



# Ortsgemeinde Lautert

Verbandsgemeinde Nastätten  
Rhein-Lahn-Kreis

## Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2026

## Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Lautert für das Haushaltsjahr 2026

Der Ortsgemeinderat hat am \_\_\_\_\_  
aufgrund der §§ 95 ff der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994, folgende  
Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung des  
Rhein-Lahn-Kreises als Aufsichtsbehörde hiermit bekannt gegeben wird:

§ 1 Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

### im Ergebnishaushalt

|  |                   |
|--|-------------------|
| der Gesamtbetrag der Erträge auf         | 545.210,00 €      |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf    | 541.276,00 €      |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b> | <b>3.934,00 €</b> |

### im Finanzhaushalt

|   |                    |
|---|--------------------|
| die ordentlichen Einzahlungen auf                   | 509.950,00 €       |
| die ordentlichen Auszahlungen auf                   | 499.350,00 €       |
| <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>10.600,00 €</b> |

|  |               |
|--|---------------|
| die außerordentlichen Einzahlungen auf                   | 0,00 €        |
| die außerordentlichen Auszahlungen auf                   | 0,00 €        |
| <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>0,00 €</b> |

|  |                      |
|--|----------------------|
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf                   | 24.700,00 €          |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf                   | 199.300,00 €         |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-174.600,00 €</b> |

|   |                     |
|---|---------------------|
| die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf                   | 164.000,00 €        |
| die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf                   | 0,00 €              |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b> | <b>164.000,00 €</b> |

|   |               |
|---|---------------|
| der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf                         | 698.650,00 €  |
| der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf                         | 698.650,00 €  |
| <b>Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr</b> | <b>0,00 €</b> |

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| zinslose Kredite auf   | 0,00 €        |
| verzinsten Kredite auf | 0,00 €        |
| zusammen auf           | <u>0,00 €</u> |

## § 3 Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, die künftige Haushaltsjahre mit Investitionsauszahlungen belasten, werden auf festgesetzt.

0,00 €

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

0,00 €

## § 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung sowie der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

0,00 €

## § 5 Die Steuerhebesätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

### 1. Grundsteuer

|  |                 |
|--|-----------------|
| a) für landwirtschaftliche Grundstücke (Grundsteuer A) | <u>345 v.H.</u> |
| b) für Grundstücke (Grundsteuer B)                     | <u>575 v.H.</u> |

### 2. Gewerbesteuer

380 v.H.

Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebiets gehalten werden:

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| für den ersten Hund         | <u>20,00 €</u>  |
| für den zweiten Hund        | <u>30,00 €</u>  |
| für den dritten Hund        | <u>35,00 €</u>  |
| für jeden weiteren Hund     | <u>50,00 €</u>  |
| für jeden gefährlichen Hund | <u>300,00 €</u> |

## § 6 Eigenkapital

|   |               |                    |
|---|---------------|--------------------|
| Stand des Eigenkapitals zum                   | 31. Dez. 2024 | <u>2.852.929 €</u> |
| voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum | 31. Dez. 2025 | <u>2.858.612 €</u> |
| voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum | 31. Dez. 2026 | <u>2.862.546 €</u> |

## § 7 Deckungsvermerke:

Die Personalaufwendungen (Kontengruppe 50) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Mehrerträge beim Friedhof (Produktgruppe 5.5.3.0), beim Dorfgemeinschaftshaus/Bürgerhaus (Produktgruppe 5.7.3.2) sowie bei der Forstwirtschaft (Produktgruppe 5.5.5.1) erhöhen jeweils die Aufwendungsansätze in diesen Produktgruppen. Mehrerträge bei der Gewerbesteuer berechtigen zu Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage.

Lautert, den

Jens Gilles  
Ortsbürgermeister

Hinweis:

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom \_\_\_\_\_ bis \_\_\_\_\_  
während der Dienstzeit im Rathaus, Nastätten, Bahnhofstraße 1, Zimmer 206 öffentlich aus.

Nastätten, den

Jens Güllering  
Bürgermeister

**Vorbericht**  
**zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026**  
**Ortsgemeinde Lautert**

**Der Haushalt 2024** schloss im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von 49.241,66 € (geplant +27.739 €) ab. Auf der Ertragsseite betrug die Auflösungen von Sonderposten und Rückstellungen 28.336 € und die Aufwendungen für Abschreibungen und Rückstellungen betrug 49.175,60 €. Darüber hinaus wurden 200.000 € in den Sonderposten für Belastungen aus dem Finanzausgleich eingestellt.

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde je Einwohner (247/-5) war gegenüber dem Vorjahr um 40,74 € auf 812,30 € gestiegen. Der Schwellenwert der landesdurchschnittlichen Steuerkraft war um 23,16 € auf 1.122,50 gestiegen. Die Ortsgemeinde lag somit unterhalb des Schwellenwerts und erhielt Schlüsselzuweisung A (68.957 €). An Verbandsgemeindeumlage waren bei erhöhtem Umlagesatz von 28 v.H. (+1 %) 75.487 € und an Kreisumlage 121.318 € bei einem Hebesatz von 45 v.H. zu zahlen.

Auf der Ertragsseite ergaben sich Mindererträge bei den Konzessionsabgaben (-4.668,17 €) durch eine ausstehende Rate.

Demgegenüber standen Mehrerträge von insgesamt 130.577,41 €, insbesondere bei der Gewerbesteuer (+103.847,80 €).

Der Forsthaushalt schloss mit einem Fehlbetrag von 22.205,80 €. Geplant war ein Überschuss von 300,00 €.

Auf der Aufwandseite standen Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 28.728,16 € (u.a. Ortsverschönerung +6.093,13 € und Gewerbesteuerumlage +8.459,66 €) Minderaufwendungen von insgesamt 29.391,30 € (u.a. Kreisumlage -5.482 €, Kindergartenanteile -10.287,26 € und Unterhaltung Wirtschaftswege -5.366,07 €) gegenüber.

Bei den Investitionen wurden folgende Maßnahmen angefangen, durch- oder weitergeführt:

- Investitionskostenanteile Kindergartenzweckverband

Die Finanzierung erfolgte durch den Verkauf eines Grundstückes (ehemalige Wegeparzelle) und durch den Überschuss im lfd. Finanzhaushalt. Darüber hinaus konnte der Rücklage ein Betrag von 268.011,97 € zugeführt werden. Geplant war eine Rücklagenzuführung von 147.300 €.

Der Rücklagenstand belief sich auf 1.276.046,77 €. Hinzu kam der Kapitalstock Süwag in Höhe von 21.412,21 €. Die Ortsgemeinde hatte keine Kreditverpflichtungen.

**Der Haushaltsplan 2025** ist im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von 5.683 € veranschlagt. Auf der Aufwandsseite sind Abschreibungen und Rückstellungen Ehrensold von 41.689 € und Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen von 29.322 € berücksichtigt. Darüber hinaus werden die Rückstellungen für die Belastungen aus dem Finanzausgleich in Höhe von 350.000 € aufgelöst.

Die Steuerkraft je Einwohner (257/+10) hat sich um 2.222,39 € auf 3.034,69 € erhöht. Der Schwellenwert des Landesdurchschnitts liegt mit 1.116,77 € unter diesem Wert. Daher erhält die Ortsgemeinde in 2025 keine Schlüsselzuweisung A und auch keine Schlüsselzuweisung B. Vielmehr ist Finanzausgleichsumlage in Höhe von 35.273 € abzuführen. An Kreisumlage (Hebesatz 45,75/+0,75 %) sind 356.811 € und an Verbandsgemeindeumlage (Hebesatz 31/+3 %) 241.773 € zu zahlen.

Auf der Einnahmeseite ergeben sich voraussichtlich Mindererträge bei der Gewerbesteuer (-4.000 €). Demgegenüber stehen Mehrerträge bei den Zinserträgen (+9.500 €).

Der Forsthaushalt ist mit einem Überschuss von 2.050 € geplant. Dieser kann wahrscheinlich auch erreicht werden.

Auf der Aufwandseite ist mit Minderausgaben bei der Kreisumlage (-9.689 €) sowie im Bereich Drainagen und Wirtschaftswege in Höhe von insgesamt ca. 20.000 € zu rechnen. Mehrausgaben hingegen sind u.a. bei der Finanzausgleichsumlage (+16.673,00 €) und beim Anteil am Kindergartenzweckverband (+30.000 €). Mittel für die Brückensanierung werden in Höhe von 23.500 € vorgetragen.

Der Finanzhaushalt, der die ordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen beinhaltet, ist mit einem Fehlbetrag von 337.850 € geplant. Dieser Fehlbetrag wird sich voraussichtlich um ca. 30.000 € reduzieren.

Folgende Investitionsmaßnahmen wurden begonnen bzw. durch- oder weitergeführt:

- Investitionskostenanteil Kindergartenzweckverband
- Gestaltung Platz Dorfmitte (Fortführung in 2026)

Die Finanzierung der Maßnahmen und des Fehlbetrags im lfd. Finanzhaushalt erfolgt durch eine Rücklagenentnahme von ca. 325.000 €. Geplant war eine Rücklagenentnahme in Höhe von 532.850 €.

Der Rücklagenstand beläuft sich auf ca. 950.000 €. Hinzu kommt der Kapitalstock Süwag in Höhe von 21.412,21 €. Die Ortsgemeinde hat keine Kreditverpflichtungen.

**Der Haushaltsplan 2026** ist im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss 3.934 € veranschlagt. Auf der Aufwandsseite sind Abschreibungen und Rückstellungen von 41.926 €, sowie auf der Ertragsseite Auflösungen von Sonderposten und Rückstellungen von 35.260 € berücksichtigt.

Die Steuerkraft je Einwohner (263/+6) hat sich um 1.448,21 € auf 1.586,48 € verringert. Der Schwellenwert des Landesdurchschnitts liegt mit 1.128,36 € unter diesem Wert. Daher erhält die Ortsgemeinde auch in 2026 keine Schlüsselzuweisung A und B. Vielmehr ist Finanzausgleichumlage in Höhe von 2.341 € zu zahlen. An Kreisumlage sind bei einem Hebesatz von 46,2 v.H. (+0,45 %) 192.767 € und an Verbandsgemeindeumlage bei einem Hebesatz von 31 v.H. 129.346 € zu zahlen.

Die Haushaltsansätze für die Einkommen- und Umsatzsteuern sind in Höhe der voraussichtlichen Ergebnisse 2025 zzgl. der Steuerprognose festgesetzt. Die Realsteuern sind in Höhe der veranschlagten Vorauszahlungen für 2026 ermittelt.

Der Forstwirtschaftsplan sieht einen Überschuss von 600 € vor.

Auf der Ausgabenseite sind zusätzliche Aufwendungen für die Unterhaltung des Gemeindehauses und im Bereich der Ortsverschönerung vorgesehen. Die weiteren Planansätze orientieren sich im Wesentlichen an den Vorjahreswerten.

Der Finanzhaushalt, der die ordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen beinhaltet, ist mit einem Überschuss von 10.600 € veranschlagt.

Folgende Investitionen sind geplant:

- Anteil Investitionskosten Kindergarten (Anbau)
- Planungskosten Platz Dorfmitte
- Software für Homepage
- Auszahlungen im Rahmen des Förderprogramms RZN (Modernisierung DGH)

Die Finanzierung der Maßnahmen erfolgt durch den Überschuss im lfd. Finanzhaushalt, durch Fördermittel RZN und durch eine Rücklagenentnahme von 164.000 €.

Der Rücklagenstand beläuft sich Ende 2026, unter Berücksichtigung des aufzulösenden Mittelvortrags auf ca. 760.000 €. Hinzu kommt der Kapitalstock Süwag in Höhe von 21.412,21 €. Die Ortsgemeinde hat weiterhin keine Kreditverpflichtungen.

