €	- 1.217.243,65 €	- 147.756,35 €
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	- 13.395.862,23 €	- 13.720.000,00 €	- 14.087.756,37 €	367.756,37 €
06	Erträge aus Transferleistungen	- 392.337,00 €	- 390.000,00 €	- 389.283,40 €	- 716,60 €
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	- 4.425.233,78 €	- 3.759.000,00 €	- 3.909.716,94 €	150.716,94 €
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	- 497.606,76 €	- 520.000,00 €	- 497.077,86 €	- 22.922,14 €
09	Sonstige ordentliche Erträge	- 786.160,48 €	- 991.000,00 €	- 974.086,38 €	- 16.913,62 €
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	- 21.461.644,95 €	- 21.630.000,00 €	- 22.119.716,76 €	489.716,76 €
11	Personalaufwendungen	3.393.095,80 €	3.745.000,00 €	3.615.628,57 €	129.371,43 €
12	Versorgungsaufwendungen	522.555,08 €	575.000,00 €	531.481,29 €	43.518,71 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.556.359,58 €	3.700.000,00 €	3.815.499,80 €	- 115.499,80 €
14	Abschreibungen	1.170.831,31 €	1.125.000,00 €	1.101.208,67 €	23.791,33 €
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.147.943,09 €	3.472.000,00 €	2.897.057,45 €	574.942,55 €
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus Umlageverpflichtung	8.664.992,91 €	9.580.000,00 €	9.664.982,21 €	- 84.982,21 €
17	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.469,90 €	3.000,00 €	2.804,91 €	195,09 €
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	20.458.247,67 €	22.200.000,00 €	21.628.662,90 €	571.337,10 €
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	- 1.003.397,28 €	570.000,00 €	- 491.053,86 €	1.061.053,86 €
21	Finanzerträge	- 129.076,84 €	- 110.000,00 €	- 129.145,08 €	19.145,08 €
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	169.744,52 €	225.000,00 €	151.838,15 €	73.161,85 €
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	40.667,68 €	115.000,00 €	22.693,07 €	92.306,93 €
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	- 21.590.721,79 €	- 21.740.000,00 €	- 22.248.861,84 €	508.861,84 €
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	20.627.992,19 €	22.425.000,00 €	21.780.501,05 €	644.498,95 €
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	- 962.729,60 €	685.000,00 €	- 468.360,79 €	1.153.360,79 €
27	Außerordentliche Erträge	- 98.410,47 €	- 410.000,00 €	- 34.688,03 €	- 375.311,97 €
28	Außerordentliche Aufwendungen	26,02 €	- €	40.633,85 €	- 40.633,85 €
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	- 98.384,45 €	- 410.000,00 €	5.945,82 €	- 415.945,82 €
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	- 1.061.114,05 €	275.000,00 €	- 462.414,97 €	737.414,97 €

Finanzrechnung 2024

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Budget 2024	Ergebnis 2024	Saldo
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	357.058,68 €	405.000,00 €	443.815,02 €	- 38.815,02 €
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	562.571,40 €	480.000,00 €	723.288,62 €	- 243.288,62 €
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.068.713,50 €	1.365.000,00 €	1.078.076,28 €	286.923,72 €
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge gesetzl. Umlagen	13.535.101,90 €	13.720.000,00 €	13.828.731,54 €	- 108.731,54 €
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	392.337,00 €	390.000,00 €	389.283,40 €	716,60 €
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.501.833,78 €	3.759.000,00 €	3.816.099,59 €	- 57.099,59 €
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.206,52 €	110.000,00 €	218.910,65 €	- 108.910,65 €
08	Sonstige ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	269.487,21 €	686.500,00 €	237.955,92 €	448.544,08 €
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	20.703.309,99 €	20.915.500,00 €	20.736.161,02 €	179.338,98 €
10	Personalauszahlungen	- 3.367.642,74 €	- 3.745.000,00 €	- 3.600.366,25 €	- 144.633,75 €
11	Versorgungsauszahlungen	- 453.995,88 €	- 476.000,00 €	- 484.447,89 €	8.447,89 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 3.626.585,75 €	- 3.698.000,00 €	- 3.886.883,15 €	188.883,15 €
13	Auszahlungen für Transferleistungen	- €	- 2.000,00 €	- €	- 2.000,00 €
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	- 2.931.355,59 €	- 3.572.000,00 €	- 3.105.408,93 €	- 466.591,07 €
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen Umlageverpflichtung	- 8.700.217,18 €	- 9.580.000,00 €	- 9.580.458,65 €	458,65 €
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	- 151.676,86 €	- 225.000,00 €	- 176.849,00 €	- 48.151,00 €
17	Sonstige ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	- 2.125,90 €	- 3.000,00 €	- 3.161,37 €	161,37 €
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	- 19.233.599,90 €	- 21.301.000,00 €	- 20.837.575,24 €	- 463.424,76 €
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf lfd. Verwaltungstätigkeit	1.469.710,09 €	- 385.500,00 €	- 101.414,22 €	- 284.085,78 €
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, -beiträgen	673.703,26 €	1.880.500,00 €	1.759.747,75 €	120.752,25 €
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	134.187,55 €	195.000,00 €	53.516,00 €	141.484,00 €
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	5.569,60 €	54.500,00 €	59.807,80 €	- 5.307,80 €
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	813.460,41 €	2.130.000,00 €	1.873.071,55 €	256.928,45 €
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- 249.118,70 €	- 6.711.700,00 €	- 437.272,34 €	- 6.274.427,66 €
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	- 851.792,76 €	- 1.467.600,00 €	- 3.514.539,55 €	2.046.939,55 €
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen	- 574.761,61 €	- 1.320.200,00 €	- 257.334,28 €	- 1.062.865,72 €
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	- 261.233,24 €	- 100.000,00 €	- 336.218,84 €	236.218,84 €
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	- 1.936.906,31 €	- 9.599.500,00 €	- 4.545.365,01 €	- 5.054.134,99 €
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	- 1.123.445,90 €	- 7.469.500,00 €	- 2.672.293,46 €	- 4.797.206,54 €
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	346.264,19 €	- 7.855.000,00 €	- 2.773.707,68 €	- 5.081.292,32 €
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen	- €	1.600.000,00 €	1.000.000,00 €	600.000,00 €
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen	- 604.411,74 €	- 701.500,00 €	- 650.227,37 €	- 51.272,63 €
33	davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	- 312.447,46 €	- 440.000,00 €	- 358.263,09 €	- 81.736,91 €
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 604.411,74 €	898.500,00 €	349.772,63 €	548.727,37 €
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	- 258.147,55 €	- 6.956.500,00 €	- 2.423.935,05 €	- 4.532.564,95 €
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.762.767,10 €	- €	3.804.399,96 €	- 3.804.399,96 €
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	- 3.856.017,77 €	- €	- 3.334.292,19 €	3.334.292,19 €
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf haushaltsunwirksam	- 93.250,67 €	- €	470.107,77 €	- 470.107,77 €
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	4.971.008,41 €	4.619.500,00 €	4.619.610,19 €	110,19 €
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	- 351.398,22 €	- 6.956.500,00 €	- 1.953.827,28 €	- 5.002.672,72 €
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	4.619.610,19 €	- 2.337.000,00 €	2.665.782,91 €	- 5.002.782,91 €

Vermögensrechnung 2024

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023
01	Aktiva		
02	1 Anlagevermögen	46.219.935,48 €	43.179.019,93 €
03	- frei -	- €	- €
04	- frei -	- €	- €
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	350.305,41 €	388.905,19 €
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnliche Rechte	15.242,27 €	21.374,74 €
07	1.1.2 geleistete Investzuweisungen und -zuschüsse	335.063,14 €	367.530,45 €
08	1.1.3 geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €
09	1.2 Sachanlagevermögen	36.907.487,22 €	33.833.349,90 €
10	1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	9.050.426,62 €	8.884.837,86 €
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	7.067.040,29 €	7.000.448,30 €
12	1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.106.318,68 €	14.419.492,94 €
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	10.038,08 €	27.559,86 €
14	1.2.5 andere Anlagen, Betriebs-u.Geschäftsausstattung	2.476.426,63 €	2.122.785,57 €
15	1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.197.236,92 €	1.378.225,37 €
16	1.3 Finanzanlagevermögen	6.141.560,88 €	6.136.182,87 €
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.345.000,00 €	4.345.000,00 €
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	588.175,80 €	664.603,03 €
19	1.3.3 Beteiligungen	762.890,05 €	747.690,05 €
20	1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis, Sondervermögen	- €	- €
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	180.959,11 €	169.905,63 €
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	264.535,92 €	208.984,16 €
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	2.820.581,97 €	2.820.581,97 €
23	2 Umlaufvermögen	8.735.113,88 €	9.515.732,29 €
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	- €	- €
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugnisse Leistungen und Waren	- €	- €
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.069.330,97 €	4.896.122,10 €
27	2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen Zuschüssen und Beiträge	1.106.746,78 €	935.625,74 €
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	906.759,90 €	647.310,42 €
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.594.084,49 €	101.300,01 €
30	2.3.4 Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis, Sondervermögen	3.413.806,14 €	3.172.053,97 €
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	547.933,66 €	39.831,96 €
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
33	2.4 Flüssige Mittel	2.665.782,91 €	4.619.610,19 €
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	12.754,06 €	12.392,39 €
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €
38	Summe Aktiva	54.967.803,42 €	52.707.144,61 €

40	Passiva		
41	1 Eigenkapital	- 34.015.769,17 €	- 33.553.354,20 €
42	1.1 Netto-Position	- 22.353.104,69 €	- 22.353.104,69 €
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	- 11.200.249,51 €	- 10.139.135,46 €
44	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen d. ordentlichen Ergebnisses	- 10.977.155,72 €	- 10.014.426,12 €
45	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentlichen Ergebnisses	- 233.093,79 €	- 124.709,34 €
46	1.2.3 Sonderrücklagen	- €	- €
48	1.2.4 Stiftungskapital	- €	- €
50	1.3 Ergebnisverwendung	- 462.414,97 €	- 1.061.114,05 €
51	1.3.1 Ergebnisvortrag	- €	- €
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	- €	- €
53	1.3.1.2 Außerordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren	- €	- €
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 462.414,97 €	- 1.061.114,05 €
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 468.360,79 €	- 962.729,60 €
56	1.3.2.2 Außerord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.945,82 €	- 98.384,45 €
57	2 Sonderposten	- 8.377.183,27 €	- 7.094.760,49 €
58	2.1 Sonderposten für Investitionszuschüsse und Beiträge	- 8.374.683,27 €	- 7.092.260,49 €
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	- 2.886.886,11 €	- 2.769.297,72 €
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	- 38.124,96 €	- 39.678,08 €
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	- 5.449.672,20 €	- 4.283.284,69 €
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	- €	- €
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 Finanzausgleichsgesetz	- €	- €
62B	2.4 Sonstige Sonderposten	- 2.500,00 €	- 2.500,00 €
63	3 Rückstellungen	- 3.885.081,00 €	- 4.544.486,00 €
64	3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	- 3.680.081,00 €	- 3.628.386,00 €
65	3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschulden	- €	- 643.300,00 €
66	3.3 Rückstellungen für Rekultivierung und Abfalldeponien	- €	- €
67	3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	- €	- €
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	- 205.000,00 €	- 272.800,00 €
69	4 Verbindlichkeiten	- 7.548.131,92 €	- 6.443.753,39 €
70	4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	- €	- €
71	4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen für Investitionen	- 4.820.301,00 €	- 4.237.535,81 €
72	4.2.1 Verbindlichkeiten gegen Kreditinstitute	- 4.812.027,40 €	- 4.225.532,34 €
73	4.2.2 Verbindlichkeiten gegen öffentl. Kreditgeber	- €	- €
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gegen sonstige Kreditgeber	- 8.273,60 €	- 12.003,47 €
74D	4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen Liquiditätssicherung	- €	- €
75	4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €
76	4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	- 225.872,96 €	- 12.862,18 €
77	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- 301.772,83 €	- 327.380,68 €
78	4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähnli. Abgaben	- 49.872,29 €	- 34.880,27 €
79	4.8 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen u. Sondervermögen	- 2.190,43 €	- 1.135,46 €
80	4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	- 2.148.122,41 €	- 1.899.719,53 €
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	- 1.141.638,06 €	- 1.070.790,53 €
83	Summe Passiva	- 54.967.803,42 €	- 52.707.144,61 €

Jahresabschluss 2023
Gemeindewerke Eschenburg



Jahresabschluss 2023
Gemeindewerke Eschenburg



BILANZ

Gemeindewerke Eschenburg
Eschenburg

zum

31. Dezember 2023

AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Stammkapital		4.345.000,00	4.345.000,00
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		11.803,12	15.617,79	II. Gewinnvortrag		434.992,79	450.567,98
II. Sachanlagen				III. Jahresfehlbetrag		192.152,86-	15.575,19-
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	74.096,82		74.096,82	B. Empfangene Ertragszuschüsse		11.148.258,79	10.588.560,80
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	1.576.668,33		1.186.235,01	C. Rückstellungen			
3. Verteilungsanlagen	14.595.589,85		14.587.556,70	sonstige Rückstellungen		36.850,00	37.720,00
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	466.526,85		533.787,28	D. Verbindlichkeiten			
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>2.709,63</u>		<u>25.903,50</u>	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	752.322,44		766.172,26
		16.715.591,48	16.407.579,31	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	320.584,10		288.431,97
III. Finanzanlagen				3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	3.114.717,81		2.859.520,08
Beteiligungen		23.000,20	23.000,20	4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>		<u>9.326,20</u>
B. Umlaufvermögen				- davon aus Steuern Euro 0,00 (Euro 9,326,20)		4.187.624,35	<u>3.923.450,51</u>
I. Vorräte							
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		52.230,14	49.497,63				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	208.292,55		220.111,40				
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>134.405,51</u>		<u>74.348,66</u>				
		342.698,06	294.460,06				
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		158.863,60	236.711,85				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		2.656.386,47	2.302.857,26				
		19.960.573,07	19.329.724,10			19.960.573,07	19.329.724,10

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023**Gemeindewerke Eschenburg
Eschenburg**

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	3.470.491,90	3.137.247,82
2. andere aktivierte Eigenleistungen	16.402,33	15.099,63
3. sonstige betriebliche Erträge	40.771,51	173.400,81
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	204.119,06-	219.001,98-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>1.901.708,55-</u>	<u>1.541.082,47-</u>
	2.105.827,61-	1.760.084,45-
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	331.551,39-	287.851,19-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>90.906,44-</u>	<u>81.323,57-</u>
	422.457,83-	369.174,76-
- davon für Altersversorgung Euro -24.300,70 (Euro -22.030,33)		
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	671.863,76-	675.446,89-
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	399.890,85-	413.273,41-
- davon aus verbundenen Unternehmen Euro -9.326,20 (Euro -9.326,20)		
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.756,71	6.506,71
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>124.827,25-</u>	<u>129.142,66-</u>
- davon an die Gemeinde Euro -93.373,77 (Euro -94.619,26)		
10. Ergebnis nach Steuern	191.444,85-	14.867,20-
11. sonstige Steuern	708,01-	707,99-
	<u> </u>	<u> </u>
12. Jahresfehlbetrag	<u><u>192.152,86-</u></u>	<u><u>15.575,19-</u></u>

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2023 Gemeindewerke Eschenburg

I. Allgemeine Angaben zum Eigenbetrieb

Der Eigenbetrieb Gemeindewerke Eschenburg, mit Sitz in Eschenburg, ist ein Eigenbetrieb der Gemeinde Eschenburg und im Handelsregister des Amtsgerichts Wetzlar unter der Register-Nr. HRA 5359 eingetragen.

II. Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Unser Unternehmen ist ein Eigenbetrieb. Den Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2023 haben wir vor Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt.

Auf den Jahresabschluss des Eigenbetriebs zum 31. Dezember 2023 finden gemäß § 22 EigBGes Hessen (Eigenbetriebsgesetz Hessen) die Vorschriften der Rechnungslegung für große Kapitalgesellschaften gemäß dem dritten Buch des HGB (Handelsgesetzbuch) sinngemäß Anwendung, soweit sich aus dem EigBGes Hessen nichts anderes ergibt.

Abweichend zu den Formblättern 1 und 2 des EigBGes Hessen i. V. m. § 23 Abs. 1 sowie § 24 Abs. 1 EigBGes Hessen, wurde die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung in Teilen nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften der §§ 266 und 275 HGB gegliedert.

Die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach dem Gesamtkostenverfahren.

III. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung des **Anlagevermögens** erfolgt zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung nutzungsbedingter planmäßiger Abschreibungen. Grundlage der planmäßigen Abschreibung ist die voraussichtliche Nutzungsdauer. Bei voraussichtlich dauernder Wertminderung werden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** wurden zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen (bei einer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer von 3 bis 10 Jahren), bewertet.

Die **Sachanlagen** wurden zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen (Nutzungsdauer zwischen 3 und 50 Jahren) angesetzt.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis 800 EUR, werden im Geschäftsjahr voll abgeschrieben.

Beteiligungen im Finanzanlagevermögen werden mit den Anschaffungskosten, bei voraussichtlich dauernder Wertminderung abzüglich außerplanmäßiger Abschreibungen, bilanziert.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden zu Anschaffungskosten bei Anwendung zulässiger Bewertungsvereinfachungsverfahren oder zu niedrigeren Tageswerten angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zu Nominalwerten angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken wurden durch Wertberichtigungen berücksichtigt. Dem allgemeinen Kreditrisiko bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde zusätzlich durch eine ausreichend bemessene Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen.

Flüssige Mittel wurden zu Nominalwerten angesetzt.

Sonstige Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt.

Die **Verbindlichkeiten** wurden mit ihren Erfüllungsbeträgen angesetzt.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem nachfolgenden Anlagenspiegel.

Anlagenspiegel Gemeindewerke Eschenburg 2023

Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anfangsstand 01.01.2023	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand 31.12.2023	Anfangsstand 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Endstand 31.12.2023	Am Ende des Geschäftsjahres 2023	am Ende des vorangegangenen Geschäftsjahres
Immaterielle Vermögensgegenstände											
Konzessionen, Lizenzen und ähnl. Rechte	1.434.793,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.434.793,37 €	1.419.175,58 €	3.814,67 €	0,00 €	1.422.990,25 €	11.803,12 €	15.617,79 €
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	1.434.793,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.434.793,37 €	1.419.175,58 €	3.814,67 €	0,00 €	1.422.990,25 €	11.803,12 €	15.617,79 €
Sachanlagevermögen											
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	74.096,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	74.096,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	74.096,82 €	74.096,82 €
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	2.525.900,24 €	427.542,74 €	0,00 €	0,00 €	2.953.442,98 €	1.339.665,23 €	37.109,42 €	0,00 €	1.376.774,65 €	1.576.668,33 €	1.186.235,01 €
3. Verteilungsanlagen	28.851.971,35 €	65.494,07 €	0,00 €	459.839,06 €	29.377.304,48 €	14.264.414,65 €	517.299,98 €	0,00 €	14.781.714,63 €	14.595.589,85 €	14.587.556,70 €
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.446.591,97 €	37.462,47 €	3.204,44 €	10.327,50 €	2.491.177,50 €	1.912.804,69 €	113.639,69 €	1.793,73 €	2.024.650,65 €	466.526,85 €	533.787,28 €
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	25.903,50 €	446.972,69 €	0,00 €	-470.166,56 €	2.709,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.709,63 €	25.903,50 €
Summe Sachanlagevermögen	33.924.463,88 €	977.471,97 €	3.204,44 €	0,00 €	34.898.731,41 €	17.516.884,57 €	668.049,09 €	1.793,73 €	18.183.139,93 €	16.715.591,48 €	16.407.579,31 €
Finanzanlagen											
Beteiligungen	23.000,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.000,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.000,20 €	23.000,20 €
Summe Anlagevermögen	35.382.257,45 €	977.471,97 €	3.204,44 €	0,00 €	36.356.524,98 €	18.936.060,15 €	671.863,76 €	1.793,73 €	19.606.130,18 €	16.750.394,80 €	16.446.197,30 €

IV. Erläuterungen zur Bilanz**1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

	Stand 31.12.2022 EUR	Stand 31.12.2023 EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	220.111,40	208.292,55
• <i>Davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Sonstige Vermögensgegenstände	74.348,66	134.405,51
• <i>Davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
• <i>Davon gegenüber der Gemeinde Eschenburg</i>	<i>63.795,91</i>	<i>123.721,06</i>
Gesamtbetrag	294.460,06	342.698,06
• <i>Davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
• <i>Davon gegenüber der Gemeinde Eschenburg</i>	<i>63.795,91</i>	<i>123.721,06</i>

2. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Im Wesentlichen werden Investitionszuschüsse an den Wasserbeschaffungsverband Dillkreis Süd, den Abwasserverband Perfgebiet Bad Laasphe und den Abwasserverband Obere Dietzhölze seit dem Wirtschaftsjahr 2010 als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten geführt. Vom aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden in 2023 86.832,45 EUR aufgelöst.

3. Eigenkapital

Das Stammkapital des Eigenbetriebes beträgt 4.345.000,00 EUR.
Dies wird auf die Betriebszweige wie folgt aufgeteilt:

Stammkapital Wasserversorgung:	2.045.000,00 EUR
Stammkapital Abwasserbeseitigung:	2.300.000,00 EUR

4. Empfangene Ertragszuschüsse

Ertragszuschüsse bis zum 31. Dezember 2002 wurden in einen Sonderposten eingestellt und nach den gesetzlichen Bestimmungen mit 5 % jährlich aufgelöst. Aufgrund der steuerlichen Rechtslage sind diese Ertragszuschüsse ab 1. Januar 2003 als Erlös behandelt worden. Da es sich hierbei um eine rein steuerliche Vorschrift handelt, sind die Ertragszuschüsse ab dem Wirtschaftsjahr 2005 wieder entsprechend den Vorschriften des EigBGes Hessen passiviert und mit 5 % aufgelöst worden.

Baukostenzuschüsse, sowie die vereinnahmten Beiträge und Kostenersätze werden den Verteilungsanlagen direkt zugeordnet und als Sonderposten ausgewiesen. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer des Ortsnetzes bzw. der Hausanschlüsse.

5. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	EUR
Urlaubs- und Zeitguthaben	5.550,00
Rechts- und Beratungskosten/Prüfungskosten	9.800,00
Abwasserabgabe	21.500,00
	36.850,00

6. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeitspiegel	Stand 31.12.2022 EUR	Stand 31.12.2023 EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	766.172,26	752.322,44
<i>Davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	101.113,02	163.693,86
<i>Davon mit einer Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren</i>	323.005,73	317.009,63
<i>Davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren</i>	342.053,51	271.618,95
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	288.431,97	320.584,10
<i>Davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	288.431,97	320.584,10
<i>Davon mit einer Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren</i>	0,00	0,00
<i>Davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren</i>	0,00	0,00

Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	2.859.520,08	3.114.717,81
• <i>Davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	2.859.520,08	3.114.717,81
• <i>Davon mit einer Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren</i>	0,00	0,00
• <i>Davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren</i>	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	9.326,20	0,00
• <i>Davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	9.326,20	0,00
• <i>Davon mit einer Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren</i>	0,00	0,00
• <i>Davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren</i>	0,00	0,00
Gesamtbetrag	3.923.450,51	4.187.624,35
• <i>Davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	3.258.391,27	3.598.995,77
• <i>Davon mit einer Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren</i>	323.005,73	317.009,63
• <i>Davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren</i>	342.053,51	271.618,95

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen in Einzelfällen die üblichen Eigentumsvorbehalte.

Die übrigen Verbindlichkeiten sind nicht durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert.

V. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen in Höhe von 1.553.843,00 EUR sonstige wesentliche finanzielle Verpflichtungen für das Jahr 2024.

Dabei handelt es sich im Einzelnen um folgende Sachverhalte:

- Umlage Abwasserverband Perfgebiet-Bad Laasphe 217.718,00 EUR
- Umlage Abwasserverband Obere Dietzhölze 1.234.962,00 EUR
- Wasserwerke Wasserbeschaffungsverband 101.163,00 EUR

VI. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**Aufgliederung der Umsatzerlöse**

	2023 Gesamt EUR	2023 Abwasser EUR	2023 Wasser EUR
Benutzungs- und Zählergebühren	3.014.308,88	1.935.252,11	1.079.056,77
Auflösung Ertragszuschüsse	405.943,38	222.942,74	183.000,64
Reparaturkostenersatz	22.299,05	3.249,29	19.049,76
Gesamt	3.470.491,90	2.161.444,14	1.309.047,76

VII. Sonstige Pflichtangaben**1. Anzahl der Mitarbeiter**

Im Geschäftsjahr wurden durchschnittlich beschäftigt:

- Gewerbliche Arbeitnehmer: 4
- Angestellte: 1,5
- Auszubildender 1

2. Betriebsleitung

Betriebsleiter war im Wirtschaftsjahr 2023

Herr Diplom-Ingenieur Reiner Müller, Eschenburg (bis 31. Dezember 2023)

Herr Harald Hermann, staatl. gepr. Bautechniker, Eschenburg (ab 1. Januar 2024)

Der Betriebsleiter ist bei der Gemeinde Eschenburg angestellt und erhält keine weiteren Vergütungen von Seiten der Gemeindewerke.

3. Betriebskommission

Mitglieder der Betriebskommission waren im Wirtschaftsjahr 2023:

Herr Götz Konrad, Bürgermeister (Vorsitzender)

Herr Ulrich Heinz,

Herr Rolf Dietrich,

Herr Dr. Paul Cyris,

Herr Jürgen Krüll,

Herr Markus Neitz,

Herr Klaus Klein,

Herr Patrick Scheffel,

Herr Lothar Steinle.

Im Berichtsjahr 2023 wurden der Betriebskommission 680,00 EUR an Sitzungsgeldern ausgezahlt.

4. Abschlussprüferhonorar

Das vom Abschlussprüfer für das Wirtschaftsjahr 2023 berechnete Honorar beträgt netto 7.600,00 EUR für Abschlussprüfungsleistungen.

5. Ergebnisverwendungsvorschlag

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 192.152,86 EUR soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Eschenburg, 30. September 2023

Signiert von:

25756300473B4E9.....
Harald Hermann (Betriebsleiter)

Gemeindewerke Eschenburg Lagebericht 2023

Lagebericht 2023

Gemeindewerke Eschenburg

I. Grundlagen des Unternehmens

Unser Unternehmen stellt die Versorgung im Gemeindegebiet mit Frischwasser sowie mit Wasser für öffentliche Zwecke und die Abwasserbeseitigung sicher. Hierzu besteht gemäß Satzungsrecht, ein Anschluss- und Benutzungszwang.

Die Gemeindewerke Eschenburg sind zu 100% ein Eigenbetrieb der Gemeinde Eschenburg und wurden zum 1. Januar 1997 für den Betriebszweig Trinkwasserversorgung gegründet.

Zum 1. Januar 2010 ist der Eigenbetrieb um den Betriebszweig Abwasserbeseitigung erweitert worden.

Die Gemeindewerke Eschenburg versorgen die sechs Ortsteile Eibelshausen, Eiershausen, Hirzenhain, Roth, Simmersbach und Wissenbach, bei einer Einwohnerzahl von rund 10.500 und einer Fläche von ca. 4.600 ha, mit Trinkwasser.

Der Wasserbedarf für die Versorgung der Privathaushalte und der Gewerbe- und Industriebetriebe wird zu rund 60 % aus Eigengewinnung gedeckt. Der Fremdbezug von ca. 40 % wird vom Wasserbeschaffungsverband hinzugekauft.

Die Gemeindewerke unterhalten im Bereich der Wasserversorgung ein Leitungsnetz von 125 km, mit 3300 Hausanschlüssen und 3598 Wasserzählern.

Seit 2010 sind die Gemeindewerke auch für die Unterhaltung der kommunalen Abwassersammler, der Grundstücksentwässerungsanlagen, der Abwasserhebeanlagen, sowie für die Regenentlastungsanlagen (Regenüberlaufbauwerke, Regenrückhaltebecken) in allen Eschenburger Ortsteilen zuständig.

Die Abwasserbehandlung erfolgt in zwei Kläranlagen die von den Abwasserverbänden Perfgebiet – Bad Laasphe und Obere Dietzhölze betrieben werden.

Die kommunalen Abwasseranlagen umfassen ein Kanalnetz von ca. 90 km mit 4.200 Hausanschlussleitungen, fünf

Gemeindewerke Eschenburg Lagebericht 2023

Regenüberlaufbauwerken, ein Regenrückhaltebecken und drei Abwasserhebeanlagen.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Wir verfügen mit unserem Geschäftsmodell über eine Monopolstellung im Gemeindegebiet Eschenburg. Die Wasser- und Abwassergebühren sind gemäß § 10 II KAG kostendeckend zu kalkulieren. Wir vergeben unsere Gebührenkalkulationen an ein externes Unternehmen. Dieses führt eine entsprechende Kalkulation der Gebührensätze für zwei Folgejahre, sowie eine Nachkalkulation der zwei vorausgegangenen Jahre, durch. Die Gebührensätze wurden in 2024 neu kalkuliert und werden zum 1. Januar 2025 mit einer Satzungsänderung eingeführt.

2. Geschäftsverlauf

Im Berichtsjahr 2023 haben die Gemeindewerke Eschenburg einen Verlust von 192.152,86 EUR zu verzeichnen.

Das Ergebnis der beiden Betriebszweige stellt sich wie folgt dar:

Betriebszweig	2022 EUR	2023 EUR
Wasser	-41.516,02	-48.530,12
Abwasser	25.940,83	-143.622,74

Das negative Jahresergebnis im Bereich Wasser ist durch die hohe Inflationsrate im vergangenen Jahr geprägt, was sich in erhöhten Materialaufwendungen und Unterhaltungskosten zeigt.

Das negative Jahresergebnis im Bereich Abwasser ist auf die steigende Umlage, durch Beschluss des Nachtragshaushaltsplanes des Abwasserverbandes Obere Dietzhölze zurückzuführen. Gründe für die steigende Umlage sind höhere Personalkosten durch Höhergruppierungen, eine Reparatur und die Erhöhung der Abwasserabgabe.

Die veranlagten Flächen, die die Grundlage für die Niederschlagswassergebühr sind, konnten im Berichtsjahr 2023

Gemeindewerke Eschenburg Lagebericht 2023

weiter kontrolliert und berichtigt werden. Neubauten und Veränderungen an Gebäuden wurden berücksichtigt.

Die Wasser- und Abwassergebührenkalkulation wurde für das Jahr 2023 vom Rechtsanwaltsbüro Rösch (Rechtsanwältin Frau Eidam) durchgeführt. Diese Kalkulation beinhaltet die Jahre 2023 und 2024, sowie eine Ergebniskontrolle der Jahre 2018, 2019 und 2020.

Wir erheben auch zukünftig einen Ergänzungsbeitrag für die Wasserversorgung, sowie die Abwasserbeseitigung zur Finanzierung unseres III. Bauprogrammes. Diese Beiträge werden in 6 Jahresraten als Vorausleistung erhoben. Das III. Bauprogramm umfasst eine Laufzeit von 2021 - 2026, mit einem endgültigen Bescheid im Jahr 2027.

Diese Beitragskalkulation wurde ebenfalls vom Rechtsanwaltsbüro Rösch durchgeführt. Der Bescheid wurde den Bürgern im 1. Quartal 2021 zugestellt.

3. Lage

Die wirtschaftliche Lage des Eigenbetriebes wird als zufriedenstellend angesehen.

a) Ertragslage

Die Umsatzerlöse (ordentliche Erträge) haben sich insgesamt im Vergleich zum Vorjahr von 3.137.247,82 EUR auf 3.470.491,90 EUR erhöht.

Durch gebührenrechtlich kostendeckenden Wasser- und Abwassergebühren, neu kalkuliert zum 1. Januar 2023, konnten wir auch im Jahr 2023 hohe Erträge aus Benutzungsgebühren verzeichnen. Der Wasserverbrauch mit 392.213 m³ ist gegenüber dem Vorjahr um 10.223 m³ gesunken.

Im Wirtschaftsjahr 2023 wurden Umsatzerlöse aus Gebühren für die Abwasserbeseitigung (Abwasser-, Niederschlagswasser- und Fäkalschlammabwasserbeseitigungsgebühren) in Höhe von 1.935.252,11 EUR erzielt. Diese Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr, ähnlich wie im Segment Wasserversorgung, gestiegen.

Gemeindewerke Eschenburg Lagebericht 2023

Die aus der Auflösung der Wasser- und Abwasserbeiträge sowie Anschlusskostenerstattungen erzielten Umsatzerlöse betrugen im Wirtschaftsjahr 2023 405.943,38 EUR. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr (423.977,99 EUR) gesunken.