Berechnung Finanzkraftmesszahlen für das Haushaltsjahr 2026

|                     | Grundst.A      | Grundst.B        | Gewerbest.       | Anteil Eink. steuer | Ausgl.leist. n.FAG | Anteil Umsatzst. | Steuerkraft-messzahlen | Schlüssel-zuweisung A | Zentrale Orte  | Finanzkraft-zahlen | VG-Umlage 31 v.H. | Kreisuml. 46,2 v.H. | Schlüssel-zuweis. B |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------|------------------|------------------------|-----------------------|----------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 01 Berg             | 3.653          | 34.614           | 32.775           | 161.968             | 18.318             | 1.026            | 252.354                | 32.854 €              |                | 285.208            | 88.414            | 131.766             | 0                   |
| 02 Bettendorf       | 3.726          | 44.974           | 21.768           | 210.535             | 23.811             | 2.150            | 306.964                | 60.885 €              |                | 367.849            | 114.033           | 169.946             | 21.692              |
| 03 Bogel            | 6.372          | 114.430          | 189.340          | 475.532             | 53.780             | 33.770           | 873.224                | 41.750 €              |                | 914.974            | 283.641           | 422.717             | 30.978              |
| 04 Buch             | 3.675          | 82.804           | 16.462           | 418.242             | 47.301             | 9.116            | 577.600                | 101.660 €             | 2.078          | 681.338            | 211.214           | 314.778             | 11.138              |
| 05 Diethardt        | 3.479          | 29.997           | 4.003            | 136.035             | 15.385             | 2.166            | 191.065                | 62.627 €              |                | 253.692            | 78.644            | 117.205             | 1.199               |
| 06 Ehr              | 2.356          | 9.957            | 3.918            | 48.803              | 5.519              | 18               | 70.572                 | 23.820 €              |                | 94.392             | 29.261            | 43.608              | 14.341              |
| 07 Endlichhofen     | 3.371          | 18.104           | 132.328          | 83.460              | 9.439              | 1.150            | 247.851                | 0 €                   |                | 247.851            | 76.833            | 114.507             | 0                   |
| 08 Eschbach         | 2.080          | 26.331           | 52.650           | 74.972              | 8.479              | 13.027           | 177.540                | 12.852 €              |                | 190.392            | 59.021            | 87.960              | 1.441               |
| 09 Gemmerich        | 5.464          | 77.367           | 193.680          | 349.399             | 39.515             | 8.009            | 673.435                | 0 €                   |                | 673.435            | 208.764           | 311.126             | 14.243              |
| 10 Hainau           | 3.950          | 21.478           | 11.488           | 104.678             | 11.839             | 436              | 153.869                | 30.095 €              |                | 183.964            | 57.028            | 84.991              | 0                   |
| 11 Hirrmighofen     | 5.015          | 41.815           | 53               | 179.651             | 20.318             | 1.396            | 248.247                | 107.639 €             |                | 355.886            | 110.324           | 164.419             | 0                   |
| 12 Holzhausen       | 7.672          | 168.646          | 1.068.367        | 680.409             | 76.951             | 152.113          | 2.154.158              | 0 €                   |                | 2.154.158          | 667.789           | 995.221             | 0                   |
| 13 Hunzel           | 4.398          | 35.647           | 13.179           | 175.407             | 19.838             | 2.558            | 251.027                | 29.987 €              |                | 281.014            | 87.114            | 129.828             | 6.843               |
| 14 Kasdorf          | 4.790          | 31.872           | 13.770           | 129.433             | 14.638             | 469              | 194.973                | 62.155 €              |                | 257.128            | 79.709            | 118.793             | 11.761              |
| 15 Kehlbach         | 2.230          | 21.672           | 46.680           | 89.825              | 10.159             | 6.339            | 176.905                | 18.501 €              |                | 195.406            | 60.575            | 90.277              | 0                   |
| 16 Lautert          | 3.155          | 42.787           | 173.705          | 135.092             | 15.278             | 47.228           | 417.245                | 0 €                   |                | 417.245            | 129.345           | 192.767             | 0                   |
| 17 Lipporn          | 4.688          | 40.016           | 16.836           | 123.304             | 13.945             | 1.119            | 199.907                | 99.353 €              |                | 299.260            | 92.770            | 138.258             | 5.746               |
| 18 Marienfels       | 4.962          | 36.726           | 26.549           | 168.334             | 19.038             | 3.047            | 258.656                | 100.299 €             |                | 358.955            | 111.275           | 165.837             | 27.157              |
| 19 Miehlen          | 14.917         | 327.775          | 4.390.079        | 1.119.869           | 126.652            | 237.430          | 6.216.722              | 0 €                   |                | 6.216.722          | 1.927.183         | 2.872.125           | 0                   |
| 21 Nastätten        | 8.718          | 695.532          | 2.147.781        | 2.305.045           | 260.689            | 366.848          | 5.784.613              | 0 €                   | 702.811        | 6.487.424          | 2.011.101         | 2.997.189           | 0                   |
| 22 Niederbachheim   | 3.399          | 31.907           | 20.494           | 170.220             | 19.251             | 1.863            | 247.134                | 29.428 €              |                | 276.562            | 85.734            | 127.771             | 6.513               |
| 23 Niederwallmenach | 6.964          | 55.818           | 114.959          | 236.705             | 26.770             | 23.242           | 464.458                | 16.632 €              |                | 481.090            | 149.137           | 222.263             | 9.499               |
| 24 Oberbachheim     | 3.241          | 27.061           | 37.079           | 141.693             | 16.025             | 5.704            | 230.803                | 4.521 €               |                | 235.324            | 72.950            | 108.719             | 3.096               |
| 25 Obertiefenbach   | 6.071          | 51.038           | 47.359           | 267.118             | 30.210             | 7.920            | 409.716                | 25.278 €              |                | 434.994            | 134.848           | 200.967             | 0                   |
| 26 Oberwallmenach   | 3.037          | 25.682           | 108.854          | 110.101             | 12.452             | 7.737            | 267.863                | 0 €                   |                | 267.863            | 83.037            | 123.752             | 0                   |
| 27 Oelsberg         | 3.857          | 81.673           | 274.664          | 360.244             | 40.742             | 8.357            | 769.537                | 0 €                   |                | 769.537            | 238.556           | 355.526             | 0                   |
| 28 Rettershain      | 3.364          | 35.877           | 3.066            | 184.837             | 20.904             | 445              | 248.493                | 75.934 €              |                | 324.427            | 100.572           | 149.885             | 0                   |
| 29 Ruppertshofen    | 5.651          | 44.697           | 63.519           | 180.829             | 20.451             | 2.946            | 318.093                | 74.225 €              |                | 392.318            | 121.618           | 181.250             | 0                   |
| 30 Strüth           | 4.547          | 37.779           | 54.340           | 169.277             | 19.144             | 2.694            | 287.781                | 57.838 €              |                | 345.619            | 107.141           | 159.676             | 1.654               |
| 31 Weidenbach       | 1.932          | 16.993           | 3.390            | 63.891              | 7.226              | 257              | 93.689                 | 24.340 €              |                | 118.029            | 36.588            | 54.529              | 0                   |
| 32 Weiterod         | 5.562          | 58.188           | 84.101           | 270.890             | 30.636             | 7.384            | 456.762                | 62.145 €              |                | 518.907            | 160.861           | 239.734             | 8.479               |
| 33 Winterwerb       | 3.831          | 18.765           | 1.802            | 94.305              | 10.665             | 82               | 129.450                | 37.854 €              |                | 167.304            | 51.864            | 77.294              | 0                   |
| <b>Gesamt</b>       | <b>150.127</b> | <b>2.388.022</b> | <b>9.369.038</b> | <b>9.420.105</b>    | <b>1.065.367</b>   | <b>958.047</b>   | <b>23.350.706</b>      | <b>1.192.672</b>      | <b>704.889</b> | <b>25.248.267</b>  | <b>7.826.944</b>  | <b>11.664.684</b>   | <b>175.780</b>      |

**Bilanz zum 31.12.2024**  
**Ortsgemeinde Lautert**

|                     |   | aktuelles Jahr |                     |              | Vorjahr |
|---------------------|---|----------------|---------------------|--------------|---------|
| Aktiva              | €   | €              | €                   | T€           |         |
| <b>A1</b>           | <b>Anlagevermögen</b>                                       |                | <b>2.469.249,30</b> | <b>2.509</b> |         |
| <b>A1.1</b>         | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                    |                | <b>83.121,94</b>    | <b>85</b>    |         |
| A1.1.01             | Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen                          |                |                     |              |         |
| A1.1.02             | Geleistete Zuwendungen                                      |                |                     |              |         |
| A1.1.03             | Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter     | 39.617,27      |                     | 43           |         |
| A1.1.04             | Geschäfts- oder Firmenwert                                  |                |                     |              |         |
| A1.1.05             | Kostenanteil Mitgliedsgemeinden Zweckverbände               | 39.858,49      |                     | 40           |         |
| A1.1.09             | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände           | 3.646,18       |                     | 3            |         |
| <b>A1.2</b>         | <b>Sachanlagen</b>  |                | <b>2.364.515,15</b> | <b>2.403</b> |         |
| A1.2.01             | Wald, Forsten   | 831.789,40     |                     | 832          |         |
| A1.2.02             | Sonstige unbebaute Grundstücke                              | 88.557,02      |                     | 89           |         |
| A1.2.03             | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte           | 629.494,55     |                     | 638          |         |
| A1.2.04             | Infrastrukturvermögen                                       | 746.448,12     |                     | 773          |         |
| A1.2.05             | Bauten auf fremden Grund und Boden                          |                |                     |              |         |
| A1.2.06             | Kunstgegenstände, Denkmäler                                 | 1,00           |                     |              |         |
| A1.2.07             | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                    | 973,93         |                     | 1            |         |
| A1.2.08             | Betriebs- und Geschäftsausstattung                          | 30.035,59      |                     | 33           |         |
| A1.2.09             | Pflanzen und Tiere  |                |                     |              |         |
| A1.2.10             | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                      | 37.215,54      |                     | 37           |         |
| <b>A1.3</b>         | <b>Finanzanlagen</b>  |                | <b>21.612,21</b>    | <b>22</b>    |         |
| A1.3.01             | Anteile an verbundenen Unternehmen                          |                |                     |              |         |
| A1.3.02             | Ausleihungen an verbundenen Unternehmen                     |                |                     |              |         |
| A1.3.03             | Beteiligungen   | 200,00         |                     |              |         |
| A1.3.04             | Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis      |                |                     |              |         |
| A1.3.05             | Sondervermögen, Zweckverbände                               |                |                     |              |         |
| A1.3.06             | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände               |                |                     |              |         |
| A1.3.07             | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens                    | 21.412,21      |                     | 21           |         |
| A1.3.08             | Sonstige Ausleihungen                                       |                |                     |              |         |
| <b>A2</b>           | <b>Umlaufvermögen</b>                                       |                | <b>1.309.977,92</b> | <b>1.088</b> |         |
| <b>A2.1</b>         | <b>Vorräte</b>  |                |                     |              |         |
| A2.1.01             | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                             |                |                     |              |         |
| A2.1.02             | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                 |                |                     |              |         |
| A2.1.03             | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren           |                |                     |              |         |
| A2.1.04             | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte                          |                |                     |              |         |
| <b>A2.2</b>         | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>        |                | <b>21.277,77</b>    | <b>19</b>    |         |
| A2.2.01             | Öffentlich- rechtliche Forderungen, Transferleistungen      | 20.895,77      |                     | 18           |         |
| A2.2.02             | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen |                |                     |              |         |
| A2.2.03             | Forderungen gegen verbundene Unternehmen                    |                |                     |              |         |
| A2.2.04             | Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis    |                |                     |              |         |
| A2.2.05             | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände             |                |                     |              |         |
| A2.2.06             | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich        |                |                     |              |         |
| A2.2.07             | Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände         | 382,00         |                     |              |         |
| A2.2.08             | Durchlaufende Gelder  |                |                     |              |         |
| <b>A2.2.09</b>      | <b>Forderungen aus der Liquiditätsreserve</b>               |                | <b>1.288.700,15</b> | <b>1.069</b> |         |
| A2.2.09.1           | Forderungen aus der Einheitskasse der Verbandsgemeinde      | 12.653,38      |                     | 61           |         |
| A2.2.09.2           | Forderungen aus der Rücklage der Ortsgemeinde/n             | 1.276.046,77   |                     | 1.008        |         |
| <b>A2.3</b>         | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>                      |                |                     |              |         |
| A2.4                | Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks, allgem. Rücklage      |                |                     |              |         |
| <b>A3</b>           | <b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>                 |                |                     |              |         |
| <b>A4</b>           | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                           |                |                     |              |         |
| A4.1                | Disagio   |                |                     |              |         |
| A4.2                | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten                         |                |                     |              |         |
| <b>A5</b>           | <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>        |                |                     |              |         |
| <b>Summe Aktiva</b> |   |                | <b>3.779.227,22</b> | <b>3.597</b> |         |