Die Personalkosten haben sich im Vergleich zum Vorjahr unter anderem aufgrund von Tarifsteigerungen von 369.174,76 EUR auf 422.457,83 EUR erhöht.

Die Aufwendungen aus der Abschreibung betragen 671.863,76 EUR und somit 3.583,13 EUR weniger als im Vorjahr. Die Abschreibungen bilden aufgrund der branchenüblichen hohen Anlagenintensität nach wie vor einen der bedeutendsten Kostenfaktoren.

Der Zinsaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 4.315,41 EUR verringert.

Insgesamt hat sich somit der Jahresfehlbetrag von -15.575,19 EUR auf -192.152,86 EUR verschlechtert.

b) Finanzlage

Die Gemeindewerke konnten ihren finanziellen Verpflichtungen im 2. Halbjahr des Wirtschaftsjahres 2023 nicht immer rechtzeitig nachkommen, sodass im Dezember 2023 ein Liquiditätskredit von der Gemeinde Eschenburg in Anspruch genommen wurde. Dieses ist auch im Jahr 2024 noch nicht wieder abgelöst worden. Im August 2024 musste ein weiteres Liquiditätskredit von der Gemeinde Eschenburg in Anspruch genommen werden. Wir rechnen erst mit einer Stabilisierung im Jahr 2025 bzw. 2026, da die Gebührensätze zum 1. Januar 2025 angehoben werden.

Der Bank und Kassenbestand entwickelte sich in 2023 wie folgt:

Kassen und Bankbestand am 31.12.2022	236.711,85 EUR
Kassen und Bankbestand am 31.12.2023	158.863,60 EUR
(Liquiditätskredit i. H. v. 250.000 EUR)	
Bestandsveränderungen	77.848,25 EUR

c) Vermögenslage

In 2023 konnten wir weitere Investitionen des Bauprogramms (2021 bis 2026) fertigstellen.

Gemeindewerke Eschenburg Lagebericht 2023

Insgesamt sind für die Wasserversorgung 548.406,66 EUR und für die Abwasserbeseitigung 429.065,31 EUR investiert worden.

Die Anlagenintensität der Gemeindewerke Eschenburg liegt branchenüblich bei ca. 84 % des Gesamtvermögens. Der Bestand der zum Eigenbetrieb gehörenden Grundstücke hat sich in 2023 nicht verändert.

Unser Eigenbetrieb verfügt zum 31. Dezember 2023 über eine gute Eigenkapitalausstattung. Die Eigenkapitalquote beträgt zum Bilanzstichtag 23 %.

Das bilanzielle Eigenkapital hat sich in 2023 wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2023 EUR	Abgänge EUR	Zugänge EUR	Stand 31.12.2023 EUR
Stammkapital	4.345.000,00	0,00	0,00	4.345.000,00
Gewinnvortrag	450.567,98	0,00	-15.575,19	434.992,79
Jahresverlust	-15.575,19	-15.575,19	-192.152,86	-192.152,86
	4.779.992,79	-15.575,19	-207.728,05	4.587.839,93

Die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

Bezeichnung	Stand 01.01.2023	Inanspruch -nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.23
Urlaubsanspruch					
Überstundenanspruch	5.170,00	5.170,00	0,00	5.550,00	5.550,00
Prüfungskosten/ Beratungskosten	16.550,00	16.550,00	0,00	9.800,00	9.800,00
Abwasserabgabe	16.000,00	16.000,00	0,00	21.500,00	21.500,00
Summe:	37.720,00	37.720,00	0,00	36.850,00	36.850,00

d) **Finanzielle Leistungsindikatoren**

Wir ziehen für unsere interne Unternehmenssteuerung den Geldfluss und die Liquidität heran.

Unsere wirtschaftliche Lage kann als zufriedenstellend bezeichnet werden.

Gemeindewerke Eschenburg Lagebericht 2023

III. Prognosebericht

Wir gehen davon aus, dass wir das Wirtschaftsjahr 2024 ebenfalls mit einem Verlust abschließen werden. Grund dafür ist die steigende Inflation, ausgelöst durch den Ukrainekrieg.

Ebenso decken die kalkulierten Gebührensätze nicht unseren Aufwand. Dies war bereits zu den Wirtschaftsplanberatungen 2024 bekannt.

Im Bereich der Anlagen wird die Umsetzung des Sanierungs- und Investitionsprogrammes für die Jahre 2021 bis 2026 fortgeführt. Auch hier rechnen wir aufgrund der außerordentlichen Situation im Bausektor und daraus resultierenden signifikanten Kostensteigerungen mit erhöhten Baukosten. Allerdings können wir noch nicht begonnene Maßnahmen in ein weiteres Wirtschaftsjahr verschieben.

Im Wirtschaftsjahr 2024 sind folgende Investitionen geplant:

Wasserversorgung:

	Haushalt 2024
<u>Allgemeine Investitionen:</u>	Budget in EUR
Hausanschlüsse	15.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.100
Wasserzähler für Anlagen	11.500
Pumpen für Anlagen	10.000
Absperrschieber / Schieberkreuz	10.000
	<u>62.600</u>
<u>Investitionen Bauprogramm III:</u>	
Techn. Filteranlage Wilhelmstollen	125.000
Wasserleitung An der Gegenseite	35.000
Wasserleitung Am Anwender	35.000
Wasserleitung Lerchenweg	40.000
Wasserleitung Bahnhofstraße	65.000
Wasserleitung Rathausstraße	95.000
Summe:	<u>395.000</u>
Summe gesamt	<u>457.600</u>

Gemeindewerke Eschenburg Lagebericht 2023

Abwasserbeseitigung:

	Haushalt 2024
Allgemeine Investitionen:	Budget in EUR
Hausanschlüsse	20.000
Kleininvestitionen Abwasserverband anteilig	5.800
Abwasserhebeanlage	30.000
	<u>55.800</u>
Investitionen Bauprogramm :	
Investitionszuschuss Bauprogramm AVO	0
Abwassersammler Rathausstraße	520.000
Abwassersammler Bahnhofstraße	30.000
	<u>550.000</u>
Summe:	<u>605.800</u>

Der Einbau der Funkwasserzähler wurde beendet. Hier werden lediglich Stichproben genommen und kontrolliert.

IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Branchenspezifische Risiken:

Die Gemeindewerke Eschenburg haben mit keinen branchenspezifischen Risiken zu kämpfen, da sie mit ihrer Geschäftstätigkeit über eine Monopolstellung in der Gemeinde Eschenburg verfügen.

Ertragsorientierte Risiken

Die Erträge aus verbrauchsabhängigen Gebühren werden in den kommenden Jahren zurückgehen. Ein Grund dafür ist der demografische Wandel. Dem Rückgang der Erträge stehen evtl. Gebührenerhöhungen entgegen.

Gemeindewerke Eschenburg Lagebericht 2023

Finanzwirtschaftliche Risiken

Aufgrund der stabilen Eigenkapitalsituation unseres Unternehmens sind Risiken derzeit nicht erkennbar. Die aktuelle Liquiditätslage wird sich in den kommenden Jahren stabilisieren.

2. Chancenbericht

Die Sicherheit der Wasserversorgung ist und war zu jeder Zeit gewährleistet. Engpässe können durch Wasserbezug von den Wasserwerken Dillkreis Süd, Sinn, ausgeglichen werden.

Die im Jahr 2023 durch das Hessische Landesprüfungs- und Untersuchungsamt, Dillenburg, durchgeführten Wasseruntersuchungen blieben ohne wesentliche Beanstandungen.

Die Reinigung des Abwassers oblag dem Abwasserverband „Obere Dietzhölze“ und dem Abwasserverband „Perfgebiet – Bad Laasphe“.

3. Gesamtaussage

Erhöhte Risiken der künftigen Entwicklung sehen wir für die nächsten Jahre nicht. Die Wassergebühren ruhen als öffentliche Last auf dem Grundstück und die Vorauszahlungen der Ergänzungsbeiträge sichern die Liquidität für zukünftige Jahre. Darüber hinaus besteht für nicht durch Gewinne zu kompensierende bereits aufgelaufene Verluste eine Ausgleichspflicht des Einrichtungsträgers.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten.

Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen gezahlt.

Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfallrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügen die

Gemeindewerke Eschenburg Lagebericht 2023

Gemeindewerke über ein adäquates Debitorenmanagement.
Über die Gemeinde können Gebühren angemahnt und
vollstreckt werden.

Eschenburg, 30. September 2024

Signiert von:

25756300173B4E9...
(Harald Hermann)



Gemeindewerke Eschenburg

Erläuterungsbericht

und

Wirtschaftsplan

2026

Zusammenfassung

Der Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Eschenburg für das Wirtschaftsjahr 2026 wird nachstehend festgesetzt.

Ergebnisplan		
	Erträge	-3.946.000
	Aufwendungen	3.907.000
	Jahresergebnis (Jahresüberschuss)	-39.000

Finanzplan		
Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	Einzahlungen	3.491.000
	Auszahlungen	-3.212.000
	Zahlungsmittelüberschuss	-279.000
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit:	Einzahlungen	720.000
	Auszahlungen	-844.000
	Zahlungsmittelfehlbedarf	-124.000
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit:	Einzahlungen	0
	Auszahlungen	-75.000
	Saldo	-75.000
	Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Wirtschaftsjahres	80.000

Kreditaufnahme

Kredite werden nicht veranschlagt.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird auf 500.000 € festgesetzt.

Stellenübersicht

Es gilt die beigegefügte Stellenübersicht.

Eschenburg, den 12.11.2025
Gemeindewerke Eschenburg



(Konrad)
Bürgermeister

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Rückblick auf den Wirtschaftsplan 2024

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wurde mit folgenden Festsetzungen beschlossen und enthält folgendes Ergebnis:

Ergebnisplan/Ergebnisrechnung

	Planzahlen in €	Ergebnis in € (vorläufig)
Erträge	-3.589.000	-3.554.808,96
Aufwendungen	3.644.168	3.682.480,05
Jahresergebnis (Fehlbetrag)	55.168	127.671,09

im Finanzplan/Finanzrechnung

		Planzahlen	Ergebnis (vorläufig)
Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	Einzahlungen	3.169.000	3.183.869,63
	Auszahlungen	-2.827.168	-3.201.941,56
	Zahlungsmittelüberschuss	341.832	-18.071,93
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit:	Einzahlungen	855.000	794.629,11
	Auszahlungen	-1.043.400	-1.043.694,44
	Zahlungsmittelfehlbedarf	-188.400	-249.065,33
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit:	Einzahlungen	0	250.000,00
	Auszahlungen	-97.000	-101.748,72
	Saldo	-97.000	148.251,28
	Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Wirtschaftsjahres	56.432	-118.885,98

Die Unterlagen für den Jahresabschluss konnten erst im Oktober an das Wirtschaftsprüfer-Büro JPLH Treuhand AG in Dautphetal übersandt werden. Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 ist aufgrund verschiedener Faktoren noch nicht abgeschlossen.

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Rückblick auf den Wirtschaftsplan 2025

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wurde im Ergebnishaushalt wie folgt geplant:

Ergebnisplan		
	Erträge	-3.916.600
	Aufwendungen	3.745.600
	Jahresergebnis (Überschuss)	-171.000

Das Wirtschaftsjahr 2025 ist noch nicht abgeschlossen. Wir können zum jetzigen Zeitpunkt lediglich eine Prognose abgeben und verweisen hiermit auf unseren III. Quartalsbericht der Gemeindewerke Eschenburg. (Stand 31.10.2025)

Folgende Prognose des Ergebnisplanes zum Ende des Wirtschaftsjahres 2025:

Betriebszweig Wasserversorgung		Betriebszweig Abwasserbeseitigung	
	€		€
Erträge:	-1.487.800,00	Erträge:	-2.428.000,00
Aufwendungen:	1.439.500,00	Aufwendungen:	2.309.050,00
Jahresergebnis (Überschuss):	-48.300,00	Jahresergebnis (Überschuss):	-118.950,00

Dieser Überschuss wird, im Zuge der Gebührenkalkulation zum 01.01.2027, durch eine Ergebniskontrolle mit in den neuen Gebührensatz einfließen.

Verlustausgleich gemäß § 11 (6) EigBG

(6) ¹Ein etwaiger Jahresverlust ist, soweit er nicht aus Haushaltsmitteln der Gemeinde ausgeglichen wird, auf neue Rechnungen vorzutragen. ²Die Gewinne der folgenden fünf Jahre sind zunächst zur Verlusttilgung zu verwenden. ³Ein nach Ablauf von fünf Jahren nicht getilgter Verlustvortrag kann durch Abbuchung von den Rücklagen ausgeglichen werden, wenn dies die Eigenkapitalausstattung zulässt; ist dies nicht der Fall, so ist der Verlust aus Haushaltsmitteln der Gemeinde auszugleichen.

Die folgende Tabelle zeigt den Gewinnvortrag der Gemeindewerke, ab dem Jahresabschluss zum 31.12.2024 und deren Veränderung bis zum Planjahr 2029 an. Ein Verlustausgleich durch die Gemeinde ist nicht geplant, da die Gemeindewerke im Rahmen der Gebührenerhöhungen ab 01.01.2025 ff. die Fehlbeträge ausgleichen werden.

Tabelle Verlustausgleich gemäß § 11 (6) EigBG						
Jahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Durch Gemeinde auszugleichen bis:	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Gewinn/Verlust laufendes Jahr	-127.671,09 €	171.000,00 €	39.000,00 €	64.000,00 €	59.000,00 €	15.000,00 €
Status	vorläufiges Ergebnis	geplantes Ergebnis	geplantes Ergebnis	geplantes Ergebnis	geplantes Ergebnis	geplantes Ergebnis
Gewinnvortrag zu Beginn des Wirtschaftsjahres	242.839,93 €	115.168,84 €	286.168,84 €	325.168,84 €	389.168,84 €	448.168,84 €
Verrechnung mit Gewinn/Verlust laufendes Jahr	-127.671,09 €	171.000,00 €	39.000,00 €	64.000,00 €	59.000,00 €	15.000,00 €
Gewinnvortrag zum Ende des Wirtschaftsjahres	115.168,84 €	286.168,84 €	325.168,84 €	389.168,84 €	448.168,84 €	463.168,84 €

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Erläuterungsbericht 2026 Gemeindewerke Eschenburg

I. Grundlagen des Unternehmens

Unser Unternehmen stellt die Versorgung im Gemeindegebiet mit Frischwasser, sowie mit Wasser für öffentliche Zwecke und die Abwasserbeseitigung sicher. Hierzu besteht gemäß Satzungsrecht, ein Anschluss- und Benutzungszwang.

Die Gemeindewerke Eschenburg sind zu 100% ein Eigenbetrieb der Gemeinde Eschenburg und wurden zum 1. Januar 1997 für den Betriebszweig Trinkwasserversorgung gegründet.

Zum 1. Januar 2010 ist der Eigenbetrieb um den Betriebszweig Abwasserbeseitigung erweitert worden.

Die Gemeindewerke Eschenburg versorgen die sechs Ortsteile Eibelshausen, Eiershausen, Hirzenhain, Roth, Simmersbach und Wissenbach, bei einer Einwohnerzahl von rund 10.500 und einer Fläche von ca. 4.600 ha, mit Trinkwasser.

Der Wasserbedarf für die Versorgung der Privathaushalte und der Gewerbe- und Industriebetriebe wird zu rund 60 % aus Eigengewinnung gedeckt. Der Fremdbezug von ca. 40 % wird vom Wasserbeschaffungsverband Dillkreis-Süd hinzugekauft.

Die Gemeindewerke unterhalten im Bereich der Wasserversorgung ein Leitungsnetz von 125 km, mit 3400 Hausanschlüssen und 3610 Wasserzählern.

Seit 2010 sind die Gemeindewerke auch für die Unterhaltung der kommunalen Abwassersammler, der Grundstücksentwässerungsanlagen, der Abwasserhebeanlagen, sowie für die Regenentlastungsanlagen (Regenüberlaufbauwerke, Regenrückhaltebecken) in allen Eschenburger Ortsteilen zuständig.

Die Abwasserbehandlung erfolgt in zwei Kläranlagen die von den Abwasserverbänden Perfgebiet – Bad Laasphe und Obere Dietzhölze betrieben werden.

Die kommunalen Abwasseranlagen umfassen ein Kanalnetz von ca. 90 km mit 4.200 Hausanschlussleitungen, fünf Regenüberlaufbauwerken, ein Regenrückhaltebecken und drei Abwasserhebeanlagen.

Der Eigenbetrieb in Zahlen:

Speicherbehälter	12
- davon Hochbehälter	8
- davon Zwischenbehälter	4
Aufbereitungsanlagen (in 8 Stationen)	26
- davon Ultrafiltrationsanlagen	4
- davon UV-Anlagen	6
- davon Entsäuerungsanlagen	10
- davon Enteisung/Entmanganung	Jeweils 3
Pumpstationen	10
Druckerhöhungsanlagen	1
Druckmindergebäude	1
Gewinnungsanlagen	23
- davon Tiefbrunnen	6
- davon Stollen	10
- davon Quellen	7
Wasserleitung (Kilometer)	125

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Kanalnetz (Kilometer)	90
Regenentlastungsanlagen	5
Regenrückhaltebecken	1
Abwasserhebeanlagen	3

II. Gebühren/Beiträge

Wir verfügen mit unserem Geschäftsmodell über eine Monopolstellung im Gemeindegebiet Eschenburg. Die Wasser- und Abwassergebühren sind gemäß § 10 II KAG kostendeckend zu kalkulieren. Wir vergeben unsere Gebührenkalkulationen an ein externes Unternehmen. Dieses führt eine entsprechende Kalkulation der Gebührensätze für zwei Folgejahre, sowie eine Nachkalkulation der zwei vorausgegangenen Jahre, durch. Hierbei ist jedoch hervorzuheben, dass es zu zeitlichen Verschiebungen der Gebühreneinnahmen kommt, da eine Kalkulation bzw. eine Nachkalkulation für zwei Jahre erfolgt. Erwirtschaftete Gewinne, sowie entstandene Fehlbeträge gleichen sich somit erst wieder über die Folgejahre aus.

Im Dezember 2023 und August 2024 mussten wir mit je einem Liquiditätskredit zwischenfinanzieren. Der I. Liquiditätskredit wurde im Oktober 2025 an die Gemeinde Eschenburg zurückgezahlt. Unser Ziel für 2026 ist, dass der II. Liquiditätskredit an die Kommune zurückgezahlt wird.

Die Gebührenkalkulation für die Jahre 2025 und 2026, sowie die Ergebniskontrolle der Wirtschaftsjahre 2021 und 2022, wurde im Sommer 2024 abschließend kalkuliert. Die Beratung und Beschlussfassung, sowie die Satzungsänderungen erfolgte im November bzw. Dezember 2024. Die Gebührensätze wurden für die Jahre 2025 und 2026 stark erhöht, da wir die Fehlbeträge aus den vorausgegangenen Jahren ausgleichen müssen. Unser Ziel ist es, dass sich die Liquidität des Eigenbetriebes in den kommenden Jahren langsam stabilisiert.

Um diesen zeitlichen Verschiebungen zwischen Gebührenkalkulation und tatsächlichen Gebühreneinnahmen entgegenzuwirken, streben wir an, in Zukunft eine einjährige Gebührenkalkulation durchzuführen. Somit ist gewährleistet, so hoffen wir, dass Fehlbeträge schneller ausgleichen werden können und wir in Zukunft nicht noch einmal auf einen Liquiditätskredit zurückgreifen müssen. Hier sind bereits erste Gespräche geführt worden; Kalkulationsangebote liegen bereits vor.

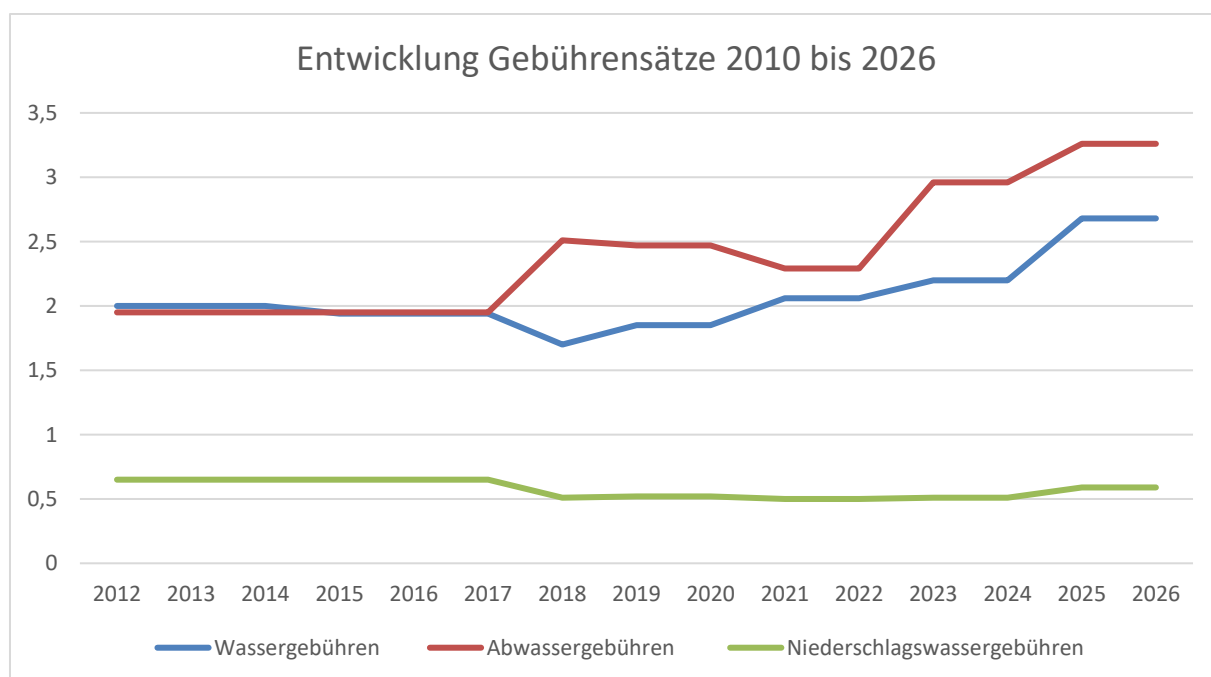
Der Eigenbetrieb konnte in den vergangenen Jahren folgende Abrechnungsmengen für Gebühren verzeichnen:

Abrechnungsmenge Wassergebühren	m³
2021	411.912
2022	402.436
2023	392.213
2024	383.257
Abrechnungsmenge Abwassergebühren	
2021	402.676
2022	386.563
2023	380.383
2024	371.655
Versiegelte Fläche	m²
2021	1.539.400
2022	1.538.025
2023	1.541.442
2024	1.551.370
2025	1.551.392

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

In der nachfolgenden Tabelle sind die Gebührensätze und deren Entwicklung der Jahre 2012 bis 2026 dargestellt.

Jahr	Wassergebühr Netto in €	Abwassergebühr in €	Niederschlags- wassergebühr m ² / €
2012	2,00	1,95	0,65
2013	2,00	1,95	0,65
2014	2,00	1,95	0,65
2015	1,94	1,95	0,65
2016	1,94	1,95	0,65
2017	1,94	1,95	0,65
2018	1,70	2,51	0,51
2019	1,85	2,47	0,52
2020	1,85	2,47	0,52
2021	2,06	2,29	0,50
2022	2,06	2,29	0,50
2023	2,20	2,96	0,51
2024	2,20	2,96	0,51
2025	2,68	3,26	0,59
2026	2,68	3,26	0,59



Um jedoch eine langfristige Stabilität der Gemeindewerke Eschenburg gewährleisten zu können, finanziert der Eigenbetrieb die Investitionen, basierend auf Bauprogrammen, über die Erhebung von Ergänzungsbeiträgen. Die Bauprogramme für die Jahre 2027-2031 in beiden Betriebszweigen wurden bereits im August 2025 zustimmend zur Kenntnis genommen.

Die Ergänzungsbeiträge werden extern kalkuliert und dem Bürger jährlich in Teilbeträgen in Rechnung gestellt. Es handelt sich hierbei um einen Wasserbeitrag und um einen Abwasserbeitrag, der auch einen „Investitionsbeitrag für den Abwasserverband Obere Dietzhölze“ beinhaltet. Zurzeit wird das Bauprogramm III für die Jahre 2021-2026 umgesetzt.

Das Bauprogramm 2021-2026 im Bereich Trinkwasser ist in der letzten Umsetzungsphase; der Ergänzungsbeitrag liegt aktuell bei 0,40 € / qm Veranlagungsfläche.

Das Bauprogramm 2021-2026 im Bereich Abwasser wird ebenfalls abgearbeitet; hier liegt der Ergänzungsbeitrag bei 0,67 € / qm Veranlagungsfläche.

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Hier sei schon jetzt darauf hingewiesen, dass im Bereich des Abwasserverbandes Obere Dietzhölze, immense Investitionen anstehen. Es wird aktuell ein Kläranlagenneubau geplant. Hierbei wird mittlerweile von Baukosten in Höhe von rund 40 Millionen Euro ausgegangen. Eschenburg würde davon eine Investitionssumme in Höhe von ca. 20 Millionen Euro tragen.

Zurzeit laufen die Planungen, sowie Gespräche über eine mögliche Finanzierung dieses Projektes. Der eigentliche Neubau wird voraussichtlich im Jahr 2027 beginnen. Wir verweisen auf den Haushaltsplan des Abwasserverbandes Obere Dietzhölze und dessen Vorbericht für das Jahr 2026.

Auch der Trinkwasserbeschaffungsverband „Wasserwerke Dillkreis Süd“ hatte bereits für die Jahre 2026-2028 Investitionen in Höhe von 6 Millionen Euro angekündigt. Hier ist die Finanzierung noch offen und keine Strategie bekannt.

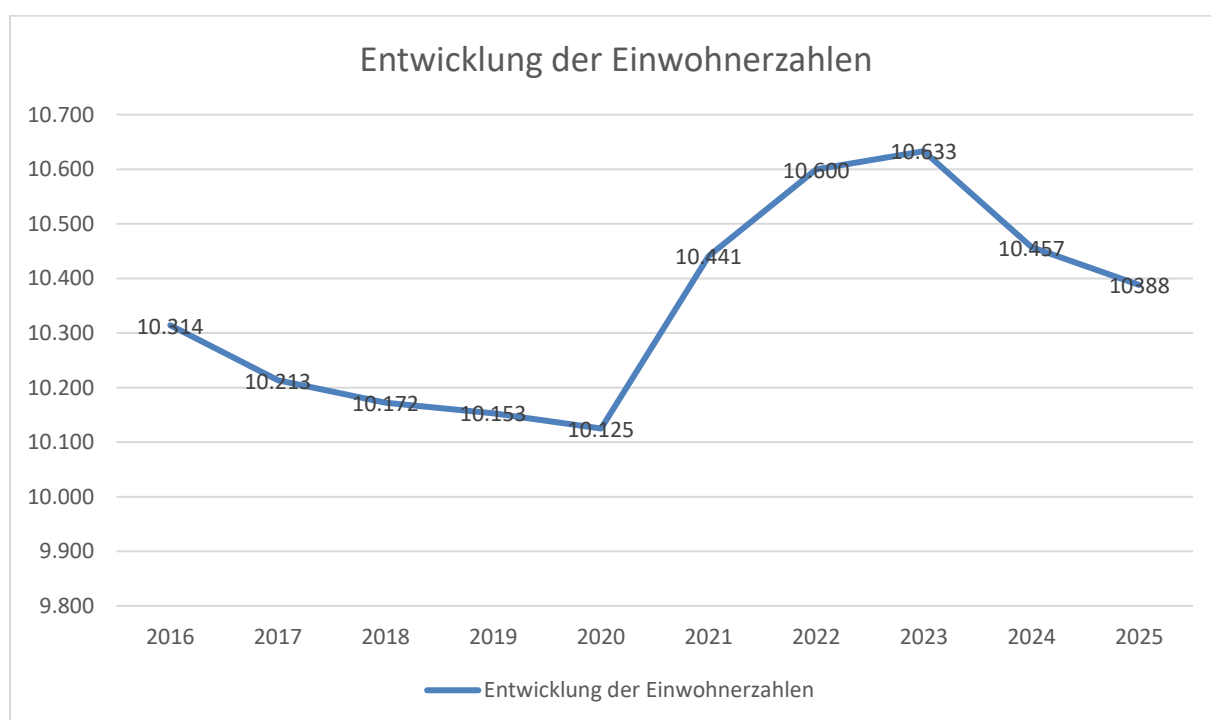
Die Kosten für die Verbandsumlage des Abwasserverbandes Perfgebiet-Bad Laasphe werden im Jahr 2026 für die Gemeindewerke Eschenburg rund 245.000 € betragen.

III. Auswirkungen der demografischen Entwicklung für den Eigenbetrieb

Die Entwicklung der Einwohnerzahlen in den vergangenen Jahren stellt sich wie folgt dar:

Einwohnertabelle bis 30.06.2025 (Hauptwohnsitze)

Ortsteil	31.12. 2016	31.12. 2017	31.12. 2018	31.12. 2019	31.12. 2020	31.12. 2021	31.12. 2022	31.12. 2023	31.12. 2024	30.06. 2025	
Eibelshausen	3792	3752	3744	3748	3749	3863	3953	3917	3891	3849	
Eiershausen	931	937	927	916	909	951	962	962	941	936	
Hirzenhain	1249	1230	1217	1210	1190	1220	1224	1213	1214	1202	
Hirzenhain/Bhf.	671	676	673	661	678	702	708	731	698	688	
Roth	574	566	579	575	570	606	597	603	598	593	
Simmersbach	1252	1224	1218	1194	1197	1231	1259	1261	1249	1248	
Wissenbach	1845	1828	1814	1849	1832	1868	1897	1947	1866	1872	
Gesamt	10.314	10.213	10.172	10.153	10.125	10.441	10.600	10.633	10.457	10388	



Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Seit dem Jahr 2023 ist ein deutlicher Rückgang der Einwohnerzahlen zu verzeichnen. (siehe Grafik).

Aufgrund der aktuellen Lage auf den Finanzmärkten und der hohen Inflation in den Jahren 2022 bis 2024 werden in Eschenburg derzeit sehr wenig bzw. keine Bauplätze verkauft. Gemeindeeigene Baugrundstücke sind kaum vorhanden und Privatpersonen veräußern selten Ihre Bauflächen.

Auch die Zinspolitik hat enormen Einfluss auf das Baugeschehen unserer Bürger. An die steigenden Zinssätze werden sich die Bürger im Allgemeinen erstmal wieder gewöhnen müssen. Wir gehen davon aus, dass dies einige Jahre in Anspruch nehmen wird.

Berücksichtigt man den demographischen Wandel und verfolgt die Entwicklung genauer, so ist festzustellen, dass dies auf das Leitungsnetz der Gemeindewerke Eschenburg und die vorhandenen Anlagen keine wesentlichen Auswirkungen hat. Im Ortskern wird es weiterhin zu leerstehenden Immobilien kommen, jedoch übernehmen vielfach Familien die Leerstände, anstatt sich in Neubaugebieten anzusiedeln.

Ein technisch einwandfrei funktionierendes Leitungsnetz ist notwendig, um bestmöglich alle Haushalte mit Trinkwasser versorgen zu können. Dies ist hauptsächlich die Verantwortung der Gemeindewerke Eschenburg, dieser Aufgabe stellen wir uns.

Es ist relativ irrelevant für die Produkte Trinkwasser und Abwasser, ob es Leerstände geben wird oder nicht.

Die Trink- und Abwasserleitungen müssen im ständigen Betrieb gehalten und entsprechend unterhalten bzw. erneuert werden. Die Gemeindewerke Eschenburg können keine Leitungen stilllegen oder vom Netz nehmen, um Kosten einzusparen. Dies ist aus hygienischer und wirtschaftlicher Sicht nicht möglich.