**Bilanz zum 31.12.2024**  
**Ortsgemeinde Lautert**

| Passiva              |   | aktuelles Jahr   |                     | Vorjahr      |
|----------------------|---|------------------|---------------------|--------------|
|                      |   | €                | €                   | T€           |
| <b>P1</b>            | <b>Eigenkapital</b>   |                  | <b>2.852.928,71</b> | 2.801        |
| P1.1                 | Kapitalrücklage   | 2.278.902,30     |                     | 2.279        |
| <b>P1.2</b>          | <b>Sonstige Rücklagen</b>   |                  |                     |              |
| P1.2.01              | Sonderrücklage "Jagdpacht Feldanteile"                              | 18.316,77        |                     | 16           |
| P1.2.02              | Sonstige Rücklage   |                  |                     |              |
| P1.3                 | Ergebnisvortrag   | 506.467,98       |                     | 375          |
| P1.4                 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                 | 49.241,66        |                     | 132          |
| P1.5                 | Einzelwertberichtigungen  |                  |                     |              |
| <b>P2</b>            | <b>Sonderposten</b>   |                  | <b>880.366,36</b>   | 709          |
| P2.1                 | Sonderposten für Belastungen aus dem kom. Finanzausgleich           | 380.000,00       |                     | 180          |
| <b>P2.2</b>          | <b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>                              |                  |                     |              |
| P2.2.01              | Sonderposten aus Zuwendungen  | 190.655,50       |                     | 194          |
| P2.2.02              | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                  | 250.024,31       |                     | 273          |
| P2.2.03              | Sonderposten aus Anzahlungen für Sonderposten zum Anlagevermögen    | 1.666,00         |                     | 2            |
| P2.3                 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich                             |                  |                     |              |
| P2.4.                | Sonderposten mit Rücklagenanteil                                    |                  |                     |              |
| P2.6.                | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten                              |                  |                     |              |
| P2.7.                | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte               |                  |                     |              |
| P2.8.                | Sonderposten aus Kostenanteil Mitgliedsgemeinden Zweckverbände      |                  |                     |              |
| P2.9                 | Sonstige Sonderposten   | 58.020,55        |                     | 60           |
| <b>P3</b>            | <b>Rückstellungen</b>   |                  | <b>12.001,00</b>    | 7            |
| P3.1                 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen           | 12.001,00        |                     | 7            |
| P3.2                 | Steuerrückstellungen  |                  |                     |              |
| P3.3                 | Rückstellungen für latente Steuern                                  |                  |                     |              |
| P3.4                 | Sonstige Rückstellungen   |                  |                     |              |
| <b>P4</b>            | <b>Verbindlichkeiten</b>  | <b>-3.896,84</b> | <b>-3.896,84</b>    | 36           |
| P4.1                 | Anleihen  |                  |                     |              |
| <b>P4.2</b>          | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>                        |                  |                     |              |
| P4.2.01              | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen             |                  |                     |              |
| P4.2.02              | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung      |                  |                     |              |
| P4.2.03              | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme des Kindergartenzweckverbandes |                  |                     |              |
| P4.3                 | Verbindlichkeiten die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   |                  |                     |              |
| P4.4                 | Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen       |                  |                     |              |
| P4.5                 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                    | -16,55           |                     |              |
| P4.6                 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                            |                  |                     |              |
| P4.7                 | Verbindlichkeiten gegen verbundenen Unternehmen                     |                  |                     |              |
| P4.8                 | Verbindlichkeiten gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis      |                  |                     |              |
| P4.9                 | Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden              |                  |                     |              |
| P4.10                | Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich          | 7.122,96         |                     | 11           |
| P4.11                | Verbindlichkeiten aus Liquiditätsreserve                            |                  |                     |              |
| P4.11.01             | Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse der Verbandsgemeinde        |                  |                     |              |
| P4.11.02             | Verbindlichkeiten aus Rücklagen der Ortsgemeinden                   |                  |                     |              |
| P4.12                | Sonstige Verbindlichkeiten  | -11.003,25       |                     | 25           |
| P4.13                | Durchlaufende Gelder  |                  |                     |              |
| <b>P5</b>            | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                   | <b>37.827,99</b> |                     | 44           |
| <b>Summe Passiva</b> |   |                  | <b>3.779.227,22</b> | <b>3.597</b> |

## Gemeinde Lautert

| <b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals</b> |  |      |                |              |
|---|--|------|----------------|--------------|
| lfd. Nr.  | Ergebnis<br>(gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)            | Jahr | nachrichtlich: |              |
|   |  |      | Betrag         | in €         |
| 1   | Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres | 2023 | 131.643,55     | 2.801.254,06 |
| 2   | + Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres        | 2024 | 49.241,66      | 2.852.928,71 |
| 3   | + Ansatz für das Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres | 2025 | 5.683,00       | 2.858.611,71 |
| 4   | + Ansatz für das Jahresergebnis des Haushaltsjahres    | 2026 | 3.934,00       | 2.862.545,71 |
| 5   | + geplantes Jahresergebnis des 1. Haushaltsfolgejahres | 2027 | 25.684,00      | 2.888.229,71 |
| 6   | + geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres | 2028 | 39.857,00      | 2.928.086,71 |
| 7   | + geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres | 2029 | 38.225,00      | 2.966.311,71 |

| <b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b> |  |      |                   |  |
|--|--|------|-------------------|--|
| lfd. Nr.   | Ergebnis<br>(gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)                              | Jahr | Betrag            |  |
|  |  |      | in € <sup>1</sup> |  |
| 1  | 5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)                      | 2021 | -106.570          |  |
| 2  | 4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)                      | 2022 | -98.692           |  |
| 3  | 3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)                      | 2023 | 131.644           |  |
| 4  | 2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)                                  | 2024 | 49.242            |  |
| 5  | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge) | 2025 | 5.683             |  |
| 6  | Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)                              | 2026 | 3.934             |  |
| 7  | <b>Zwischensumme</b>   |      | <b>-14.760</b>    |  |
| 8  | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)  | 2027 | 25.684            |  |
| 9  | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)  | 2028 | 39.857            |  |
| 10   | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)  | 2029 | 38.225            |  |
| 11   | <b>Summe</b>   |      | <b>89.006</b>     |  |

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



Ortsgemeinde: Lautert

| lfd. Nr.  | Ergebnis  | Jahr | in € <sup>1</sup>  |                       | = vorzutragende Beträge |
|-----------|---|------|--|-----------------------|-------------------------|
|           |   |      | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | /. planmäßige Tilgung |                         |
| 1         | aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge        |      |  |                       |                         |
|           | davon aus:  |      |  |                       |                         |
| 2         | 5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2021 | -15.105  | 0                     | -15.105                 |
| 3         | 4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2022 | -117.266   | 0                     | -117.266                |
| 4         | 3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2023 | 387.588  | 0                     | 387.588                 |
| 5         | 2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)             | 2024 | 221.412  | 0                     | 221.412                 |
| 6         | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres  | 2025 | -337.850   | 0                     | -337.850                |
| 7         | Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)         | 2026 | 10.600   | 0                     | 10.600                  |
| 8         | vorzutragender Betrag                               |      |  |                       | 149.379                 |
| 9         | geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)   | 2027 | 32.350   | 0                     | 32.350                  |
| 10        | geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)   | 2028 | 46.200   | 0                     | 46.200                  |
| 11        | geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)   | 2029 | 44.550   | 0                     | 44.550                  |
| <b>12</b> | <b>Summe</b>  |      |  |                       | <b>272.479</b>          |

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026  
der Ortsgemeinde Lautert

| Produkt | Organisations-<br>einheit            | Entgelt-<br>gruppe | für das<br>kommende<br>Hh.-jahr<br>2026<br>tarifl. Besch | für das<br>laufende<br>Hh.-jahr<br>2025<br>tarifl. Besch | Besetzung<br>am 30.6.2025<br>tarifl. Besch | Stellenvermerke und<br>Erläuterungen<br>ku = künftig umzuwandeln<br>kw = künftig wegfallend<br>tw = teilweise<br>BA = Bewährungsaufstieg<br>ZA = Zeitaufstieg |
|---------|--------------------------------------|--------------------|--|--|--|---|
|         |                                      |                    |  |  |  |   |
| 1.1.1.0 | Verwaltungssteuerung                 |                    |  |  |  |   |
| 2.8.1.0 | Heimat- und sonstige<br>Kulturpflege |                    |  |  |  |   |
| 5.5.3.0 | Friedhofs- und Bestattungswesen      |                    |  |  |  |   |
| 5.7.3.2 | Dorfgemeinschaftshäuser              |                    |  |  |  |   |
|         | <b>Gesamt</b>                        |                    |  |  |  | 2 Beschäftigte auf Minijobbasis   |
|         |                                      |                    |  |  |  |   |

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen  
der Ortsgemeinde Lautert

| Art                 | Stand zu Beginn des Vorjahres 2024 | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025 | voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 |
|---------------------|------------------------------------|--|--|
| Allgemeine Rücklage | 1.008.034,80 €                     | 1.276.046,77 €                           | ca. 950.000 €  |
| Kapitalstock Süwag  | 21.412,21 €                        | 21.412,21 €                              | 21.412,21 €  |

**Gesamthaushalt**

# Lautert Produktplan 2026

Gesamthaushalt

Verantwortlich:

|  | Ergebnis 2024     | Ansatz 2025     | Ansatz 2026    | Planung 2027   | Planung 2028   | Planung 2029   |
|--|-------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Gesamtergebnisplan</b>  |                   |                 |                |                |                |                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben   | 495.122,02        | 439.400         | 439.700        | 463.400        | 480.800        | 482.700        |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                | 75.584,33         | 16.037          | 17.533         | 17.533         | 17.533         | 17.533         |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 31.259,94         | 31.174          | 25.016         | 25.016         | 25.016         | 25.016         |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 31.525,35         | 34.900          | 40.900         | 42.400         | 43.400         | 44.400         |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 6.300,00          | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 7 Sonstige laufende Erträge  | 6.243,05          | 11.011          | 11.061         | 11.061         | 11.061         | 11.061         |
| <b>8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                    | <b>646.034,69</b> | <b>532.522</b>  | <b>534.210</b> | <b>559.410</b> | <b>577.810</b> | <b>580.710</b> |
| 9 Personal- und Vorsorgeaufwendungen   | 16.178,45         | 12.800          | 12.850         | 12.850         | 12.850         | 12.850         |
| 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                   | 123.459,24        | 170.950         | 136.850        | 115.050        | 116.050        | 117.050        |
| 11 Abschreibungen  | 40.530,36         | 39.889          | 40.076         | 40.076         | 39.753         | 39.735         |
| 12 Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen                                 | 224.358,99        | 648.200         | 343.100        | 361.000        | 364.500        | 368.000        |
| 14 Sonstige laufende Aufwendungen  | 11.796,44         | 8.000           | 7.900          | 7.750          | 7.800          | 7.850          |
| <b>15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>416.323,48</b> | <b>879.839</b>  | <b>540.776</b> | <b>536.726</b> | <b>540.953</b> | <b>545.485</b> |
| <b>16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                            | <b>229.711,21</b> | <b>-347.317</b> | <b>-6.566</b>  | <b>22.684</b>  | <b>36.857</b>  | <b>35.225</b>  |
| 17 Zins- und sonstige Finanzerträge  | 19.907,45         | 3.500           | 11.000         | 3.500          | 3.500          | 3.500          |
| 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen   | 377,00            | 500             | 500            | 500            | 500            | 500            |
| <b>19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>          | <b>19.530,45</b>  | <b>3.000</b>    | <b>10.500</b>  | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   |
| <b>20 Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>249.241,66</b> | <b>-344.317</b> | <b>3.934</b>   | <b>25.684</b>  | <b>39.857</b>  | <b>38.225</b>  |
| 22 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                     | 5.926,98          | 5.900           | 5.900          | 5.900          | 5.900          | 5.900          |
| 22 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                | 5.926,98          | 5.900           | 5.900          | 5.900          | 5.900          | 5.900          |
| <b>23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>                   | <b>249.241,66</b> | <b>-344.317</b> | <b>3.934</b>   | <b>25.684</b>  | <b>39.857</b>  | <b>38.225</b>  |
| 24 Einstellungen in den SoPo für Belastungen aus dem komm. FAG                   | 200.000,00        | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 24 Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem komm. FAG                      | 0,00              | 350.000         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>24 Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG</b> | <b>49.241,66</b>  | <b>5.683</b>    | <b>3.934</b>   | <b>25.684</b>  | <b>39.857</b>  | <b>38.225</b>  |