Aber es gibt auch für die demografische und ökonomische Entwicklung in Eschenburg wichtige Faktoren, die in den Planungen der Gemeindewerke eine große Rolle spielen. Diese teils bereits umgesetzten Maßnahmen garantieren im weitesten Sinne auch den Fortbestand der Ver- und Entsorgung. Zu nennen sind hier beispielhaft:

- Die Gemeinde Eschenburg hat die Grundstücke in dem erschlossenen Gewerbegebiet „Heerfeld“ mit ca. 75.000 m² komplett verkauft. Die Straßen wurden in 2025 endausgebaut. Daher wird über eine Erweiterung dieses Gewerbegebietes nachgedacht und politisch diskutiert. Dies wird auch im Jahr 2026 weiter ein Thema sein.
- Weiterhin ist nach der Standortschließung des REWE Marktes in Wissenbach ein neues Konzept zum Fortbestand der Nahversorgung in Eschenburg angedacht. Die Immobilie ist bereits an eine Handelsgruppe veräußert worden. Die Bauleitplanung läuft bereits, leider unter erschwerten Bedingungen.
- Zur Entwicklung der innerörtlichen Infrastruktur wird im Ortsteil Eibelshausen eine neue Kindertagesstätte gebaut. Der Neubau wurde noch nicht im Jahr 2025 fertiggestellt. Der neu gestaltete Marktplatz im Ortsteil Eibelshausen dient weiterhin als Anlaufstelle. Die kommunale Gesundheitsversorgung an diesem Standort ist ein großes Thema.
- Möglichkeiten für seniorenrechtliches und barrierefreies Wohnen wurden in 2025 geschaffen. Die Einrichtung Diakonie Bethanien hat im Oktober 2025 ihr Gebäude in der Hauptstraße 29 eingeweiht. Das Pflegeheim Kursana Domizil stellt sich ebenfalls der Verantwortung für die Unterbringung pflegebedürftiger Menschen.

Als Fazit kann man feststellen, dass der demographische Wandel in Eschenburg zwar eine Rolle spielt, aber dieser derzeit noch nicht zum Hauptthema wird. Man kann davon ausgehen, dass die Einwohnerzahlen in den kommenden Jahren vorerst stabil bleiben werden.

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Planzahlen des Wirtschaftsjahres 2026 der Gemeindewerke Eschenburg

1. Betriebszweig Wasserversorgung

Investitionen/Baumaßnahmen

Es wird im Bereich Trinkwasser zwischen den Allgemeinen Investitionen und den Investitionen des Bauprogrammes III unterschieden. Grund hierfür ist die Finanzierbarkeit.

Die Allgemeinen Investitionen werden durch Abschreibungen nach Nutzungsdauer über die Frischwassergebühr finanziert und es steht größtenteils kein Sonderposten (Zuschuss) dieser Finanzierung gegenüber. Ausnahme sind Hausanschlüsse, da diese Kosten auf den Hauseigentümer umgelegt werden.

Im Bereich der Investitionen des Bauprogrammes III wird die Finanzierung durch Ergänzungsbeiträge bewirkt. Es steht somit jeder Investition (Abschreibung nach Nutzungsdauer) ein Ergänzungsbeitrag (Auflösung Sonderposten) gegenüber. Das bedeutet, dass sich der Aufwand aus Abschreibungen mit den Erträgen aus der Sonderpostenauflösung in der Gewinn- und Verlustrechnung gegenseitig neutralisiert.

Folgende Investitionen sind geplant:

		W-Plan 2026
Allgemeine Investitionen:		
W-2026-001 – W-2026-004, W-2026-012		181.000 €
Investitionen Bauprogramm III:		
W-2026-005 – W-2026-011		239.000 €
Gesamt Investitionen Betriebszweig Trinkwasser		420.000 €

Investitionen 2026 – Wasserversorgung

W-2026-001 Allgem. Investitionen – Hausanschlüsse		
Ausgaben		5.000 €
Zuschüsse		5.000 €
Abschreibungszeit in Jahren		20
AfA		250 €
Ertrag Auflösung Sonderposten		250 €
Zusätzliche Folgekosten		Keine
Gesamtbetrag Folgekosten		0 €
Beschreibung	Herstellung von Hausanschlüssen bei Neubauten und Umbindung bei Bauprojekten (Zusammen 5.000 €)	
Kostenermittlung	Kostenermittlung durch Eigenbetrieb	

W-2026-002 Allgem. Investitionen – Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Ausgaben		56.000 €
Zuschüsse		0 €
Abschreibungszeit in Jahren		8
AfA		7.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten		0 €

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Zusätzliche Folgekosten		0 €
Gesamtbetrag Folgekosten		0 €
Beschreibung	Pumpen für Wassergewinnung	14.000 €
	Druckreduzierventil als	5.000 €
	Ergänzung zum Leitungsbau	
	Energiespeicher	3.500 €
	230 V mobil f. Baustelle –	
	Erweiterung Leitsystem (UF- Anlagen Simmersbach)	20.000 €
	Presswerkzeug Viega für	3.500 €
	Leitungsbau	
	Drohne (gem. mit Gemeinde Eschenburg)	10.000 €
Kostenermittlung	Kostenermittlung durch Eigenbetrieb	

W-2026-003 Allgem. Investitionen – Wasserzähler für Anlagen		
Ausgaben		55.000 €
Zuschüsse		0 €
Abschreibungszeit in Jahren		12
AfA		4583,33 €
Ertrag Auflösung Sonderposten		0 €
Zusätzliche Folgekosten		0 €
Gesamtbetrag Folgekosten		0 €
Beschreibung	Wasserzähler für Turnuswechsel Hirzenhain und Erwerb Großwasserzähler für Speicheranlagen	
Kostenermittlung	Kostenermittlung durch Eigenbetrieb	

W-2026-004 Investitionen Bauprogramm III – Photovoltaik HB Arthel		
Ausgaben		25.000 €
Zuschüsse		0 €
Abschreibungszeit in Jahren		10
AfA		2.500 €
Ertrag Auflösung Sonderposten		0 €
Zusätzliche Folgekosten		0 €
Gesamtbetrag Folgekosten		0 €
Beschreibung	Photovoltaik-Anlage Hochbehälter Arthel	
Kostermittlung	Kostenermittlung durch Eigenbetrieb	

W-2026-005 Investitionen Bauprogramm III – Neuverlegung Wasserleitung Frohnhäuser Straße / Scheidstraße (Ringbildung LWV)		
Ausgaben		137.000 €
Zuschüsse		137.000 €
Abschreibungszeit in Jahren		40
AfA		3.425 €
Ertrag Auflösung Sonderposten		3.425 €
Zusätzliche Folgekosten		Keine
Gesamtbetrag Folgekosten		0 €
Beschreibung	Neuverlegung Trinkwasser- versorgungsleitung Ringbildung	
Kostenermittlung	Bauprogramm Gemeindewerke	

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

W-2026-006 Investitionen Bauprogramm III – Neuverlegung Trinkwasserversorgungsleitung Bussardstraße, II. BA (Ringbildung LWV)	
Ausgaben	52.500 €
Zuschüsse	52.500 €
Abschreibungszeit in Jahren	40
AfA	1.312,50 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	1.312,50 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Neuverlegung Trinkwasserversorgungsleitung Ringbildung
Kostenermittlung	Bauprogramm Gemeindewerke

W-2026-007 Investitionen Bauprogramm III – Neuverlegung Trinkwasserversorgungsleitung „Segelfliegerhang“ (Feldweg)	
Ausgaben	25.500 €
Zuschüsse	25.500 €
Abschreibungszeit in Jahren	40
AfA	637,50 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	637,50 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Neuverlegung der Wasserleitung
Kostenermittlung	Bauprogramm Gemeindewerke

W-2026-008 Investitionen Bauprogramm III – Zaunbau Hochbehälter Roth	
Ausgabe	6.000 €
Zuschüsse	6.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	600 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	600 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erweiterung der Zaunanlage
Kostenermittlung	Bauprogramm Gemeindewerke

W-2026-009 Investitionen Bauprogramm III – Wilhelmstollen Roth	
Ausgaben	3.000 €
Zuschüsse	3.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	300 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	300 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Neuherstellung Zaunanlage
Kostenermittlung	Bauprogramm Gemeindewerke

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

W-2026-010 Investitionen Bauprogramm III – Alter Hochbehälter Wissenbach	
Ausgaben	7.500 €
Zuschüsse	7.500 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	750 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	750 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Neuherstellung Zaunanlage
Kostenermittlung	Bauprogramm Gemeindewerke

W-2026-011 Investitionen Bauprogramm III – Neuer Hochbehälter Wissenbach	
Ausgaben	7.500 €
Zuschüsse	7.500 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	750 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	750 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Neuherstellung Zaunanlage
Kostenermittlung	Eigenbetrieb

W-2026-012 Allgem. Investitionen - Fuhrpark	
Ausgaben	40.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	4.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	keine
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erwerb Neufahrzeug als Ersatz für VW-Caddy (10 Jahre)
Kostenermittlung	Betriebsleitung

Erträge des Erfolgsplans - Wasser

		2024	2025	2026
		€	€	€
1	Wassergebühren	1.095.000	1.240.000	1.240.000
2	Auflösung Ertragszuschüsse (Sonderposten)	190.000	200.000	242.000
3	Reparaturkostenersatz	20.000	20.000	20.000
4	Aktiviert Eigenleistungen	10.000	8.000	8.000
5	Sonstige Erträge/Sonstige betriebliche Erträge	7.000	6.000	6.500
6	Kostenerstattungen	8.000	11.600	12.500
7	Mahngebühren und Säumniszuschläge	3.000	3.000	3.000
	Summe:	1.333.000	1.488.600	1.532.000

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Erläuterungen zu den Erträgen – Wasserversorgung

Zu 1:

Die Wassergebühren (Frischwassergebühr/Grundgebühr) sind mit einer Summe von **1.240.000 €** für 2026 veranschlagt. Eine Neukalkulation der Gebührensätze zum 01.01.2025 wurde im Jahr 2024 durchgeführt und beschlossen. Wir verweisen auf § 25 i.V.m. § 27 der Wasserversorgungssatzung der Gemeinde Eschenburg.

Zu 2:

Das Bauprogramm Wasser III (2021-2026) greift. Die Auflösung der Sonderposten (Ergänzungsbeitrag Wasser/neu hergestellte Hausanschlüsse) werden für 2026 mit 242.000 € veranschlagt. Die Erhöhung des Ansatzes ist durch eine Änderung der Ergänzungsbeitragskalkulation zu begründen.

Zu 3:

Gleichbleibender Ansatz. Hier werden alle Reparaturen an Hausanschlussleitungen usw. erfasst.

Zu 4:

Diese Erträge entstehen, wenn unsere Mitarbeiter Leistungen für Investitionen erbringen und die anteiligen Lohnkosten den Kosten der Investition zugerechnet werden. Wir rechnen für 2026 mit Erträgen in Höhe von 8.000 €.

Zu 5:

Hier werden Erträge aus Nebenleistungen der Gemeindewerke gebucht. Zum Beispiel die Überlassung von Standrohren, die Abnahme von Hausinstallationen oder die Datenauslesung von Wasserzählern.

Zu 6:

Hier werden Kostenerstattungen für die Umbindungen von Hausanschlüssen im Rahmen von Bauprojekten sowie die Kostenerstattung der Gemeinde (E-Fahrzeug/KKG Anteil Gemeinde) gebucht sowie Steuererstattungen

Zu 7:

Gleichbleibender Ansatz. Säumniszuschläge / Mahngebühren 3.000 €.

Aufwendungen des Erfolgsplans - Wasser

		2024	2025	2026
		€	€	
1	Wasserbezugskosten Wasserbeschaffungsverband	100.000	110.000	120.000
2	Strombezugskosten	50.000	50.000	53.000
3	Material für Wasserversorgungseinrichtungen	0	65.500	75.000
4	Instandhaltung Wasserversorgungsanlagen Gebäude und Außenanlagen Sicherheitstüren und -Abdeckungen Technische Anlagen Einrichtungen und Ausstattungen Wasserleitungen (Reparaturleistungen Jahresvertrag)	100.000	97.000	100.000 11.000 5.000 4.000 80.000
5	Grünflächenpflege	13.000	15.000	23.500
6	Einrichtung/Ausstattung/Reparatur Geräte	1.500	4.000	5.000
7	Aufwand für bezogene Leistungen	11.000	7.000	8.000
8	Wasseruntersuchungen	10.000	14.000	15.000

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

9	Umlage Wasserbeschaffungsverband	110.000	100.000	115.000
10	Personal- und Versorgungsaufwendungen	390.000	415.100	473.500
11	Abschreibungen	350.000	323.600	315.700
12	Instandhaltung Fahrzeuge	5.000	13.000	10.000
13	Kraftstoff	9.000	10.000	10.000
14	Berufskleidung und Arbeitsschutzmittel	2.000	2.000	2.500
15	Beiträge für Versicherungen KFZ-Versicherung Versicherungen	18.000	17.000	17.500 4.500 13.000
16	Ingenieurleistungen	40.000	15.000	7.500
17	Beratungskosten Betriebswirtschaftliche Beratung Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	15.000	6.000	22.000 16.000 6.000
18	Porto	6.000	500	500
19	Mieten/Pachten	1.500	800	900
20	Reisekosten	1.000	500	0
21	Bewirtungskosten	100	100	100
22	Fachliteratur und Büromaterial	200	700	700
23	Geschäftsaufwand/Gebühren/Bankgebühren	2.000	2.500	2.500
24	Sonst. Erstattung an Gemeinde (Verwaltungskostenbeitrag)	85.000	95.000	50.000
25	Sitzungsgelder	400	400	400
26	Sonst. Betrieblicher Aufwand (Auflösung ARAP)	12.000	13.000	12.500
27	Datenverarbeitungskosten (EDV)	11.000	12.000	19.000
28	Kosten Homepage (Öffentlichkeitsarbeit)	1.000	800	800
29	Beiträge an Vereine und Verbände	600	1.000	1.500
30	Fort- und Weiterbildung	3.000	4.000	5.500
31	Reinigungsmittel/Aufbereitungsmaterial	1.500	2.000	2.500
32	Zinsaufwand - kurzfristig - langfristig	30.000	36.000	36.000 2.000 34.000
33	Kfz-Steuer	700	700	1.000
34	Telefonkosten	500	1.300	1.500
35	Leasing	0	4.000	10.000
	Summe:	1.381.500	1.439.500	1.518.600

Erläuterungen zu den Aufwendungen – Wasserversorgung

Zu 1:

Kosten für den Wasserbezug. Der Wasserbezugspreis des Wasserbeschaffungsverbandes liegt im Jahr 2026 bei 0,64 € netto/cbm.

Zu 3:

Der Ansatz von Materialeinkauf wird erstmalig zum Wirtschaftsplan 2025 separat dargestellt.

Zu 4:

Reparaturen an Anlagen/Leitungen Allgemein (nicht investiv), Reparaturen Rohrbrüche, Wartungskosten, einmaliger Austausch der Sicherheitstüren Neuer Hochbehälter Wissenbach, Sicherheitsabdeckung für Quelle Hintere Hilgeshausen

Zu 7:

Leitungs- und Leckageortung, Stichprobenüberprüfung der Wasserzähler. Nacheichnungen der Wasserzähler;

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Zu 9:

Umlage an die Wasserwerke Dillkreis Süd.

Zu 10:

Erstmalig ist die Stelle der Betriebsleitung im Stellenplan der Gemeindewerke verortet. Diese wird, wie die Stellen der Stellv. Betriebsleitung und Sachbearbeitung für Finanzen zu 50 % auf die Betriebszweige aufgeteilt. Tarifierhöhungen sind einkalkuliert.

Zu 11:

Darstellung des Wertverlustes unserer Anlagen.

Zu 16:

Ingenieurleistungen Allgemein, Fortführung Wasserleitungskataster

Zu 17:

Rückstellung Wirtschaftsprüfer, Kassenprüfungen, Kalkulation Trinkwassergebühren, Kalkulation Ergänzungsbeiträge (Bauprogramm 2027-2031) Trinkwasser

Zu 19:

Miete Lagerraum; Pacht Haubergsgenossenschaft; Pacht Staatswald Wissenbach;

Zu 24:

Erstattung von Personalkosten nach tatsächlichem Aufwand. Mitarbeiter des Bauhofes, sowie der Verwaltung schreiben den tatsächlichen Stundenaufwand auf und stellen diesen den Gemeindewerken in Rechnung. Zusätzlich werden Sachkosten der Gemeinde nach einem gewissen Verteilerschlüssel auf die Gemeindewerke umgelegt. Die Verrechnungssätze wurden überarbeitet und mit der Gemeinde abgestimmt.

Zu 26:

Hier wird die jährliche Auflösung der Investitionszuschüsse an den Wasserbeschaffungsverband gebucht. In der Bilanz stehen diese Investitionszuschüsse nicht in unserem Sachanlagevermögen, sondern werden unter einem Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) abgebildet, da sie Vermögen des Verbandes sind. Dieser ARAP wird nach der Nutzungsdauer jährlich aufgelöst. (Prinzip wie Abschreibungen).