# Lautert Produktplan 2026

Gesamthaushalt

Verantwortlich:

|  | Ergebnis 2024      | Ansatz 2025     | Ansatz 2026     | Planung 2027   | Planung 2028   | Planung 2029   |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Gesamtfinanzplan</b>  |                    |                 |                 |                |                |                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben   | 490.505,99         | 439.400         | 439.700         | 463.400        | 480.800        | 482.700        |
| 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen          | 72.359,00          | 13.000          | 14.500          | 14.500         | 14.500         | 14.500         |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 1.798,10           | 2.500           | 2.250           | 2.250          | 2.250          | 2.250          |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 31.525,35          | 34.900          | 35.000          | 36.500         | 37.500         | 38.500         |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       | 6.300,00           | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| 7 Sonstige laufende Einzahlungen   | 6.454,92           | 7.500           | 7.500           | 7.500          | 7.500          | 7.500          |
| <b>8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>608.943,36</b>  | <b>497.300</b>  | <b>498.950</b>  | <b>524.150</b> | <b>542.550</b> | <b>545.450</b> |
| 9 Personal- und Vorsorgeauszahlungen   | 11.391,45          | 11.000          | 11.000          | 11.000         | 11.000         | 11.000         |
| 10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 122.940,46         | 170.950         | 136.850         | 115.050        | 116.050        | 117.050        |
| 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                    | 264.940,16         | 648.200         | 343.100         | 361.000        | 364.500        | 368.000        |
| 14 Sonstige laufende Auszahlungen  | 7.790,04           | 8.000           | 7.900           | 7.750          | 7.800          | 7.850          |
| <b>15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>407.062,11</b>  | <b>838.150</b>  | <b>498.850</b>  | <b>494.800</b> | <b>499.350</b> | <b>503.900</b> |
| <b>16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b> | <b>201.881,25</b>  | <b>-340.850</b> | <b>100</b>      | <b>29.350</b>  | <b>43.200</b>  | <b>41.550</b>  |
| 17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                          | 19.907,45          | 3.500           | 11.000          | 3.500          | 3.500          | 3.500          |
| 18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                          | 377,00             | 500             | 500             | 500            | 500            | 500            |
| <b>19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>         | <b>19.530,45</b>   | <b>3.000</b>    | <b>10.500</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   |
| <b>20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                       | <b>221.411,70</b>  | <b>-337.850</b> | <b>10.600</b>   | <b>32.350</b>  | <b>46.200</b>  | <b>44.550</b>  |
| 22 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                            | 5.926,98           | 5.900           | 5.900           | 5.900          | 5.900          | 5.900          |
| 22 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                            | 5.926,98           | 5.900           | 5.900           | 5.900          | 5.900          | 5.900          |
| <b>23 Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen</b>         | <b>221.411,70</b>  | <b>-337.850</b> | <b>10.600</b>   | <b>32.350</b>  | <b>46.200</b>  | <b>44.550</b>  |
| 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendung                                    | 0,00               | 0               | 24.700          | 0              | 0              | 0              |
| 26 Sonstige Investitionseinzahlungen   | 924,80             | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
| <b>27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   | <b>924,80</b>      | <b>0</b>        | <b>24.700</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                        | 2.994,09           | 185.000         | 150.000         | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 29 Auszahlungen für Sachanlagen  | 0,00               | 10.000          | 15.000          | 0              | 0              | 0              |
| 31 Sonstige Investitionsauszahlungen   | 0,00               | 0               | 34.300          | 0              | 0              | 0              |
| <b>32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                   | <b>2.994,09</b>    | <b>195.000</b>  | <b>199.300</b>  | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>   |
| <b>33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>-2.069,29</b>   | <b>-195.000</b> | <b>-174.600</b> | <b>-1.000</b>  | <b>-1.000</b>  | <b>-1.000</b>  |
| <b>34 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                                 | <b>219.342,41</b>  | <b>-532.850</b> | <b>-164.000</b> | <b>31.350</b>  | <b>45.200</b>  | <b>43.550</b>  |
| 38 Rücklagenzuführung  | 268.011,97         | 0               | 0               | 31.350         | 45.200         | 43.550         |
| 39 Rücklagenentnahme   | 0,00               | 532.850         | 164.000         | 0              | 0              | 0              |
| <b>40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>         | <b>-268.011,97</b> | <b>532.850</b>  | <b>164.000</b>  | <b>-31.350</b> | <b>-45.200</b> | <b>-43.550</b> |
| <b>42 Veränderung/Deckung Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>             | <b>-268.011,97</b> | <b>532.850</b>  | <b>164.000</b>  | <b>-31.350</b> | <b>-45.200</b> | <b>-43.550</b> |
| <b>43 Veränderung der liquiden Mittel</b>                                    | <b>268.011,97</b>  | <b>-532.850</b> | <b>-164.000</b> | <b>31.350</b>  | <b>45.200</b>  | <b>43.550</b>  |
| <b>44 Freie Finanzspitze (inkl. Sondertilgung)</b>                           | <b>221.411,70</b>  | <b>-337.850</b> | <b>10.600</b>   | <b>32.350</b>  | <b>46.200</b>  | <b>44.550</b>  |

Gesamtplan Aufteilung nach  
Ertrags- und Aufwandsarten

Finanzplan Aufteilung nach  
Investitionsmaßnahmen

# Lautert Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 0 Gesamthaushalt Verantwortlich:

| Teilergebnisplan |   | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|------------------|---|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 1                | Steuern und ähnliche Abgaben  | 495.122,02    | 439.400     | 439.700     | 463.400      | 480.800      | 482.700      |
| 6.1.1.0.401100   | Grundsteuer A   | 3.243,63      | 3.200       | 3.200       | 3.200        | 3.200        | 3.200        |
| 6.1.1.0.401200   | Grundsteuer B   | 54.775,18     | 44.500      | 47.500      | 47.500       | 47.500       | 47.500       |
| 6.1.1.0.401300   | Gewerbesteuer   | 243.847,80    | 195.000     | 175.000     | 180.000      | 185.000      | 190.000      |
| 6.1.1.0.402100   | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer   | 128.028,92    | 133.000     | 141.000     | 146.000      | 151.000      | 157.000      |
| 6.1.1.0.402200   | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  | 46.467,29     | 46.000      | 56.800      | 70.000       | 77.000       | 67.500       |
| 6.1.1.0.403300   | Hundsteuer  | 1.856,67      | 1.700       | 1.700       | 1.700        | 1.700        | 1.700        |
| 6.1.1.0.405200   | Umsatzsteuerermehreinnahmen vom Land  | 16.902,53     | 16.000      | 14.500      | 15.000       | 15.400       | 15.800       |
| 2                | Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                 | 75.584,33     | 16.037      | 17.533      | 17.533       | 17.533       | 17.533       |
| 2.8.1.0.414400   | Dorfbudget  | 0,00          | 0           | 1.500       | 1.500        | 1.500        | 1.500        |
| 5.4.1.0.415100   | Sonderposten aus Zuwendungen  | 932,28        | 744         | 740         | 740          | 740          | 740          |
| 5.5.3.0.415100   | Sonderposten aus Zuwendungen  | 365,05        | 365         | 365         | 365          | 365          | 365          |
| 5.5.5.1.414900   | Förderung klimaanangepasstes Waldmanagement                                     | 0,00          | 13.000      | 13.000      | 13.000       | 13.000       | 13.000       |
| 5.7.3.2.415100   | Sonderposten aus Zuwendungen  | 1.928,00      | 1.928       | 1.928       | 1.928        | 1.928        | 1.928        |
| 6.1.1.0.411100   | Schlüsselzuweisung A  | 68.957,00     | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 6.1.1.0.412000   | Schlüsselzuweisung B  | 3.402,00      | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 4                | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 31.259,94     | 31.174      | 25.016      | 25.016       | 25.016       | 25.016       |
| 5.4.1.0.437100   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge                         | 23.199,45     | 22.774      | 22.766      | 22.766       | 22.766       | 22.766       |
| 5.5.3.0.432100   | Entgelte für die Benutzung, Friedhof  | 0,00          | 500         | 500         | 500          | 500          | 500          |
| 5.5.3.0.432200   | Grabüberlassungsentgelte  | 0,00          | 500         | 250         | 250          | 250          | 250          |
| 5.5.4.0.436500   | Jagdpatch   | 5.926,98      | 5.900       | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 5.7.3.2.432100   | Entgelte für die Benutzung, Gemeindehaus  | 2.133,51      | 1.500       | 1.500       | 1.500        | 1.500        | 1.500        |
| 5                | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 31.525,35     | 34.900      | 40.900      | 42.400       | 43.400       | 44.400       |
| 1.1.4.2.441200   | Pacht landwirtschaftl. Grundstücke  | 128,99        | 200         | 300         | 300          | 300          | 300          |
| 5.5.4.0.441200   | Jagdpatch neu   | 0,00          | 0           | 5.900       | 5.900        | 5.900        | 5.900        |
| 5.5.5.1.441100   | Holzverkauf   | 18.181,36     | 34.500      | 34.500      | 36.000       | 37.000       | 38.000       |
| 5.5.5.1.441900   | Sonstige  | 12.990,00     | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 5.7.3.9.441900   | Jahrespauschale Standplatz Container  | 225,00        | 200         | 200         | 200          | 200          | 200          |
| 6                | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 6.300,00      | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 2.8.1.0.442100   | Zuweisung für Dorfentwicklung   | 6.300,00      | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 7                | Sonstige laufende Erträge   | 6.243,05      | 11.011      | 11.061      | 11.061       | 11.061       | 11.061       |
| 1.1.1.0.466100   | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten u Rückstellungen | 0,00          | 1.600       | 1.650       | 1.650        | 1.650        | 1.650        |
| 5.4.1.0.462400   | Konzessionsabgaben Gas  | 270,71        | 1.000       | 1.000       | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| 5.4.1.0.462500   | Konzessionsabgaben Strom  | 4.061,12      | 6.500       | 6.500       | 6.500        | 6.500        | 6.500        |
| 5.5.5.8.466100   | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten u Rückstellungen | 794,29        | 794         | 794         | 794          | 794          | 794          |