Zu 27:

Hierzu gehören die Softwarepflege, die Support- und Verarbeitungskosten aller Anwendungsprogramme, die den Gemeindewerken ihre Arbeit erleichtern: Dies sind u. a. ORCA AVA (Ausschreibungen), READY (Zählermanagement), Risk-Plus (Trinkwassereinzugsgebieteverordnung), KKG (Ergänzungsbeiträge), Team-Viever (Datenverarbeitung Fernwirkanlage), Gutermann (Leckortung), ekom21 (Buchhaltung, Datenverarbeitung)

Zu 30:

Der Ansatz wurde u. a. für die Ausbildung (Prüfungsgebühren) des Auszubildenden, sowie Weiterbildungslehrgänge für die Mitarbeiter der Gemeindewerke angehoben.

Zu 32:

Wir zahlen zusätzlich Zinsen für den II. Liquiditätskredit an die Gemeinde Eschenburg.

Zusammenfassung Ergebnisplan Wasserversorgung	
Erträge:	-1.532.000 €
Aufwendungen:	1.518.600 €
Jahresüberschuss:	-13.400,00 €

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

2. Betriebszweig Abwasserbeseitigung

Investitionen/Baumaßnahmen

Es wird im Bereich Abwasser zwischen den Allgemeinen Investitionen und den Investitionen des Bauprogrammes III unterschieden. Grund hierfür ist die Finanzierbarkeit.

Die Allgemeinen Investitionen werden durch Abschreibungen nach Nutzungsdauer über die Abwassergebühr finanziert und es steht größtenteils kein Sonderposten (Zuschuss) dieser Finanzierung gegenüber. Ausnahme sind Hausanschlüsse, da diese Kosten auf den Hauseigentümer umgelegt werden.

Im Bereich der Investitionen des Bauprogrammes III wird die Finanzierung durch Ergänzungsbeiträge bewirkt. Es steht somit jeder Investition (Abschreibung nach Nutzungsdauer) ein Ergänzungsbeitrag (Auflösung Sonderposten) gegenüber. Das bedeutet, dass sich der Aufwand aus Abschreibungen mit den Erträgen aus der Sonderpostenauflösung in der Gewinn- und Verlustrechnung gegenseitig neutralisiert.

Folgende Investitionen sind geplant:

		W-Plan 2025
<u>Allgemeine Investitionen:</u>		Budget
K-2026-001 – K-2026-002		35.000 €
<u>Investitionen Bauprogramm III:</u>		
K-2026-003 – K-2026-007		433.000 €
Gesamt Investitionen Betriebszweig Abwasser		468.000 €

Investitionen 2026 – Abwasserbeseitigung

K-2026-001 Allgem. Investitionen - Hausanschlüsse	
Ausgaben	25.000 €
Zuschüsse	25.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	20
AfA	1.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	1.000 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Im Zuge von Baumaßnahmen am Kanalnetz werden Hausanschlüsse umgebunden. (25.000 €)
Kostenermittlung	Eigenbetrieb

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

K-2026-002 Allgem. Investitionen – Abwasserverband Obere Dietzhölze und Gemeindewerke (Kleininvestitionen)	
Ausgaben	10.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	5
AfA	1.900 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Zubehör Kanalinspektionskamera 4.000 € BGA des Abwasserverbandes (Schlüssel 58,1164 %) 6.000 € (für PC, Drucker usw.)
Kostenermittlung	Eigenbetrieb Abwasserverband Obere Dietzhölze

K-2026-003 Investitionen Bauprogramm III – Abwasserleitung Habachstraße I und II	
Ausgaben	203.000 €
Zuschüsse	203.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	50
AfA	4.060 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	4.060 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erneuerung und Austausch des Abwassersammlers
Kostenermittlung	Bauprogramm Eigenbetrieb

K-2026-004 Investitionen Bauprogramm III – Abwasserleitung Mittelfeld	
Ausgaben	125.000 €
Zuschüsse	125.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	50
AfA	2.500 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	2.500 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erneuerung und Austausch des Abwassersammlers
Kostenermittlung	Bauprogramm Eigenbetrieb

K-2026-005 Investitionen Bauprogramm III – Abwasserleitung Untertor	
Ausgaben	45.000 €
Zuschüsse	45.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	50
AfA	900 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	900 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erneuerung und Austausch des Abwassersammlers
Kostenermittlung	Bauprogramm Eigenbetrieb

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

K-2026-006 Investitionen Bauprogramm III – Abwasserleitung Am Berg	
Ausgaben	25.000 €
Zuschüsse	25.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	50
AfA	500 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	500 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erneuerung und Austausch des Abwassersammlers
Kostenermittlung	Bauprogramm Eigenbetrieb

K-2026-007 Investitionen Bauprogramm III – Abwasserleitung Ahornweg	
Ausgaben	35.000 €
Zuschüsse	35.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	50
AfA	700 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	700 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erneuerung und Austausch des Abwassersammlers
Kostenermittlung	Bauprogramm Eigenbetrieb

Erträge des Erfolgsplans - Abwasserbeseitigung

		2024	2025	2026
		€	€	€
1	Abwassergebühren	2.003.000	2.170.000	2.170.000
2	Auflösung Ertragszuschüsse (Sonderposten)	220.000	235.000	205.000
3	Reparaturkostenersatz und sonstige Umsatzerlöse	5.000	5.000	7.000
4	Kostenerstattung für die Umbindung von Abwasserhausanschlüssen, betriebliche Abwasseruntersuchung	20.000	10.000	25.000
5	Mahngebühren und Säumniszuschläge	2.000	1.500	1.500
6	Fäkalschlambeseitigung	6.000	5.000	5.500
	Summe:	2.256.000	2.428.000	2.414.000

Erläuterungen zu den Erträgen des Erfolgsplans - Abwasserbeseitigung

Zu 1:

Die Abwassergebühren sind mit einer Summe von **2.170.000 €** für 2026 eingeplant. Sie setzen sich aus der Kanalgebühr 1.270.000 € und der Niederschlagswassergebühr 900.000 € zusammen. Eine Neukalkulation der Gebührensätze zum 01.01.2025 wurde im Jahr 2024 durchgeführt und beschlossen. Wir verweisen auf § 24 i.V.m. § 26 der Entwässerungssatzung der Gemeinde Eschenburg.

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Zu 2:

Das Bauprogramm Abwasser III (2021-2026) greift. Die Auflösung der Sonderposten (Abwasserergänzungsbeitrag) wird für 2026 mit veranschlagt.

Zu 3:

Kostenerstattungen für diverse Reparaturen.

Zu 4:

Kostenerstattungen für die Umbindung von Abwasserhausanschlüssen im Rahmen von Bauprojekten;

Kostenerstattungen für Abwasseruntersuchungen diverser Betriebe im Rahmen der Indirekteinleiterkontrolle.

Zu 5:

Der Ansatz reduziert sich, da die Nutzung des SEPA-Lastschriftverfahren Anwendung findet.

Zu 6:

Die Abholung und Entsorgung des Fäkalschlammes aus Gruben erfolgt durch die Mitarbeiter des Bauhofes und wird den Eigentümern / Betreibern in Rechnung gestellt.

Aufwendungen des Erfolgsplans – Abwasserbeseitigung

		2024	2025	2026
		€	€	€
1	Strombezugskosten	1.000	1.000	1.000
2	Instandhaltung Abwasserleitungen	48.000	65.000	19.500
3	Aufwand für bezogene Leistungen	0	3.000	5.500
4	Instandhaltung technischer Anlagen	3.000	5.000	5.000
5	Grünflächenpflegearbeiten			2.000
6	Abwasseruntersuchungen	4.000	4.000	4.000
7	Verbandsumlage Abwasserverband Obere Dietzhölze	1.235.000	1.230.000	1.320.000
8	Verbandsumlage Abwasserverband Perfgebiet Bad Laasphe	217.718	220.000	245.000
9	Abwasserabgabe	1.000	500	500
10	Personalaufwendungen	60.000	64.000	117.500
11	Abschreibungen	375.000	373.000	379.300
12	Technische Beratungsleistung	11.000	32.000	32.000
13	Beratungskosten	23.000	3.000	19.500
	Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung			4.500
	Kalkulation Abwassergebühren			7.000
	Kalkulation Schaffens-/Ergänzungsbeitrag			8.000
14	Verwaltungskostenbeitrag	85.000	110.000	50.000
15	Sitzungsgelder	350	350	350
16	Sonst. Betrieblicher Aufwand (Auflösung ARAP)	80.000	75.000	75.000
17	Datenverarbeitungskosten (EDV)	14.000	12.000	15.000
18	Zinsaufwand – kurzfristig	0	0	2.500
19	Zinsaufwand – langfristig	95.000	95.000	88.000
20	Portokosten	4.500	500	500
21	Bankgebühren	600	1.750	1.750
22	Beiträge/Verbände/Öffentlichkeit	1.000	1.000	1.000
23	Sonstiger Materialaufwand	1.000	1.000	1.500
24	Fort- und Weiterbildung			2.000
	Summe:	2.211.600 €	2.262.668	2.388.400

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Erläuterungen zu den Aufwendungen des Erfolgsplans - Abwasserbeseitigung

Zu 3:

Der Ansatz wurde erstmalig im Wirtschaftsplan 2025 separat abgebildet.

Zu 5:

Dieser Ansatz wird erstmalig im Wirtschaftsplan 2026 abgebildet und betrifft die Grünflächenpflegearbeiten der Einrichtung Regenrückhaltebecken Im Heerfeld.

Zu 7:

Ansatz gem. Haushaltsplanes des Abwasserverbandes Obere Dietzhölze.

Zu 8:

Ansatz gem. Haushaltsplanes des Abwasserverbandes Perfgebiet Bad Laasphe.

Zu 9:

Die Abwasserabgabe an den RP Gießen entfällt größtenteils, da wir bereits unsere Technischen Anlagen umgerüstet haben.

Zu 10:

Erstmalig ist die Stelle der Betriebsleitung im Stellenplan der Gemeindewerke verortet. Diese wird, wie die Stellen der Stellv. Betriebsleitung und Sachbearbeitung für Finanzen zu 50 % auf die Betriebszweige aufgeteilt. Tarifierhöhungen sind einkalkuliert.

Zu 11:

Darstellung des Wertverlustes unserer Anlagen.

Zu 13:

EKVO-Bericht (5.500 €); Ingenieurleistungen Leitungskataster (6.500 €); Hydraulik (20.000 €)

Zu 13:

Rückstellung Wirtschaftsprüfer (4.500 €). Kalkulation Abwassergebühren (7.000 €), Kalkulation Schaffens-/Ergänzungsbeitrag Abwasser (8.000 €)

Zu 14:

Erstattung von Personalkosten nach tatsächlichem Aufwand. Mitarbeiter des Bauhofes, sowie der Verwaltung schreiben den tatsächlichen Stundenaufwand auf und stellen diesen den Gemeindewerken in Rechnung. Zusätzlich werden Sachkosten der Gemeinde nach einem gewissen Verteilerschlüssel auf die Gemeindewerke umgelegt. Die Verrechnungssätze wurden überarbeitet und mit der Gemeinde abgestimmt.

Zu 16:

Hier wird die jährliche Auflösung der Investitionszuschüsse an den Abwasserverband Obere Dietzhölze und dem Abwasserverband Perfgebiet gebucht. In der Bilanz stehen diese Investitionszuschüsse nicht in unserem Sachanlagevermögen, sondern werden unter einem Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) abgebildet, da sie Vermögen des Verbandes sind. Dieser ARAP wird nach der Nutzungsdauer jährlich aufgelöst. (Prinzip wie Abschreibungen).

Zu 17:

Datenverarbeitungskosten (auch anteilig) ekom21, Alkis-Datenbank AVO, Ingrada WEB, GEOventis – Wartung, ORCA AVA (Ausschreibungen), READy (Zählermanagement), KKG (Ergänzungsbeiträge Abwasser)

Zu 19:

Bankzinsen WI-Bank; Zinsen Verrechnungskonto Gemeinde.

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2026

Zu 24:

Der Ansatz wurde u. a. für Weiterbildungslehrgänge für die Mitarbeiter der Gemeindewerke eingestellt.

Zusammenfassung Ergebnisplan Abwasserbeseitigung	
Erträge:	-2.414.000 €
Aufwendungen:	2.388.400 €
Jahresüberschuss:	-25.600 €

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Ergebnishaushalt

Gemeindewerke Eschenburg

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-41.260	-31.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.010.231	-3.415.000	-3.415.500	-3.415.500	-3.415.500	-3.415.500
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-50.300	-20.800	-37.500	-37.500	-37.500	-13.500
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-22.059	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen						
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-426.409	-435.000	-447.000	-457.000	-466.000	-474.000
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-36	-800	-500	-500	-500	-500
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.550.295	-3.910.600	-3.941.500	-3.951.500	-3.960.500	-3.944.500
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	423.612	450.100	554.000	575.000	585.500	605.500
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.500	29.000	37.000	37.000	38.000	39.000
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	667.348	672.700	713.000	667.500	660.000	660.000
14	66	Abschreibungen	687.741	696.600	695.000	707.000	717.000	724.000
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	193.788	205.000	100.000	100.000	100.000	100.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.556.343	1.560.500	1.680.500	1.680.500	1.680.500	1.680.500
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	708	700	1.000	1.000	1.000	1.000
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.556.041	3.614.600	3.780.500	3.768.000	3.782.000	3.810.000
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.745	-296.000	-161.000	-183.500	-178.500	-134.500
21	56, 57	Finanzerträge	-2.807	-6.000	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	126.398	131.000	126.500	124.000	124.000	124.000
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	123.591	125.000	122.000	119.500	119.500	119.500
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.553.103	-3.916.600	-3.946.000	-3.956.000	-3.965.000	-3.949.000
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	3.682.439	3.745.600	3.907.000	3.892.000	3.906.000	3.934.000
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	129.336	-171.000	-39.000	-64.000	-59.000	-15.000
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.706					
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	41					
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	-1.665					
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	127.671	-171.000	-39.000	-64.000	-59.000	-15.000
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):						
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	28.701	---	---	---	---	---
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---	---	---

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Ergebnishaushalt

Gemeindewerke Eschenburg

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	28.701	---	---	---	---	---

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Finanzhaushalt								
Gemeindewerke Eschenburg								
				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.666	31.000	33.000	33.000	33.000	33.000
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.090.518	3.415.000	3.415.500	3.415.500	3.415.500	3.415.500
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	41.916	20.800	37.500	37.500	37.500	13.500
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen						
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen						
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen						
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.011	6.000	4.500	4.500	4.500	4.500
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	7.759	800	500	500	500	500
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	3.183.870	3.473.600	3.491.000	3.491.000	3.491.000	3.467.000
10	830	Personalauszahlungen	-457.717	-450.100	-554.000	-575.000	-585.500	-605.500
11	831	Versorgungsauszahlungen	-27.101	-29.000	-37.000	-37.000	-38.000	-39.000
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-688.490	-584.700	-713.000	-667.500	-660.000	-660.000
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen						
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-198.204	-205.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-1.595.270	-1.560.500	-1.680.500	-1.680.500	-1.680.500	-1.680.500
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-217.792	-131.000	-126.500	-124.000	-124.000	-124.000
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-17.367	-700	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-3.201.942	-2.961.000	-3.212.000	-3.185.000	-3.189.000	-3.210.000
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-18.072	512.600	279.000	306.000	302.000	257.000
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	794.629	855.000	720.000	720.000	720.000	720.000
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten						
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	794.629	855.000	720.000	720.000	720.000	720.000
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-214.581	-900.500	-703.000	-680.000	-680.000	-680.000
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-747.458					

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Finanzhaushalt								
Gemeindewerke Eschenburg								
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2025	2026	2027	2028	2029
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-81.656	-118.000	-141.000	-103.000	-103.000	-103.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-1.043.694	-1.018.500	-844.000	-783.000	-783.000	-783.000
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-249.065	-163.500	-124.000	-63.000	-63.000	-63.000
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-267.137	349.100	155.000	243.000	239.000	194.000
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	250.000					
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-101.749	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-73.870	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	148.251	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-118.886	274.100	80.000	168.000	164.000	119.000
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)		---	---	---	---	---
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)		---	---	---	---	---
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und Nr. 36)		---	---	---	---	---
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	158.864	40.000	314.100	394.100	562.100	726.100
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-118.886	274.100	80.000	168.000	164.000	119.000
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	39.978	314.100	394.100	562.100	726.100	845.100
		Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):						
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	-60.807	---	---	---	---	---