# Lautert Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 0 Gesamthaushalt Verantwortlich:

|                         |   | Ergebnis 2024     | Ansatz 2025    | Ansatz 2026    | Planung 2027   | Planung 2028   | Planung 2029   |
|-------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Teilergebnisplan</b> |   |                   |                |                |                |                |                |
| 5.7.3.2.466100          | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten u Rückstellungen | 1.116,93          | 1.117          | 1.117          | 1.117          | 1.117          | 1.117          |
| <b>8</b>                | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>646.034,69</b> | <b>532.522</b> | <b>534.210</b> | <b>559.410</b> | <b>577.810</b> | <b>580.710</b> |
| 9                       | Personal- und Vorsorgeaufwendungen  | 16.178,45         | 12.800         | 12.850         | 12.850         | 12.850         | 12.850         |
| 1.1.1.0.501100          | Aufwandsentschädigung   | 8.280,90          | 7.500          | 7.600          | 7.600          | 7.600          | 7.600          |
| 1.1.1.0.502200          | Vergütungen der Arbeitnehmer  | 0,00              | 100            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.1.1.0.504200          | Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer                                    | 0,00              | 50             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.1.1.0.507500          | Bildung von Ehrensoldrückstellungen   | 4.787,00          | 1.800          | 1.850          | 1.850          | 1.850          | 1.850          |
| 1.1.1.0.511300          | Ehrensold   | 2.076,00          | 2.100          | 2.150          | 2.150          | 2.150          | 2.150          |
| 2.8.1.0.502200          | Vergütungen der Arbeitnehmer  | 0,00              | 350            | 150            | 150            | 150            | 150            |
| 2.8.1.0.504200          | Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer                                    | 0,00              | 150            | 50             | 50             | 50             | 50             |
| 5.5.3.0.502200          | Vergütungen der Arbeitnehmer  | 155,88            | 250            | 250            | 250            | 250            | 250            |
| 5.5.3.0.504200          | Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer                                    | 43,18             | 50             | 50             | 50             | 50             | 50             |
| 5.7.3.2.502200          | Vergütungen der Arbeitnehmer  | 646,83            | 300            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 5.7.3.2.503200          | Versorgungsbeiträge für Arbeitnehmer  | 7,81              | 50             | 50             | 50             | 50             | 50             |
| 5.7.3.2.504200          | Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer                                    | 180,85            | 100            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 10                      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                     | 123.459,24        | 170.950        | 136.850        | 115.050        | 116.050        | 117.050        |
| 1.1.1.0.523800          | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u Sonst Gebrauchsgegenstände  | 1.055,82          | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 2.8.1.0.523100          | Unterhaltung Ortsverschönerung  | 9.406,87          | 6.300          | 6.200          | 3.000          | 3.000          | 3.000          |
| 2.8.1.0.523200          | Bewirtschaftung der Grundstücke, Ortsverschönerung                              | 1.686,26          | 1.200          | 800            | 800            | 800            | 800            |
| 2.8.1.0.523800          | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u Sonst Gebrauchsgegenstände  | 0,00              | 0              | 1.500          | 0              | 0              | 0              |
| 2.8.1.0.524800          | Dorfentwicklung   | 8.996,40          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2.8.1.0.524900          | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen  | 559,53            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 3.6.5.0.525200          | Umlage an Kindergartenzweckverband (Anteil Kirche)                              | 0,00              | 3.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 3.6.5.0.525300          | Umlage an Kindergartenzweckverband  | 13.712,74         | 35.000         | 35.000         | 30.000         | 31.000         | 32.000         |
| 3.6.6.2.523100          | Niederwalmenach   | 6.192,79          | 6.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| 5.4.1.0.522100          | Unterhaltung Spielplatz und Bolzplatz   | 4.575,75          | 4.200          | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          |
| 5.4.1.0.523100          | Strombezugskosten Straßenbeleuchtung  | 5.257,41          | 25.000         | 500            | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 5.4.1.0.523200          | Unterhaltung Gemeindestraßen  | 6.373,71          | 6.500          | 8.700          | 8.700          | 8.700          | 8.700          |
| 5.4.1.0.523200          | Bewirtschaftung der Gemeindestraßen, Straßenoberflächenentwässerung             |                   |                |                |                |                |                |
| 5.5.3.0.523100          | Unterhaltung Friedhof   | 5.834,00          | 2.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 5.5.3.0.523200          | Bewirtschaftung der Grundstücke, Friedhof                                       | 1.027,42          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 5.5.4.1.523100          | Naturschutzmaßnahmen, Anpflanzungen   | 0,00              | 3.000          | 2.000          | 500            | 500            | 500            |

# Lautert Produktplan 2026

| Hauptproduktbereich     | 0 | Gesamthaushalt  | Verantwortlich: | Planung 2026  |             |             |              |              |              |  |
|-------------------------|---|---|-----------------|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--|
|                         |   |   |                 | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |  |
| <b>Teilergebnisplan</b> |   |   |                 |               |             |             |              |              |              |  |
| 5.5.5.1.523100          |   | Unterhaltung der Grundstücke, Weihnachtsbaumkultur, Waldwege  | 0,00            | 500           | 500         | 500         | 500          | 500          | 500          |  |
| 5.5.5.1.524400          |   | Betriebl. Sachaufwand (Pflanzenbezugskosten u.ä.)   | 8.455,61        | 15.000        | 5.000       | 5.000       | 5.000        | 5.000        | 5.000        |  |
| 5.5.5.1.524800          |   | Unternehmeraufwand  | 2.481,34        | 8.550         | 10.000      | 10.000      | 10.000       | 10.000       | 10.000       |  |
| 5.5.5.1.525200          |   | Forstbetriebskostenbeiträge an VG   | 10.616,66       | 8.500         | 10.000      | 10.000      | 10.000       | 10.000       | 10.000       |  |
| 5.5.5.1.525400          |   | Erst. Lohnkosten Waldarbeiter an VG   | 29.050,77       | 10.000        | 18.600      | 20.000      | 20.000       | 20.000       | 20.000       |  |
| 5.5.5.3.523100          |   | Unterhaltung Drainage, Gem.anteil   | 0,00            | 10.000        | 5.000       | 1.000       | 1.000        | 1.000        | 1.000        |  |
| 5.5.5.8.523100          |   | Unterhaltung der Grundstücke, Wirtschaftswege   | 633,93          | 10.000        | 5.000       | 2.000       | 2.000        | 2.000        | 2.000        |  |
| 5.7.3.2.523100          |   | Unterhaltung Gemeindehaus   | 1.279,62        | 3.500         | 7.500       | 2.000       | 2.000        | 2.000        | 2.000        |  |
| 5.7.3.2.523200          |   | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude  | 5.402,94        | 6.000         | 7.000       | 7.000       | 7.000        | 7.000        | 7.000        |  |
| 5.7.3.2.523800          |   | und Gebäudeeinrichtungen<br>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u<br>Sonst Gebrauchsgegenstände | 0,00            | 500           | 500         | 500         | 500          | 500          | 500          |  |
| 5.7.3.9.523100          |   | Unterhaltung der Grundstücke, Grünabfallplatz, Anschluss  | 535,10          | 4.800         | 500         | 500         | 500          | 500          | 500          |  |
| 5.7.3.9.523200          |   | Feuerwehrgerätehaus   | 324,57          | 200           | 350         | 350         | 350          | 350          | 350          |  |
| 5.7.3.9.523200          |   | Bewirtschaftung der Grundstücke, Grünabfallplatz, Buswartehalle u.a.  |                 |               | 350         | 350         | 350          | 350          | 350          |  |
| 11                      |   | Abschreibungen  |                 |               | 40.076      | 40.076      | 39.753       | 39.735       | 39.735       |  |
| 2.8.1.0.534900          |   | Abschreibungen auf sonstige Gebäuden  | 40.530,36       | 39.889        | 188         | 188         | 0            | 0            | 0            |  |
| 2.8.1.0.538500          |   | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 187,75          | 202           | 202         | 202         | 202          | 202          | 202          |  |
| 3.6.5.0.532300          |   | Abschreibung gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberecht. (Kindergarten)                               | 202,03          | 202           | 1.756       | 1.756       | 1.756        | 1.756        | 1.756        |  |
| 3.6.5.0.532300          |   | Abschreibung gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberecht. (Kindergarten)                               | 1.658,07        | 1.560         | 1.756       | 1.756       | 1.756        | 1.756        | 1.756        |  |
| 3.6.6.2.538500          |   | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 3.011,82        | 2.938         | 2.938       | 2.938       | 2.938        | 2.938        | 2.938        |  |
| 5.4.1.0.532300          |   | Abschreibungen auf gezahlte Investitionszusch als Nutzungsberecht. Straßenbeleu.                              | 2.276,59        | 1.804         | 1.795       | 1.795       | 1.795        | 1.795        | 1.795        |  |
| 5.4.1.0.535800          |   | Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs-tenkungsanlagen   | 23.112,72       | 23.113        | 23.113      | 23.113      | 23.113       | 23.113       | 23.113       |  |
| 5.5.3.0.534900          |   | Abschreibungen auf sonstigen Gebäuden   | 2.275,11        | 2.276         | 2.276       | 2.276       | 2.276        | 2.276        | 2.276        |  |
| 5.5.3.0.538500          |   | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 30,41           | 30            | 30          | 30          | 18           | 0            | 0            |  |
| 5.5.5.8.535800          |   | Abschreibung Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs-tenkungsanlagen   | 847,24          | 847           | 847         | 847         | 847          | 847          | 847          |  |
| 5.7.1.0.532300          |   | gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter   | 541,84          | 542           | 542         | 542         | 542          | 542          | 542          |  |
| 5.7.3.2.534900          |   | Abschreibungen auf sonstigen Gebäuden   | 6.040,90        | 6.042         | 6.042       | 6.042       | 6.042        | 6.042        | 6.042        |  |

# Lautert Produktplan 2026

| Hauptproduktbereich     | 0 | Gesamthaushalt  | Verantwortlich: | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|-------------------------|---|---|-----------------|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Teilergebnisplan</b> |   |   |                 |               |             |             |              |              |              |
| 5.7.3.2.538200          |   | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen             |                 | 117,81        | 118         | 118         | 118          | 118          | 118          |
| 5.7.3.9.532300          |   | Abschreibung gezahlte Investitionszuschüsse Feuerwehrgerätehaus |                 | 105,52        | 106         | 106         | 106          | 106          | 106          |
| 5.7.3.9.534900          |   | Abschreibungen auf sonstigen Gebäuden                           |                 | 122,55        | 123         | 123         | 123          | 0            | 0            |
| 12                      |   | Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen                   |                 | 224.358,99    | 648.200     | 343.100     | 361.000      | 364.500      | 368.000      |
| 2.8.1.0.541700          |   | Zuwendungen an Vereine und örtliche Veranstaltungen             |                 | 5.094,33      | 2.500       | 2.500       | 2.500        | 2.500        | 2.500        |
| 6.1.1.0.543100          |   | Gewerbesteuerumlage   |                 | 22.459,66     | 19.000      | 16.000      | 16.500       | 17.000       | 17.500       |
| 6.1.1.0.544100          |   | Kreisumlage   |                 | 121.318,00    | 366.500     | 192.800     | 205.000      | 207.000      | 209.000      |
| 6.1.1.0.544200          |   | Verbandsgemeindeumlage  |                 | 75.487,00     | 241.600     | 129.400     | 137.000      | 138.000      | 139.000      |
| 6.1.1.0.544400          |   | Finanzausgleichsumlage  |                 | 0,00          | 18.600      | 2.400       | 0            | 0            | 0            |
| 14                      |   | Sonstige laufende Aufwendungen                                  |                 | 11.796,44     | 8.000       | 7.900       | 7.750        | 7.800        | 7.850        |
| 1.1.1.0.563100          |   | Büromaterial  |                 | 600,75        | 600         | 600         | 600          | 600          | 600          |
| 1.1.1.0.563400          |   | Telefon, Datenübertragungskosten                                |                 | 599,40        | 700         | 700         | 700          | 700          | 700          |
| 1.1.1.0.564100          |   | Haftpflichtvers. u. Unfallkasse                                 |                 | 715,60        | 750         | 750         | 750          | 750          | 750          |
| 1.1.1.0.569200          |   | Verfüugungsmittel   |                 | 738,00        | 500         | 500         | 500          | 500          | 500          |
| 1.1.1.0.569300          |   | Repräsentationen  |                 | 1.656,85      | 1.500       | 1.500       | 1.500        | 1.500        | 1.500        |
| 1.1.4.2.565100          |   | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens    |                 | 1.423,25      | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 1.1.4.2.568100          |   | Grundsteuer gemeindeeigene Grundstücke-                         |                 | 67,64         | 200         | 200         | 200          | 200          | 200          |
| 1.2.1.1.563900          |   | Wahlkosten  |                 | 117,77        | 200         | 200         | 0            | 0            | 0            |
| 3.6.6.2.565100          |   | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens    |                 | 2,00          | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 5.5.5.1.564100          |   | Waldbrandversicherung   |                 | 52,33         | 50          | 50          | 50           | 50           | 50           |
| 5.5.5.1.564200          |   | Berufsgenossenschaftsbeiträge                                   |                 | 2.809,63      | 2.900       | 2.800       | 2.850        | 2.900        | 2.950        |
| 5.5.5.1.568100          |   | Grundsteuer A für Wald  |                 | 580,23        | 600         | 600         | 600          | 600          | 600          |
| 5.5.5.8.565600          |   | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten            |                 | 2.432,99      | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 15                      |   | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit       |                 | 416.323,48    | 879.839     | 540.776     | 536.726      | 540.953      | 545.485      |
| 16                      |   | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                     |                 | 229.711,21    | -347.317    | -6.566      | 22.684       | 36.857       | 35.225       |
| 17                      |   | Zins- und sonstige Finanzerträge                                |                 | 19.907,45     | 3.500       | 11.000      | 3.500        | 3.500        | 3.500        |
| 6.1.2.0.479200          |   | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer                                |                 | 192,00        | 500         | 500         | 500          | 500          | 500          |
| 6.1.2.0.479300          |   | Zinserträge Naspa   |                 | 18.914,47     | 2.000       | 9.500       | 2.000        | 2.000        | 2.000        |
| 6.1.2.0.479400          |   | Zinserträge Volksbank   |                 | 5,06          | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 6.1.2.0.479500          |   | Zinserträge Süwag   |                 | 795,92        | 1.000       | 1.000       | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| 18                      |   | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen                           |                 | 377,00        | 500         | 500         | 500          | 500          | 500          |
| 6.1.2.0.579100          |   | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer                        |                 | 377,00        | 500         | 500         | 500          | 500          | 500          |

# Lautert Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 0 Gesamthaushalt

Verantwortlich:

| <u>Teilergebnisplan</u> |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|-------------------------|--|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 19                      | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen          | 19.530,45     | 3.000       | 10.500      | 3.000        | 3.000        | 3.000        |
| 20                      | Ordentliches Ergebnis  | 249.241,66    | -344.317    | 3.934       | 25.684       | 39.857       | 38.225       |
| 22                      | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 5.926,98      | 5.900       | 5.900       | 5.900        | 5.900        | 5.900        |
| 5.5.5.1.481200          | Wildschadenverhütungspauschale   | 669,41        | 650         | 650         | 650          | 650          | 650          |
| 5.5.5.8.481200          | Jagdpacht Feldanteil   | 3.066,92      | 3.050       | 3.050       | 3.050        | 3.050        | 3.050        |
| 6.1.2.0.481200          | Jagdpachtanteil Wald   | 2.190,65      | 2.200       | 2.200       | 2.200        | 2.200        | 2.200        |
| 22                      | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                         | 5.926,98      | 5.900       | 5.900       | 5.900        | 5.900        | 5.900        |
| 5.5.4.0.581200          | Innere Verrechnung Jagdpacht   | 5.926,98      | 5.900       | 5.900       | 5.900        | 5.900        | 5.900        |
| 23                      | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                   | 249.241,66    | -344.317    | 3.934       | 25.684       | 39.857       | 38.225       |
| 24                      | Einstellungen in den SoPo für Belastungen aus dem komm. FAG            | 200.000,00    | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 6.1.1.0.591100          | Einstellung SoPo für Bel. FAG  | 200.000,00    | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 24                      | Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem komm. FAG               | 0,00          | 350.000     | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 6.1.1.0.491100          | Auflösung Rückstellung für Belastungen aus komm. Finanzausgleich       | 0,00          | 350.000     | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 24                      | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG | 49.241,66     | 5.683       | 3.934       | 25.684       | 39.857       | 38.225       |

Hauptproduktbereich 0 Gesamthaushalt

Verantwortlich:

| Teilfinanzplan |   | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | VE 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 | Bisher bereitgest. | Gesamt E/A 2026 |
|----------------|---|---------------|-------------|-------------|---------|--------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------|
| 6              | <u>Gestaltung Dorfmittelpunkt</u>                         |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 29             | Auszahlungen für Sachanlagen                              | 0,00          | 10.000      | 10.000      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
|                | 2.8.1.0/0006.785300 Gestaltung Dorfmitte                  | 0,00          | 10.000      | 10.000      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 32             | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00          | 10.000      | 10.000      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 33             | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00          | -10.000     | -10.000     | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 34             | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag                        | 0,00          | -10.000     | -10.000     | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 7              | <u>Urnenwand</u>  |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 8              | <u>Gehweg entlang der L 337</u>                           |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 9              | <u>Wirtschaftswegebau</u>                                 |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 10             | <u>Kanalerneuerung Hauptstraße</u>                        |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 11             | <u>Investitionskostenanteile an VGW</u>                   |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 12             | <u>Ausbau Schulstraße</u>                                 |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 14             | <u>Ausbau An der Lay</u>                                  |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 15             | <u>Anschaffung Geschirrspülmaschine</u>                   |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 16             | <u>Anlage Weihnachtsbaumkultur</u>                        |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 17             | <u>Anbau Dorfgemeinschaftshaus</u>                        |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 19             | <u>Anlage Parkplatz</u>                                   |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 20             | <u>Anschaffung Geschwindigkeitsmesser</u>                 |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 21             | <u>Anschaffung Kühltheke</u>                              |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 22             | <u>Anschaffung Verkehrsspiegel</u>                        |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 23             | <u>DSL-Anschluss</u>                                      |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 24             | <u>Investitionskostenanteil Feuerwehrgerätehaus</u>       |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 25             | <u>Anschaffung Geräte, Fußballtore etc.</u>               |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 26             | <u>Pflanzung Hecke</u>                                    |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |

# Lautert

## Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 0 Gesamthaushalt

Verantwortlich:

| Teilfinanzplan      |  | Ergebnis 2024    | Ansatz 2025     | Ansatz 2026     | VE 2026  | Planung 2027  | Planung 2028  | Planung 2029  | Bisher bereitgest. | Gesamt E/A 2026 |
|---------------------|--|------------------|-----------------|-----------------|----------|---------------|---------------|---------------|--------------------|-----------------|
| <b>27</b>           | <b><u>Anschaffung Notebook, Drucker</u></b>                                    |                  |                 |                 |          |               |               |               |                    |                 |
| 29                  | Auszahlungen für Sachanlagen   | 0,00             | 0               | 5.000           | 0        | 0             | 0             | 0             | 0                  | 0               |
| 1.1.1.0/0027.785700 | Anschaffung Notebook, Drucker, Software  | 0,00             | 0               | 5.000           | 0        | 0             | 0             | 0             | 0                  | 0               |
| <b>32</b>           | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>0,00</b>      | <b>0</b>        | <b>5.000</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>        |
| <b>33</b>           | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>0,00</b>      | <b>0</b>        | <b>-5.000</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>        |
| <b>34</b>           | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                                      | <b>0,00</b>      | <b>0</b>        | <b>-5.000</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>        |
| <b>28</b>           | <b><u>Anschaffung Wildkrautbürste</u></b>                                      |                  |                 |                 |          |               |               |               |                    |                 |
| <b>29</b>           | <b><u>Ankauf Grundstücke</u></b>   |                  |                 |                 |          |               |               |               |                    |                 |
| 26                  | Sonstige Investitionseinzahlungen  | 924,80           | 0               | 0               | 0        | 0             | 0             | 0             | 0                  | 0               |
| 1.1.4.2/0029.685200 | Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte             | 924,80           | 0               | 0               | 0        | 0             | 0             | 0             | 0                  | 0               |
| <b>27</b>           | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>924,80</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>        |
| <b>33</b>           | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>924,80</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>        |
| <b>34</b>           | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                                      | <b>924,80</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>        |
| <b>60</b>           | <b><u>Zuweisung für DSL an Kreis</u></b>                                       |                  |                 |                 |          |               |               |               |                    |                 |
| <b>70</b>           | <b><u>Kostenaufteilung für Investitionen Kindergarten Niederwallmenach</u></b> |                  |                 |                 |          |               |               |               |                    |                 |
| 28                  | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                             | 2.994,09         | 185.000         | 150.000         | 0        | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000              | 1.000           |
| 3.6.5.0/0070.781300 | Anteil Investitionskosten Kindergarten   | 2.994,09         | 185.000         | 150.000         | 0        | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000              | 1.000           |
| <b>32</b>           | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>2.994,09</b>  | <b>185.000</b>  | <b>150.000</b>  | <b>0</b> | <b>1.000</b>  | <b>1.000</b>  | <b>1.000</b>  | <b>1.000</b>       | <b>1.000</b>    |
| <b>33</b>           | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>-2.994,09</b> | <b>-185.000</b> | <b>-150.000</b> | <b>0</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b>      | <b>-1.000</b>   |
| <b>34</b>           | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                                      | <b>-2.994,09</b> | <b>-185.000</b> | <b>-150.000</b> | <b>0</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b>      | <b>-1.000</b>   |
| <b>77</b>           | <b><u>Förderprogramm RZN</u></b>   |                  |                 |                 |          |               |               |               |                    |                 |
| 24                  | Einzahlungen aus Investitionszuwendung   | 0,00             | 0               | 24.700          | 0        | 0             | 0             | 0             | 0                  | 0               |
| 5.1.1.3/0077.681100 | Einzahlungen Förderprogramm RZN  | 0,00             | 0               | 24.700          | 0        | 0             | 0             | 0             | 0                  | 0               |
| <b>27</b>           | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>0,00</b>      | <b>0</b>        | <b>24.700</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>        |
| <b>31</b>           | <b>Sonstige Investitionsauszahlungen</b>                                       | <b>0,00</b>      | <b>0</b>        | <b>34.300</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>        |
| 5.1.1.3/0077.789100 | Auszahlungen Förderprogramm RZN  | 0,00             | 0               | 34.300          | 0        | 0             | 0             | 0             | 0                  | 0               |

## Lautert Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 0 Gesamthaushalt

Verantwortlich:

| <u>Teilfinanzplan</u> |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | VE 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 | Bisher bereitgest. | Gesamt E/A 2026 |
|-----------------------|--|---------------|-------------|-------------|---------|--------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------|
| 32                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00          | 0           | 34.300      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 33                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00          | 0           | -9.600      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 34                    | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag                         | 0,00          | 0           | -9.600      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| <b>88</b>             | <b><u>Grabüberlassungsentgelte</u></b>                     |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| <b>97</b>             | <b><u>Rücklagen</u></b>                                    |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 38                    | Rücklagenzuführung   | 268.011,97    | 0           | 0           | 0       | 31.350       | 45.200       | 43.550       | 0                  | 0               |
|                       | 6.1.2.0/0097.795200 Auszahlungen an Rücklage               | 268.011,97    | 0           | 0           | 0       | 31.350       | 45.200       | 43.550       | 0                  | 0               |
| 39                    | Rücklagenentnahme  | 0,00          | 532.850     | 164.000     | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
|                       | 6.1.2.0/0097.695200 Einzahlungen aus Rücklage              | 0,00          | 532.850     | 164.000     | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 40                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -268.011,97   | 532.850     | 164.000     | 0       | -31.350      | -45.200      | -43.550      | 0                  | 0               |
| 42                    | Verwendung/Deckung   | -268.011,97   | 532.850     | 164.000     | 0       | -31.350      | -45.200      | -43.550      | 0                  | 0               |
|                       | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag                         |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 43                    | Veränderung der liquiden Mittel                            | 268.011,97    | -532.850    | -164.000    | 0       | 31.350       | 45.200       | 43.550       | 0                  | 0               |