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Investitionsprogramm							
Gemeindewerke Eschenburg							
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
K-2023-001 Hauanschlüsse				-10.581,01			
K-2023-003 Investitionen Bauprogramm AVOD				-45.000,00			
K-2023-006 Abwassersammler Talstraße				-61.118,79			
K-2023-008 Abwassersammler Schwarzbachstraße				-12.834,22			
K-2024-001 Hausanschlüsse				-4.666,26			
K-2024-003 Abwasserhebeanlage/Erneuerung Schachtbauwerk				-29.579,16			
K-2024-005 Abwassersammler Rathausstraße				-463.649,89			
K-2024-006 Abwassersammler Bahnhofstraße				-35.290,87			
K-2025-001 Hausanschlüsse Kanal			-20.000,00				
K-2025-002 Kleininvestitionen BGA-Abwasserverband			-19.000,00				
K-2025-003 Abwasserhebeanlage/Erneuerung Schachtbauwerk			-30.000,00				
K-2025-005 Abwasserleitung Königsberger Straße			-115.000,00				
K-2025-006 Abwasserleitung Sammetwiesenstraße I			-47.000,00				
K-2025-007 Abwasserleitung Sammetwiesenstraße II			-58.000,00				
K-2025-008 Abwasserleitung Sammetwiesenstraße III			-80.000,00				
K-2025-009 Abwasserleitung Im Boden			-50.000,00				
K-2025-010 Abwasserleitung Ringstraße			-30.000,00				
K-2025-011 Abwasserleitung Windhainstraße			-95.000,00				
K-2025-012 Abwasserleitung Segelfliegerhang			-65.000,00				
K-2025-014 Bauprogramm III Abwasser 2026					-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00
K-2026-001 Hausanschlüsse Kanal	-25.000,00				-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
K-2026-002 Investitionen Bauprogramm AVOD	-10.000,00				-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
K-2026-003 Abwasserleitung Habachstraße	-203.000,00						
K-2026-004 Abwasserleitung Mittelfeld	-125.000,00						
K-2026-005 Abwasserleitung Untertor	-45.000,00						
K-2026-006 Abwasserleitung Am Berg	-25.000,00						
K-2026-007 Abwasserleitung Ahornweg	-35.000,00						
W-2023-002 Betriebs- und Geschäftsausstattung				-2.630,06			
W-2023-003 Wasserzähler				-1.760,08			
W-2023-007 HB Arthel - Betonsanierung				-78.246,45			
W-2024-001 Hausanschlüsse				-6.689,08			
W-2024-002 Betriebs- und Geschäftsausstattung				-13.276,82			
W-2024-003 Wasserzähler				-8.451,26			
W-2024-006 Techn. Filteranlage Wilhelmstollen				-12.602,95			
W-2024-007 Trinkwasserleitung An der Gegenseite				-30.124,21			
W-2024-008 Trinkwasserleitung Am Anwender				-25.527,36			
W-2024-010 Trinkwasserleitung Bahnhofstraße				-63.331,78			
W-2024-011 Trinkwasserleitung Rathausstraße				-72.948,84			
W-2025-001 Hausanschlüsse Wasser			-15.000,00				
W-2025-002 Betriebs- und Geschäftsausstattung			-21.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
W-2025-003 Wasserzähler			-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
W-2025-004 Server System Büro Wassermeister			-40.000,00				
W-2025-005 Wasserkammern ZB Pracht			-75.000,00				
W-2025-006 Wasserbehälter/Verrohrung ZB Pracht			-70.000,00				
W-2025-007 Filterbehälter TB In der Simmersbach			-15.000,00				
W-2025-008 Trinkwasserleitung Segelfliegerhang			-25.000,00				
W-2025-009 Trinkwasserleitung Poststraße			-45.000,00				
W-2025-010 Trinkwasserleitung Bombergstraße/Forsthausstraße			-25.000,00				
W-2025-011 Trinkwasserleitung Rother Straße			-52.000,00				
W-2025-012 Zaunbau Hochbehälter Eibelshausen			-8.000,00				

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Investitionsprogramm

Gemeindewerke Eschenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
W-2025-013 Zaunbau PS Lixfelder Weg			-6.000,00				
W-2025-014 Zaunbau Quelle Hesseln			-4.500,00				
W-2025-015 Bauprogramm III Wasserversorgung 2026					-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00
W-2026-001 Hausanschlüsse Wasser	-5.000,00				-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
W-2026-002 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-56.000,00				-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
W-2026-003 Wasserzähler	-55.000,00				-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
W-2026-004 Photovoltaik Hochbehälter Arthel	-25.000,00						
W-2026-005 Wasserleitung GE-Gebiet Wissenbach	-137.000,00						
W-2026-006 Wasserleitung Bussardstraße - II. BA	-52.500,00						
W-2026-007 Wasserleitung Segelfliegerhang (Feldweg)	-25.500,00						
W-2026-008 Zaunbau Hochbehälter Roth	-6.000,00						
W-2026-009 Zaunbau Wilhelmstollen Roth	-3.000,00						
W-2026-010 Zaunbau Alter Hochbehälter Wissenbach	-7.500,00						
W-2026-011 Zaunbau Neuer Hochbehälter Wissenbach	-7.500,00						
W-2026-012 VW Caddy Gemeindewerke	-40.000,00						

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Teilergebnishaushalt Betriebszweig 1 Wasserversorgung

Gemeindewerke Eschenburg

		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
Nr.	Konten		2026	2025	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.000	-26.000	-32.482
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.240.000	-1.240.000	-1.075.129
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.500	-10.800	-37.006
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-8.000	-8.000	-22.059
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-242.000	-200.000	-197.705
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-500	-800	-36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.529.000	-1.485.600	-1.364.417
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	443.500	390.100	374.607
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.000	25.000	23.375
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	527.400	469.100	518.953
14	66	Abschreibungen	315.700	323.600	327.060
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50.000	95.000	93.296
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	115.000	100.000	101.163
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000	700	708
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.482.600	1.403.500	1.439.162
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-46.400	-82.100	74.745
21	56, 57	Finanzerträge	-3.000	-3.000	-1.399
22	77	Finanzaufwendungen	36.000	36.000	36.347
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	33.000	33.000	34.948
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-13.400	-49.100	109.693
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.149
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			22
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-2.127
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-13.400	-49.100	107.566
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-13.400	-49.100	107.566

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Teilfinanzhaushalt Betriebszweig 1 Wasserversorgung

Gemeindewerke Eschenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	350.000		325.000	402.722		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				250.000		
	Summe	350.000		325.000	652.722		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-245.000		-340.500	-180.335	-6.808.500	-6.043.500
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-163.983		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-131.000		-69.000	-36.656	-1.990.050	-1.711.050
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-262.000	-262.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				-15.024	-712.000	-712.000
	Summe	-376.000		-409.500	-395.998	-9.510.550	-8.466.550
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-26.000		-84.500	256.724	-9.510.550	-8.466.550

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Teilergebnishaushalt Betriebszweig 5 Abwasserbeseitigung

Gemeindewerke Eschenburg

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.000	-5.000	-8.778
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.175.500	-2.175.000	-1.935.102
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-10.000	-13.294
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-205.000	-235.000	-228.704
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.412.500	-2.425.000	-2.185.878
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	110.500	60.000	49.005
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.000	4.000	3.125
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.600	203.600	148.127
14	66	Abschreibungen	379.300	373.000	360.681
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50.000	110.000	100.492
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.565.500	1.460.500	1.455.180
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.297.900	2.211.100	2.116.611
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-114.600	-213.900	-69.267
21	56, 57	Finanzerträge	-1.500	-3.000	-1.408
22	77	Finanzaufwendungen	90.500	95.000	90.052
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	89.000	92.000	88.643
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-25.600	-121.900	19.376
25	59	Außerordentliche Erträge			442
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			19
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			462
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-25.600	-121.900	19.838
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-25.600	-121.900	19.838

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Teilfinanzhaushalt Betriebszweig 5 Abwasserbeseitigung

Gemeindewerke Eschenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	370.000		530.000	391.907		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	370.000		530.000	391.907		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-458.000		-560.000	-34.245	-10.155.700	-8.880.700
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-583.475		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.000		-49.000	-45.000	-3.767.600	-3.737.600
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-45.000	-3.061.100	-3.061.100
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-75.000		-75.000	-86.725	-1.400.000	-1.175.000
	Summe	-543.000		-684.000	-749.445	-15.323.300	-13.793.300
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-173.000		-154.000	-357.538	-15.323.300	-13.793.300

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Ergebnishaushalt

Gemeindewerke Eschenburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
	Erträge					
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.446.000	-3.448.500	-3.448.500	-3.448.500	-3.448.500
548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-20.800	-37.500	-37.500	-37.500	-13.500
52	Bestandsveränderungen & aktivierte Eigenleistungen	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
5500	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer					
5504	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer					
5551	Grundsteuer A					
5552	Grundsteuer B					
5553	Gewerbesteuer					
5554	Grunderwerbsteuer					
5559	Andere Steuern					
558	Erträge aus Umlagen					
55..	Sonst. Erträge aus Steuern, sonst. steuerähnll. Erträge, sonst. Umlagen					
547	Erträge aus Transferleistungen					
540-543	Erträge aus Zuweisungen & Zuschüsse für lauf. Zwecke & allg. Umlagen					
546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-435.000	-447.000	-457.000	-466.000	-474.000
53	Sonstige Ordentliche Erträge	-800	-500	-500	-500	-500
10	Summe der ordentlichen Erträge	-3.910.600	-3.941.500	-3.951.500	-3.960.500	-3.944.500
	Aufwendungen					
62,63,..	Personalaufwendungen (62,63,640-643,647-649,65)	450.100	554.000	575.000	585.500	605.500
644-646	Versorgungsaufwendungen	29.000	37.000	37.000	38.000	39.000
60,61,..	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (60,61,67-69)	672.700	713.000	667.500	660.000	660.000
66	Abschreibungen	696.600	695.000	707.000	717.000	724.000
71	Aufw. für Zuw. & Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen	205.000	100.000	100.000	100.000	100.000
73	Steuerauf. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.560.500	1.680.500	1.680.500	1.680.500	1.680.500
72	Transferaufwendungen					
70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	700	1.000	1.000	1.000	1.000
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.614.600	3.780.500	3.768.000	3.782.000	3.810.000
20	Verwaltungsergebnis	-296.000	-161.000	-183.500	-178.500	-134.500
56,57	Finanzerträge	-6.000	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	131.000	126.500	124.000	124.000	124.000
23	Finanzergebnis	125.000	122.000	119.500	119.500	119.500
24	Ordentliches Ergebnis	-171.000	-39.000	-64.000	-59.000	-15.000
59	Außerordentliche Erträge					
79	Außerordentliche Aufwendungen					
27	Außerordentliches Ergebnis					
28	Jahresergebnis	-171.000	-39.000	-64.000	-59.000	-15.000

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Finanzhaushalt

Gemeindewerke Eschenburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	512.600	279.000	306.000	302.000	257.000
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	855.000	720.000	720.000	720.000	720.000
20A	davon: Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten					
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens					
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens davon: Rückzahlung von gewährten Krediten					
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	855.000	720.000	720.000	720.000	720.000
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-900.500	-703.000	-680.000	-680.000	-680.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen					
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Auszahlungen für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-118.000	-141.000	-103.000	-103.000	-103.000
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen davon: Auszahlungen für Ausleihungen					
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.018.500	-844.000	-783.000	-783.000	-783.000
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-163.500	-124.000	-63.000	-63.000	-63.000
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
32A	davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
35	Nachrichtlich: Netto-Belastung ordentliche Tilgung von Krediten	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
35A	(Saldo der Einzahlungen abzüglich der Auszahlungen für die					
35B	ordentliche Tilgung von Krediten					
36	Nachrichtlich: Saldo Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Netto-Belastung für die ordentliche Tilgung von Krediten	437.600	204.000	231.000	227.000	182.000

Stellenplan_2026

Teilhaushalt																Azubi	Arbeit- nehmer zusammen	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen		Vermerke, Erläuterungen	
																					Neben- beschäftigte	
		12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1							
1	Betriebs- leitung	1			1	1											3	3	1,5			
2	Netzbetrieb			1				1	2								4	4	4			
3	Gesamt	1		1	1	1		1	2								7	7	5,5			
4	Aus- zubildender															1	1	1	1			
Stellenplan 2026		1		1	1	1		1	2							1	7	7				
Stellenplan 2025						1,5	1	1	2								5,5	5,5	5,5			
Zahl der am 01.01.2026 besetzten Stellen		1		1	1	1		1	2								7	7				
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen						1,5	1	1	2								5,5	5,5	5,5			

Finanzstatusbericht 2026



Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	Gießen	Schlüsselnummer:	532009
Gemeinde:	Eschenburg	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Lahn-Dill	Haushaltsjahr	2026
Einwohnerzahl am:			
31.12.2024	9.795		
31.12.2023	10.043		
		Haushaltsjahr	Jahresabschluss
		2026	2024
		-€ -	-€ -
Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis			
Erträge	22.195.000,00		22.248.862,00
Aufwendungen	25.000.000,00		21.780.501,00
Saldo	-2.805.000,00		468.361,00
außerordentliches Ergebnis			
Erträge	10.000,00		34.688,00
Aufwendungen			40.634,00
Saldo	10.000,00		-5.946,00
Überschuss (+)/			
Fehlbedarf (-)	-2.795.000,00		462.415,00
Finanzhaushalt			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender	+ 21.625.000,00		20.736.161,00
Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus laufender	- 23.755.000,00		20.837.575,00
Verwaltungstätigkeit			
Saldo	-2.130.000,00		-101.414,00
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 1.495.000,00		+ 1.873.072,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.650.000,00		- 4.545.365,00
Saldo	-5.155.000,00		-2.672.293,00
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 5.400.000,00		+ 1.000.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 640.000,00		- 650.227,00
Saldo	4.760.000,00		349.773,00
Finanzmittelüberschuss (+)/			
-fehlbedarf (-)	-2.525.000,00		-2.423.934,00
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des			
Haushaltsjahres	-654.300,00		2.665.784,00
		Haushaltsjahr	
	2026		
	-€ -		
Nachrichtlich			
Rechnersiche Neuverschuldung			
Kernhaushalt	5.019.300,00		
Eigenbetriebe und Anstalten des			
öffentlichen Rechts	0,00		
Insgesamt	5.019.300,00		

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

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

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

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

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2026

		Erläuterungen
- € -		
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2026	-2.805.000,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
Bei einem geplanten Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	ja	
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	10.960.516,51	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2026	415.014,00	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2026	1.870.700,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung		
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2024	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital	34.023.461,33	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	1.420.850,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8. Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-2.770.000,00	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2026	-2.130.000,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2026	640.000,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	0,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2026	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.
Nachrichtlich: Rechnerlicher Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026	857,17	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026	562,17	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	227.147,97	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	-286,37	0,00
		30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	10.960.516,51	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	34.023.461,33	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	1.420.850,00	0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-282,80	0,00
Summe und Status		55,00
Vorliegende Auswertung präludiert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.		
Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)		

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2024

Erläuterungen

	- € -	
1. Ordentliches Ergebnis für 2024	468.361,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2024	11.445.516,51	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2024	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2024	367.725,00	Es ist für das Haushaltsvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2024	2.665.782,91	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2024	34.023.461,33	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	1.420.850,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8. Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-548.813,16	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2024	101.414,21	
8.2 Ordentliche Tilgung für 2024	397.452,37	
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	252.775,00	
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024	0,00	
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	0,00	
Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2024	55,00	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	47,82	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	11.445.516,51	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	34.023.461,33	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	1.420.850,00	0,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-56,03	0,00
Summe und Status nach Abschlusswert		65,00
Summe und Status nach Planwert		55,00

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

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

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage			Schulumlage			Verbandsumlage LWV			Krankenhausumlage		
2026	37,82	v.H.	0,00	19,18	v.H.			v.H.			v.H.	
2025	33,50	v.H.	0,00	19,50	v.H.			v.H.			v.H.	
2024	34,86	v.H.	0,00	17,80	v.H.			v.H.			v.H.	