# Produktthaushalt

# Lautert

## Produktplan 2026

|                     |         |                      |                  |                   |
|---------------------|---------|----------------------|------------------|-------------------|
| Hauptproduktbereich | 1       | Zentrale Verwaltung  | Verantwortlich:  | Ortsbürgermeister |
| Produktbereich      | 1.1     | Innere Verwaltung    | Zuständig:       |                   |
| Produktgruppe       | 1.1.1   | Verwaltungssteuerung | Art der Aufgabe: | Funktionsaufgabe  |
| Produkt             | 1.1.1.0 | Verwaltungssteuerung | Produktart:      | extern und intern |

|                         |   | Ergebnis 2024     | Ansatz 2025    | Ansatz 2026    | Planung 2027   | Planung 2028   | Planung 2029   |
|-------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Teilergebnisplan</b> |   |                   |                |                |                |                |                |
| 7                       | Sonstige laufende Erträge   | 0,00              | 1.600          | 1.650          | 1.650          | 1.650          | 1.650          |
| 1.1.1.0.466100          | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten u Rückstellungen | 0,00              | 1.600          | 1.650          | 1.650          | 1.650          | 1.650          |
| 8                       | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>1.600</b>   | <b>1.650</b>   | <b>1.650</b>   | <b>1.650</b>   | <b>1.650</b>   |
| 9                       | Personal- und Vorsorgeaufwendungen  | 15.143,90         | 11.550         | 11.600         | 11.600         | 11.600         | 11.600         |
| 1.1.1.0.501100          | Aufwandsentschädigung   | 8.280,90          | 7.500          | 7.600          | 7.600          | 7.600          | 7.600          |
| 1.1.1.0.502200          | Vergütungen der Arbeitnehmer  | 0,00              | 100            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.1.1.0.504200          | Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer                                    | 0,00              | 50             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 1.1.1.0.507500          | Bildung von Ehrensoldrückstellungen   | 4.787,00          | 1.800          | 1.850          | 1.850          | 1.850          | 1.850          |
| 1.1.1.0.511300          | Ehrensold   | 2.076,00          | 2.100          | 2.150          | 2.150          | 2.150          | 2.150          |
| 10                      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                     | 1.055,82          | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 1.1.1.0.523800          | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u Sonst Gebrauchsgegenstände  | 1.055,82          | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 14                      | Sonstige laufende Aufwendungen  | 4.310,60          | 4.050          | 4.050          | 4.050          | 4.050          | 4.050          |
| 1.1.1.0.563100          | Büromaterial  | 600,75            | 600            | 600            | 600            | 600            | 600            |
| 1.1.1.0.563400          | Telefon, Datenübertragungskosten  | 599,40            | 700            | 700            | 700            | 700            | 700            |
| 1.1.1.0.564100          | Haftpflichtvers. u. Unfallkasse   | 715,60            | 750            | 750            | 750            | 750            | 750            |
| 1.1.1.0.569200          | Verfüungsmittel   | 738,00            | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 1.1.1.0.569300          | Repräsentationen  | 1.656,85          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 15                      | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>20.510,32</b>  | <b>15.800</b>  | <b>15.850</b>  | <b>15.850</b>  | <b>15.850</b>  | <b>15.850</b>  |
| 16                      | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                                     | -20.510,32        | -14.200        | -14.200        | -14.200        | -14.200        | -14.200        |
| 20                      | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-20.510,32</b> | <b>-14.200</b> | <b>-14.200</b> | <b>-14.200</b> | <b>-14.200</b> | <b>-14.200</b> |
| 23                      | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>                     | <b>-20.510,32</b> | <b>-14.200</b> | <b>-14.200</b> | <b>-14.200</b> | <b>-14.200</b> | <b>-14.200</b> |
| 24                      | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG          | -20.510,32        | -14.200        | -14.200        | -14.200        | -14.200        | -14.200        |

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

Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
 Zuständig:  
 Art der Aufgabe: Funktionsaufgabe  
 Produktart: extern und intern

| <u>Teilfinanzplan</u> |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | VE 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 | Bisher<br>bereitgest. | Gesamt E/A<br>2026 |
|-----------------------|--|---------------|-------------|-------------|---------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|--------------------|
| <b>27</b>             | <b><u>Anschaffung Notebook, Drucker</u></b>                    |               |             |             |         |              |              |              |                       |                    |
| 29                    | Auszahlungen für Sachanlagen                                   | 0,00          | 0           | 5.000       | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                     | 0                  |
|                       | 1.1.1.0/0027.785700 Anschaffung Notebook, Drucker,<br>Software | 0,00          | 0           | 5.000       | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                     | 0                  |
| 32                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit               | 0,00          | 0           | 5.000       | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                     | 0                  |
| 33                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit   | 0,00          | 0           | -5.000      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                     | 0                  |
| 34                    | Finanzmittelüberschuss/-fehibetrag                             | 0,00          | 0           | -5.000      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                     | 0                  |

## Lautert Produktplan 2026

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

Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
 Zuständig:  
 Art der Aufgabe: Funktionsaufgabe  
 Produktart: intern

|                |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|----------------|--|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 5              | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     |               |             |             |              |              |              |
| 1.1.4.2.441200 | Pacht landwirtschaftl. Grundstücke                                     | 128,99        | 200         | 300         | 300          | 300          | 300          |
| 8              | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                   | 128,99        | 200         | 300         | 300          | 300          | 300          |
| 14             | Sonstige laufende Aufwendungen   | 1.490,89      | 200         | 200         | 200          | 200          | 200          |
| 1.1.4.2.565100 | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage-vermögens          | 1.423,25      | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 1.1.4.2.568100 | Grundsteuer gemeindeeigene Grundstücke                                 | 67,64         | 200         | 200         | 200          | 200          | 200          |
| 15             | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit              | 1.490,89      | 200         | 200         | 200          | 200          | 200          |
| 16             | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                            | -1.361,90     | 0           | 100         | 100          | 100          | 100          |
| 20             | Ordentliches Ergebnis  | -1.361,90     | 0           | 100         | 100          | 100          | 100          |
| 23             | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                   | -1.361,90     | 0           | 100         | 100          | 100          | 100          |
| 24             | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG | -1.361,90     | 0           | 100         | 100          | 100          | 100          |

## Lautert Produktplan 2026

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

Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
 Zuständig:  
 Art der Aufgabe: Funktionsaufgabe  
 Produktart: intern

|           |   | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | VE 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 | Bisher<br>bereitgest. | Gesamt E/A<br>2026 |
|-----------|---|---------------|-------------|-------------|---------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|--------------------|
| <b>29</b> | <b>Ankauf Grundstücke</b>   |               |             |             |         |              |              |              |                       |                    |
| 26        | Sonstige Investitionseinzahlungen   | 924,80        | 0           | 0           | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                     | 0                  |
|           | 1.1.4.2/0029.685200 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte | 924,80        | 0           | 0           | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                     | 0                  |
| 27        | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                      | 924,80        | 0           | 0           | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                     | 0                  |
| 33        | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                             | 924,80        | 0           | 0           | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                     | 0                  |
| 34        | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag  | 924,80        | 0           | 0           | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                     | 0                  |

## Lautert Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 1.2 Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe 1.2.1 Statistik und Wahlen  
 Produkt 1.2.1.1 Statistik und Wahlen

Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
 Zuständig:  
 Art der Aufgabe: Pflichtaufgabe  
 Produktart: extern

|    |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|----|--|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 14 | Sonstige laufende Aufwendungen   | 117,77        | 200         | 200         | 0            | 0            | 0            |
|    | 1.2.1.1.563900 Wahlkosten  | 117,77        | 200         | 200         | 0            | 0            | 0            |
| 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit              | 117,77        | 200         | 200         | 0            | 0            | 0            |
| 16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                            | -117,77       | -200        | -200        | 0            | 0            | 0            |
| 20 | Ordentliches Ergebnis  | -117,77       | -200        | -200        | 0            | 0            | 0            |
| 23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                   | -117,77       | -200        | -200        | 0            | 0            | 0            |
| 24 | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG | -117,77       | -200        | -200        | 0            | 0            | 0            |

## Lautert Produktplan 2026

|                |  | Verantwortlich: Ortsbürgermeister   |               |             |             |              |              |              |
|----------------|--|---|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|                |  | Zuständig:  |               |             |             |              |              |              |
|                |  | Art der Aufgabe: freiwillige Aufgabe  |               |             |             |              |              |              |
|                |  | Produktart: extern  |               |             |             |              |              |              |
|                |  | Produkt:  |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 2.8.1.0 Heimat- und sonstige Kulturpflege   |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 2.8.1.0.442100 Zuweisung für Dorfentwicklung  |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 2.8.1.0.523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u Sonst Gebrauchsgegenstände |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 2.8.1.0.524800 Dorfentwicklung  |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 2.8.1.0.524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                       |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 11 Abschreibungen   |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 2.8.1.0.534900 Abschreibungen auf sonstige Gebäuden   |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 2.8.1.0.538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                          |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 12 Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen  |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 2.8.1.0.541700 Zuwendungen an Vereine und örtliche Veranstaltungen                            |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                                  |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit  |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 20 Ordentliches Ergebnis  |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                                       |               |             |             |              |              |              |
|                |  | 24 Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG                     |               |             |             |              |              |              |
|                |  | Teilergebnisplan  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
| 2              | Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                |   | 0,00          | 0           | 1.500       | 1.500        | 1.500        | 1.500        |
| 2.8.1.0.414400 | Dorfbudget   |   | 0,00          | 0           | 1.500       | 1.500        | 1.500        | 1.500        |
| 6              | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   |   | 6.300,00      | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 2.8.1.0.442100 | Zuweisung für Dorfentwicklung  |   | 6.300,00      | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 8              | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                           |   | 6.300,00      | 0           | 1.500       | 1.500        | 1.500        | 1.500        |
| 9              | Personal- und Vorsorgeaufwendungen   |   | 0,00          | 500         | 200         | 200          | 200          | 200          |
| 2.8.1.0.502200 | Vergütungen der Arbeitnehmer   |   | 0,00          | 350         | 150         | 150          | 150          | 150          |
| 2.8.1.0.504200 | Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer                                   |   | 0,00          | 150         | 50          | 50           | 50           | 50           |
| 10             | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                    |   | 20.649,06     | 7.500       | 8.500       | 3.800        | 3.800        | 3.800        |
| 2.8.1.0.523100 | Unterhaltung Ortsverschönerung   |   | 9.406,87      | 6.300       | 6.200       | 3.000        | 3.000        | 3.000        |
| 2.8.1.0.523200 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Ortsverschönerung                             |   | 1.686,26      | 1.200       | 800         | 800          | 800          | 800          |
| 2.8.1.0.523800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u Sonst Gebrauchsgegenstände |   | 0,00          | 0           | 1.500       | 0            | 0            | 0            |
| 2.8.1.0.524800 | Dorfentwicklung  |   | 8.996,40      | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 2.8.1.0.524900 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                       |   | 559,53        | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 11             | Abschreibungen   |   | 389,78        | 390         | 390         | 390          | 202          | 202          |
| 2.8.1.0.534900 | Abschreibungen auf sonstige Gebäuden   |   | 187,75        | 188         | 188         | 188          | 0            | 0            |
| 2.8.1.0.538500 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                          |   | 202,03        | 202         | 202         | 202          | 202          | 202          |
| 12             | Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen                                  |   | 5.094,33      | 2.500       | 2.500       | 2.500        | 2.500        | 2.500        |
| 2.8.1.0.541700 | Zuwendungen an Vereine und örtliche Veranstaltungen                            |   | 5.094,33      | 2.500       | 2.500       | 2.500        | 2.500        | 2.500        |
| 15             | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                      |   | 26.133,17     | 10.890      | 11.590      | 6.890        | 6.702        | 6.702        |
| 16             | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                                    |   | -19.833,17    | -10.890     | -10.090     | -5.390       | -5.202       | -5.202       |
| 20             | Ordentliches Ergebnis  |   | -19.833,17    | -10.890     | -10.090     | -5.390       | -5.202       | -5.202       |
| 23             | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                           |   | -19.833,17    | -10.890     | -10.090     | -5.390       | -5.202       | -5.202       |
| 24             | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG         |   | -19.833,17    | -10.890     | -10.090     | -5.390       | -5.202       | -5.202       |

# Lautert

## Produktplan 2026

| Hauptproduktbereich | 2       | Schule und Kultur                 | Verantwortlich:  | Ortsbürgermeister   |
|---------------------|---------|-----------------------------------|------------------|---------------------|
| Produktbereich      | 2.8     | Heimat- und sonstige Kulturpflege | Zuständig:       |                     |
| Produktgruppe       | 2.8.1   | Heimat- und sonstige Kulturpflege | Art der Aufgabe: | freiwillige Aufgabe |
| Produkt             | 2.8.1.0 | Heimat- und sonstige Kulturpflege | Produktart:      | extern              |

| <u>Teilfinanzplan</u> |   | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | VE 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 | Bisher bereitgest. | Gesamt E/A 2026 |
|-----------------------|---|---------------|-------------|-------------|---------|--------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------|
| <b>6</b>              | <b><u>Gestaltung Dorfmittelpunkt</u></b>                  |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 29                    | Auszahlungen für Sachanlagen                              | 0,00          | 10.000      | 10.000      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
|                       | 2.8.1.0/0006.785300 Gestaltung Dorfmitte                  | 0,00          | 10.000      | 10.000      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 32                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00          | 10.000      | 10.000      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 33                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00          | -10.000     | -10.000     | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 34                    | Finanzmittelüberschuss/-fehibetrag                        | 0,00          | -10.000     | -10.000     | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| <b>28</b>             | <b><u>Anschaffung Wildkrautbürste</u></b>                 |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |