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbsteuer		Vervielfältiger Gewerbsteuerumlage		Solidaritätsumlage		Heimatumlage	
2026	210,00	v.H.	275,00	v.H.	380,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	305.000,00	Euro
2025	210,00	v.H.	275,00	v.H.	380,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	340.000,00	Euro
2024	400,00	v.H.	400,00	v.H.	380,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	318.849,00	Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

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

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeiträge

einmalige Beiträge - Gemeindeanteil nach § 11 Abs. 4 KAG (25/50/75 vH)

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

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

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Vorläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	405.995,00	395.000,00	435.000,00	335.000,00	335.000,00	335.000,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	638.558,00	510.000,00	560.000,00	560.000,00	560.000,00	560.000,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.217.244,00	1.600.000,00	910.000,00	920.000,00	925.000,00	950.000,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	14.087.756,00	14.590.000,00	14.425.000,00	14.915.000,00	15.370.000,00	15.630.000,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	389.283,00	400.000,00	415.000,00	430.000,00	445.000,00	455.000,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.909.717,00	4.490.000,00	4.510.000,00	4.050.000,00	4.310.000,00	4.620.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	497.078,00	495.000,00	505.000,00	505.000,00	505.000,00	505.000,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	974.086,00	340.000,00	320.000,00	325.000,00	330.000,00	335.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	22.119.717,00	22.820.000,00	22.080.000,00	22.040.000,00	22.780.000,00	23.390.000,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.615.629,00	3.919.000,00	4.145.000,00	4.195.000,00	4.305.000,00	4.430.000,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	531.481,00	560.000,00	570.000,00	575.000,00	585.000,00	590.000,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.815.500,00	3.890.000,00	3.467.500,00	3.252.500,00	3.257.500,00	3.232.500,00
14	66	Abschreibungen	1.101.209,00	1.204.500,00	1.210.000,00	1.220.000,00	1.225.000,00	1.220.000,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.897.057,00	3.735.000,00	4.222.500,00	4.227.500,00	4.227.500,00	4.232.500,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.664.982,00	9.915.000,00	11.075.000,00	11.425.000,00	11.720.000,00	12.170.000,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.805,00	11.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	21.628.663,00	23.235.000,00	24.700.000,00	24.905.000,00	25.330.000,00	25.885.000,00
20		Verwaltungsergebnis	491.054,00	-415.000,00	-2.620.000,00	-2.865.000,00	-2.550.000,00	-2.495.000,00
21	56,57	Finanzerträge	129.145,00	135.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	151.838,00	205.000,00	300.000,00	520.000,00	580.000,00	620.000,00
23		Finanzergebnis	-22.693,00	-70.000,00	-185.000,00	-405.000,00	-465.000,00	-505.000,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	22.248.862,00	22.955.000,00	22.195.000,00	22.155.000,00	22.895.000,00	23.505.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	21.780.501,00	23.440.000,00	25.000.000,00	25.425.000,00	25.910.000,00	26.505.000,00
26		Ordentliches Ergebnis	468.361,00	-485.000,00	-2.805.000,00	-3.270.000,00	-3.015.000,00	-3.000.000,00
27	59	Außerordentliche Erträge	34.688,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	40.634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-5.946,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
30		Jahresergebnis	462.415,00	-475.000,00	-2.795.000,00	-3.260.000,00	-3.005.000,00	-2.990.000,00

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

Nachrichtlich		
31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2025	-2.805.000,00
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2024	0,00

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Vorläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	14.087.756,00	14.590.000,00	14.425.000,00	14.915.000,00	15.370.000,00	15.630.000,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	6.350.710,00	6.605.000,00	6.900.000,00	7.200.000,00	7.550.000,00	7.950.000,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	663.876,00	670.000,00	825.000,00	1.015.000,00	1.120.000,00	980.000,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	21.799,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	1.308.137,00	1.335.000,00	1.325.000,00	1.325.000,00	1.325.000,00	1.325.000,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	5.677.078,00	5.900.000,00	5.300.000,00	5.300.000,00	5.300.000,00	5.300.000,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	66.156,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.909.717,00	4.490.000,00	4.510.000,00	4.050.000,00	4.310.000,00	4.620.000,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	3.765.233,00	4.439.500,00	4.410.000,00	4.000.000,00	4.260.000,00	4.570.000,00
		Sonstige Erträge	144.484,00	50.500,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.664.982,00	9.915.000,00	11.075.000,00	11.425.000,00	11.720.000,00	12.170.000,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	5.847.321,00	5.710.000,00	6.825.000,00	7.055.000,00	7.250.000,00	7.550.000,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	2.985.721,00	3.325.000,00	3.460.000,00	3.580.000,00	3.680.000,00	3.830.000,00
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7380	Gewerbsteuerumlage (Produktgruppe 1601)	513.091,00	540.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	318.849,00	340.000,00	305.000,00	305.000,00	305.000,00	305.000,00
		Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	151.838,00	205.000,00	300.000,00	520.000,00	580.000,00	620.000,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	121.986,00	188.000,00	290.000,00	510.000,00	570.000,00	610.000,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nr. Konten		Vorläufiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
		- € -					
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)							
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.736.161,00	22.397.000,00	21.625.000,00	21.580.000,00	22.315.000,00	22.920.000,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.837.575,00	22.181.000,00	23.755.000,00	24.180.000,00	24.670.000,00	25.280.000,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-101.414,00	216.000,00	-2.130.000,00	-2.600.000,00	-2.355.000,00	-2.360.000,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)							
4	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.759.748,00	110.000,00	1.355.000,00	680.000,00	550.000,00	550.000,00
4.1	Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	22.212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	53.516,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	70.000,00
6	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	59.808,00	59.500,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.873.072,00	249.500,00	1.495.000,00	820.000,00	690.000,00	680.000,00
8	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	437.272,00	3.378.000,00	5.025.000,00	505.000,00	205.000,00	205.000,00
9	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.514.540,00	1.645.000,00	605.000,00	560.000,00	600.000,00	600.000,00
10	840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	257.334,00	1.284.000,00	1.008.000,00	455.000,00	275.000,00	275.000,00
11	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	336.219,00	10.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.545.365,00	6.317.000,00	6.650.000,00	1.532.000,00	1.092.000,00	1.092.000,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-2.672.293,00	-6.067.500,00	-5.155.000,00	-712.000,00	-402.000,00	-412.000,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	-2.773.707,00	-5.851.500,00	-7.285.000,00	-3.312.000,00	-2.757.000,00	-2.772.000,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)							
15	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.000.000,00	5.500.000,00	5.400.000,00	1.400.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	650.227,00	443.500,00	640.000,00	1.078.000,00	1.098.000,00	1.118.000,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	397.452,00	443.500,00	640.000,00	825.225,00	845.225,00	865.225,00
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	252.775,00	0,00	0,00	252.775,00	252.775,00	252.775,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	349.773,00	5.056.500,00	4.760.000,00	322.000,00	-98.000,00	-118.000,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-2.423.934,00	-795.000,00	-2.525.000,00	-2.990.000,00	-2.855.000,00	-2.890.000,00
19	829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	3.804.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	3.334.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	470.108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	4.619.610,00	2.665.700,00	1.870.700,00	-654.300,00	-3.644.300,00	-6.499.300,00
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-1.953.826,00	-795.000,00	-2.825.000,00	-2.890.000,00	-2.855.000,00	-2.890.000,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.665.784,00	1.870.700,00	-854.300,00	-3.644.300,00	-6.499.300,00	-9.389.300,00

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

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	6.811.000,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	6.811.000,00		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	1.420.850,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Son
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	8.231.850,00	€	

im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	5.400.000,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€

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

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	640.000,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse		€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch s Pos. 16.3 - übernommen.

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

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	11.571.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	11.571.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	3.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	500.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	259.300,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	259.300,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlicheigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	1.420.850,00	
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2026	-654.300,00	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsjahr							
		2026							
		Status:	Haushaltsplan						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	204.050,00 €	20,83 €	204.050,00 €	20,83 €	2.374.540,00 €	242,42 €	2.378.340,00 €	242,81 €
2	Sicherheit und Ordnung	443.850,00 €	45,31 €	611.400,00 €	62,42 €	1.166.400,00 €	119,08 €	1.333.950,00 €	136,19 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	13.400,00 €	1,37 €	13.400,00 €	1,37 €	92.675,00 €	9,46 €	92.675,00 €	9,46 €
5	Soziale Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	91.700,00 €	9,36 €	285.950,00 €	29,19 €	3.776.250,00 €	385,53 €	3.959.300,00 €	404,22 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.500,00 €	1,07 €	10.500,00 €	1,07 €
8	Sportförderung	7.000,00 €	0,71 €	21.720,00 €	2,22 €	697.320,00 €	71,19 €	712.040,00 €	72,69 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.500,00 €	1,07 €	10.500,00 €	1,07 €
10	Bauen und Wohnen	557.000,00 €	56,87 €	557.000,00 €	56,87 €	1.003.250,00 €	102,42 €	1.009.950,00 €	103,11 €
11	Ver- und Entsorgung	250.000,00 €	25,52 €	250.000,00 €	25,52 €	16.400,00 €	1,67 €	16.400,00 €	1,67 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	301.850,00 €	30,82 €	301.850,00 €	30,82 €	1.739.550,00 €	177,60 €	1.739.550,00 €	177,60 €
13	Natur- und Landschaftspflege	323.550,00 €	33,03 €	495.150,00 €	50,55 €	674.600,00 €	68,87 €	846.200,00 €	86,39 €
14	Umweltschutz	15.000,00 €	1,53 €	0,00 €	0,00 €	105.600,00 €	10,78 €	10.000,00 €	1,02 €
15	Wirtschaft und Tourismus	444.600,00 €	45,39 €	834.565,00 €	85,20 €	2.002.415,00 €	204,43 €	2.365.565,00 €	241,51 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	19.543.000,00 €	1.995,20 €	19.543.000,00 €	1.995,20 €	11.330.000,00 €	1.156,71 €	11.330.000,00 €	1.156,71 €
Gesamtsumme		22.195.000,00 €	2.265,95 €	23.118.085,00 €	2.360,19 €	25.000.000,00 €	2.552,32 €	25.814.970,00 €	2.635,53 €

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

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsvorjahr							
		2025							
		Status:	Nachtragshaushaltsplan						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	202.300,00 €	20,65 €	254.300,00 €	25,96 €	2.299.960,00 €	234,81 €	2.302.060,00 €	235,02 €
2	Sicherheit und Ordnung	1.194.650,00 €	121,97 €	1.194.650,00 €	121,97 €	1.375.200,00 €	140,40 €	1.375.200,00 €	140,40 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	12.550,00 €	1,28 €	12.550,00 €	1,28 €	77.400,00 €	7,90 €	77.400,00 €	7,90 €
5	Soziale Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	111.300,00 €	11,36 €	230.000,00 €	23,48 €	3.345.700,00 €	341,57 €	3.464.950,00 €	353,75 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.500,00 €	5,67 €	55.500,00 €	5,67 €
8	Sportförderung	7.000,00 €	0,71 €	90.400,00 €	9,23 €	573.300,00 €	58,53 €	636.700,00 €	65,00 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.500,00 €	2,09 €	20.500,00 €	2,09 €
10	Bauen und Wohnen	342.500,00 €	34,97 €	342.500,00 €	34,97 €	996.450,00 €	101,73 €	1.003.600,00 €	102,46 €
11	Ver- und Entsorgung	282.300,00 €	28,82 €	282.300,00 €	28,82 €	19.200,00 €	1,96 €	19.200,00 €	1,96 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	294.550,00 €	30,07 €	294.550,00 €	30,07 €	1.746.650,00 €	178,32 €	1.746.650,00 €	178,32 €
13	Natur- und Landschaftspflege	398.150,00 €	40,65 €	555.900,00 €	56,75 €	863.850,00 €	88,19 €	1.082.600,00 €	110,53 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	1,02 €	10.000,00 €	1,02 €
15	Wirtschaft und Tourismus	424.300,00 €	43,32 €	779.650,00 €	79,60 €	1.931.290,00 €	197,17 €	2.373.840,00 €	242,35 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	19.685.400,00 €	2.009,74 €	19.685.400,00 €	2.009,74 €	10.125.000,00 €	1.033,69 €	10.125.000,00 €	1.033,69 €
Gesamtsumme		22.955.000,00 €	2.343,54 €	23.722.200,00 €	2.421,87 €	23.440.000,00 €	2.393,06 €	24.293.200,00 €	2.480,16 €

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

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsvorvorjahr							
		2024							
		Status:	Vorläufiges Rechnungsergebnis						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	202.174,40 €	20,64 €	202.174,40 €	20,64 €	2.138.626,56 €	218,34 €	2.144.026,56 €	218,89 €
2	Sicherheit und Ordnung	904.200,13 €	92,31 €	1.083.700,13 €	110,64 €	1.564.346,39 €	159,71 €	1.743.746,39 €	178,02 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	13.050,01 €	1,33 €	13.050,01 €	1,33 €	92.683,99 €	9,46 €	92.683,99 €	9,46 €
5	Soziale Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	203.767,77 €	20,80 €	314.217,77 €	32,08 €	3.107.997,40 €	317,30 €	3.218.447,40 €	328,58 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.207,24 €	5,64 €	55.207,24 €	5,64 €
8	Sportförderung	6.902,44 €	0,70 €	14.302,44 €	1,46 €	-553.813,79 €	56,54 €	-546.413,79 €	55,78 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	7.157,22 €	0,73 €	7.157,22 €	0,73 €	49.535,09 €	5,06 €	49.535,09 €	5,06 €
10	Bauen und Wohnen	388.925,63 €	39,71 €	388.925,63 €	39,71 €	1.404.702,19 €	143,41 €	1.411.902,19 €	144,15 €
11	Ver- und Entsorgung	204.694,93 €	20,90 €	204.694,93 €	20,90 €	6.738,52 €	0,69 €	6.738,52 €	0,69 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	312.403,44 €	31,89 €	312.403,44 €	31,89 €	1.509.783,61 €	154,14 €	1.509.783,61 €	154,14 €
13	Natur- und Landschaftspflege	413.188,69 €	42,18 €	607.688,69 €	62,04 €	660.532,92 €	67,44 €	850.032,92 €	86,78 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.934,12 €	0,71 €	6.934,12 €	0,71 €
15	Wirtschaft und Tourismus	430.088,70 €	43,91 €	705.888,70 €	72,07 €	1.896.713,55 €	193,64 €	2.207.113,55 €	225,33 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	19.162.308,64 €	1.956,34 €	19.162.308,64 €	1.956,34 €	9.840.513,21 €	1.004,65 €	9.840.513,21 €	1.004,65 €
Gesamtsumme		22.248.862,00 €	2.271,45 €	23.016.512,00 €	2.349,82 €	21.780.501,00 €	2.223,63 €	22.590.251,00 €	2.306,30 €

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

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

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

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

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

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

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	1.870.700 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	- €				
Differenz	1.870.700 €				
Januar		1.097.700 €	1.853.800 €	- 556.100 €	1.314.600 €
Februar		1.892.700 €	1.705.200 €	- 187.500 €	1.502.100 €
März		1.132.000 €	1.729.700 €	- 597.700 €	904.400 €
April		3.036.100 €	2.514.200 €	- 521.900 €	1.426.300 €
Mai		2.070.800 €	1.714.100 €	- 356.700 €	1.783.000 €
Juni		634.400 €	1.652.800 €	- 1.018.400 €	764.600 €
Juli		2.030.500 €	3.119.400 €	- 1.088.900 €	324.300 €
August		2.469.700 €	1.724.600 €	- 745.100 €	420.800 €
September		280.200 €	1.453.300 €	- 1.173.100 €	752.300 €
Oktober		2.093.500 €	2.339.600 €	- 246.100 €	998.400 €
November		2.009.600 €	2.774.400 €	- 764.800 €	1.763.200 €
Dezember		2.877.800 €	1.373.900 €	- 1.503.900 €	259.300 €
Summe		21.625.000 €	23.755.000 €	- 2.130.000 €	
Werte gemäß Haushaltsplan		21.625.000 €	23.755.000 €		
Differenz		- €	- €		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				1.173.100 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					1.763.200 €

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

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

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung 2026	- 2.130.000,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)	640.000,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo	- 2.770.000,00 €	
Beitrag zur Hessenkasse		Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz	- 2.770.000,00 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen	8.650.000,00 €	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit				
Vorjahr	Planzahl	2025	22.181.000,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen
Vorvorjahr	Ist	2024	20.837.575,24 €	bitte als positiven Betrag eintragen
3. Vorjahr	Ist	2023	19.233.599,90 €	bitte als positiven Betrag eintragen
Summe			62.252.175,14 €	
Durchschnitt			20.750.725,05 €	
devon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			415.014,50 €	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			1.870.700,00 €	wird von oben übernommen
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			ja	

nachrichtlich:	Haushaltsjahr	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	2025	3.000.000,00 €
höchste Inanspruchnahme	2025	- €