## Lautert Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
 Produktbereich 3.6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Zuständig:  
 Produktgruppe 3.6.5 Tageseinrichtungen für Kinder Art der Aufgabe: Pflichtaufgabe  
 Produkt 3.6.5.0 Tageseinrichtungen für Kinder Produktart: extern

| <u>Grund- und Kennzahlen</u> |  | Einheit   | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------|--|-----------|----------|-----------|-----------|
| Ergebnis je Einwohner        |  | EUR       | -62,23   | -153,93   | -143,56   |
| Einwohner Lautert            |  | Einwohner | 247      | 257       | 263       |

| <u>Teilergebnisplan</u> |   | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|-------------------------|---|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 10                      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                       | 13.712,74     | 38.000      | 36.000      | 31.000       | 32.000       | 33.000       |
| 3.6.5.0.525200          | Umlage an Kindergartenzweckverband (Anteil Kirche)                                | 0,00          | 3.000       | 1.000       | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| 3.6.5.0.525300          | Umlage an Kindergartenzweckverband<br>Niederwallmenach                            | 13.712,74     | 35.000      | 35.000      | 30.000       | 31.000       | 32.000       |
| 11                      | Abschreibungen  | 1.658,07      | 1.560       | 1.756       | 1.756        | 1.756        | 1.756        |
| 3.6.5.0.532300          | Abschreibung gezahlte Investitionszuschüsse als<br>Nutzungsberecht (Kindergarten) | 1.658,07      | 1.560       | 1.756       | 1.756        | 1.756        | 1.756        |
| 15                      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                         | 15.370,81     | 39.560      | 37.756      | 32.756       | 33.756       | 34.756       |
| 16                      | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                                       | -15.370,81    | -39.560     | -37.756     | -32.756      | -33.756      | -34.756      |
| 20                      | Ordentliches Ergebnis   | -15.370,81    | -39.560     | -37.756     | -32.756      | -33.756      | -34.756      |
| 23                      | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                              | -15.370,81    | -39.560     | -37.756     | -32.756      | -33.756      | -34.756      |
| 24                      | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm.<br>FAG         | -15.370,81    | -39.560     | -37.756     | -32.756      | -33.756      | -34.756      |

# Lautert

## Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend  
 Produktbereich 3.6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produktgruppe 3.6.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
 Produkt 3.6.5.0 Tageseinrichtungen für Kinder

Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
 Zuständig:  
 Art der Aufgabe: Pflichtaufgabe  
 Produktart: extern

| <u>Teilfinanzplan</u> |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | VE 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 | Bisher bereitgest. | Gesamt E/A 2026 |
|-----------------------|--|---------------|-------------|-------------|---------|--------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------|
| <b>70</b>             | <b><u>Kostenaufteilung für Investitionen Kindergarten Niederwailmenach</u></b> |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 28                    | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                             | 2.994,09      | 185.000     | 150.000     | 0       | 1.000        | 1.000        | 1.000        |                    |                 |
|                       | 3.6.5.0/0070.781300 Anteil Investitionskosten Kindergarten                     | 2.994,09      | 185.000     | 150.000     | 0       | 1.000        | 1.000        | 1.000        | 0                  | 0               |
| 32                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 2.994,09      | 185.000     | 150.000     | 0       | 1.000        | 1.000        | 1.000        |                    |                 |
| 33                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                      | -2.994,09     | -185.000    | -150.000    | 0       | -1.000       | -1.000       | -1.000       |                    |                 |
| 34                    | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag   | -2.994,09     | -185.000    | -150.000    | 0       | -1.000       | -1.000       | -1.000       |                    |                 |

## Lautert Produktplan 2026

|                     |         |                                    |                  |                   |
|---------------------|---------|------------------------------------|------------------|-------------------|
| Hauptproduktbereich | 3       | Soziales und Jugend                | Verantwortlich:  | Ortsbürgermeister |
| Produktbereich      | 3.6     | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | Zuständig:       |                   |
| Produktgruppe       | 3.6.6   | Einrichtungen der Jugendarbeit     | Art der Aufgabe: | Pflichtaufgabe    |
| Produkt             | 3.6.6.2 | Spielflächen und Bolzplatz         | Produktart:      | extern            |

| <u>Teilergebnisplan</u> |  | Ergebnis 2024    | Ansatz 2025   | Ansatz 2026   | Planung 2027  | Planung 2028  | Planung 2029  |
|-------------------------|--|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 10                      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                            | 6.192,79         | 6.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         |
| 3.6.6.2.523100          | Unterhaltung Spielplatz und Bolzplatz                                  | 6.192,79         | 6.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         |
| 11                      | Abschreibungen   | 3.011,82         | 2.938         | 2.938         | 2.938         | 2.938         | 2.938         |
| 3.6.6.2.538500          | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | 3.011,82         | 2.938         | 2.938         | 2.938         | 2.938         | 2.938         |
| 14                      | Sonstige laufende Aufwendungen   | 2,00             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 3.6.6.2.565100          | Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage-vermögens          | 2,00             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 15                      | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>       | <b>9.206,61</b>  | <b>8.938</b>  | <b>7.938</b>  | <b>7.938</b>  | <b>7.938</b>  | <b>7.938</b>  |
| 16                      | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                            | -9.206,61        | -8.938        | -7.938        | -7.938        | -7.938        | -7.938        |
| 20                      | Ordentliches Ergebnis  | -9.206,61        | -8.938        | -7.938        | -7.938        | -7.938        | -7.938        |
| 23                      | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>            | <b>-9.206,61</b> | <b>-8.938</b> | <b>-7.938</b> | <b>-7.938</b> | <b>-7.938</b> | <b>-7.938</b> |
| 24                      | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG | -9.206,61        | -8.938        | -7.938        | -7.938        | -7.938        | -7.938        |

## Lautert Produktplan 2026

|                     |         |   |                  |                     |
|---------------------|---------|---|------------------|---------------------|
| Hauptproduktbereich | 5       | Gestaltung und Umwelt                         | Verantwortlich:  | Ortsbürgermeister   |
| Produktbereich      | 5.1     | Räumliche Planung und Entwicklung             | Zuständig:       |                     |
| Produktgruppe       | 5.1.1   | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | Art der Aufgabe: | freiwillige Aufgabe |
| Produkt             | 5.1.1.3 | Dorferneuerung, Städtebauförderung            | Produktart:      |                     |

| <u>Teilfinanzplan</u> |   | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | VE 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 | Bisher bereitgest. | Gesamt E/A 2026 |
|-----------------------|---|---------------|-------------|-------------|---------|--------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------|
| <b>77</b>             | <b>Förderprogramm RZN</b>                                 |               |             |             |         |              |              |              |                    |                 |
| 24                    | Einzahlungen aus Investitionszuwendung                    | 0,00          | 0           | 24.700      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
|                       | 5.1.1.3/0077.681100 Einzahlungen Förderprogramm RZN       | 0,00          | 0           | 24.700      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 27                    | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00          | 0           | 24.700      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 31                    | Sonstige Investitionsauszahlungen                         | 0,00          | 0           | 34.300      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
|                       | 5.1.1.3/0077.789100 Auszahlungen Förderprogramm RZN       | 0,00          | 0           | 34.300      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 32                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00          | 0           | 34.300      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 33                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00          | 0           | -9.600      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 34                    | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag                        | 0,00          | 0           | -9.600      | 0       | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |

# Lautert

## Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt  
Produktbereich 5.2 Bauen und Wohnen  
Produktgruppe 5.2.2 Wohnungsbauförderung  
Produkt 5.2.2.5 Grunderwerb zur Weiterveräußerung

Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
Zuständig:  
Art der Aufgabe: freiwillige Aufgabe  
Produktart: extern

0

0

## Lautert Produktplan 2026

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

Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
 Zuständig:  
 Art der Aufgabe: Pflichtaufgabe  
 Produktart: extern

| Grund- und Kennzahlen             |   | Einheit        | Ansatz 2026          |                    |                    |                     |                     |                     |               |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|                                   |   |                | Ist 2024             | Plan 2025          | Plan 2026          | Planung 2027        | Planung 2028        | Planung 2029        |               |
| Ergebnis je m <sup>2</sup> Straße |   | EUR            | 0,00                 | 0,00               | 0,00               |                     |                     |                     |               |
| Straßenfläche                     |   | m <sup>2</sup> | 0,00                 | 0,00               | 0,00               |                     |                     |                     |               |
| <b>Teilergebnisplan</b>           |   |                | <b>Ergebnis 2024</b> | <b>Ansatz 2025</b> | <b>Ansatz 2026</b> | <b>Planung 2027</b> | <b>Planung 2028</b> | <b>Planung 2029</b> |               |
| 2                                 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                       |                | 932,28               | 744                | 740                | 740                 | 740                 | 740                 | 740           |
| 5.4.1.0.415100                    | Sonderposten aus Zuwendungen  |                | 932,28               | 744                | 740                | 740                 | 740                 | 740                 | 740           |
| 4                                 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                | 23.199,45            | 22.774             | 22.766             | 22.766              | 22.766              | 22.766              | 22.766        |
| 5.4.1.0.437100                    | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge                               |                | 23.199,45            | 22.774             | 22.766             | 22.766              | 22.766              | 22.766              | 22.766        |
| 7                                 | Sonstige laufende Erträge   |                | 4.331,83             | 7.500              | 7.500              | 7.500               | 7.500               | 7.500               | 7.500         |
| 5.4.1.0.462400                    | Konzessionsabgaben Gas  |                | 270,71               | 1.000              | 1.000              | 1.000               | 1.000               | 1.000               | 1.000         |
| 5.4.1.0.462500                    | Konzessionsabgaben Strom  |                | 4.061,12             | 6.500              | 6.500              | 6.500               | 6.500               | 6.500               | 6.500         |
| 8                                 | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                           |                | <b>28.463,56</b>     | <b>31.018</b>      | <b>31.006</b>      | <b>31.006</b>       | <b>31.006</b>       | <b>31.006</b>       | <b>31.006</b> |
| 10                                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   |                | 16.206,87            | 35.700             | 13.200             | 13.700              | 13.700              | 13.700              | 13.700        |
| 5.4.1.0.522100                    | Strombezugskosten Straßenbeleuchtung  |                | 4.575,75             | 4.200              | 4.000              | 4.000               | 4.000               | 4.000               | 4.000         |
| 5.4.1.0.523100                    | Unterhaltung Gemeindestraßen  |                | 5.257,41             | 25.000             | 500                | 1.000               | 1.000               | 1.000               | 1.000         |
| 5.4.1.0.523200                    | Bewirtschaftung der Gemeindestraßen, Straßenoberflächenentwässerung                   |                | 6.373,71             | 6.500              | 8.700              | 8.700               | 8.700               | 8.700               | 8.700         |
| 11                                | Abschreibungen  |                | 25.389,31            | 24.917             | 24.908             | 24.908              | 24.908              | 24.908              | 24.908        |
| 5.4.1.0.532300                    | Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschuss als Nutzungsberechtig. Straßenbeleu. |                | 2.276,59             | 1.804              | 1.795              | 1.795               | 1.795               | 1.795               | 1.795         |
| 5.4.1.0.535800                    | Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                  |                | 23.112,72            | 23.113             | 23.113             | 23.113              | 23.113              | 23.113              | 23.113        |
| 15                                | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                      |                | <b>41.596,18</b>     | <b>60.617</b>      | <b>38.108</b>      | <b>38.608</b>       | <b>38.608</b>       | <b>38.608</b>       | <b>38.608</b> |
| 16                                | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                                    |                | <b>-13.132,62</b>    | <b>-29.599</b>     | <b>-7.102</b>      | <b>-7.602</b>       | <b>-7.602</b>       | <b>-7.602</b>       | <b>-7.602</b> |
| 20                                | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  |                | <b>-13.132,62</b>    | <b>-29.599</b>     | <b>-7.102</b>      | <b>-7.602</b>       | <b>-7.602</b>       | <b>-7.602</b>       | <b>-7.602</b> |
| 23                                | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>                           |                | <b>-13.132,62</b>    | <b>-29.599</b>     | <b>-7.102</b>      | <b>-7.602</b>       | <b>-7.602</b>       | <b>-7.602</b>       | <b>-7.602</b> |
| 24                                | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG                |                | -13.132,62           | -29.599            | -7.102             | -7.602              | -7.602              | -7.602              | -7.602        |

## Lautert Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
 Produktbereich 5.5 Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz Zuständig:  
 Produktgruppe 5.5.3 Friedhof- und Bestattungswesen Art der Aufgabe: Pflichtaufgabe  
 Produkt 5.5.3.0 Friedhof- und Bestattungswesen Produktart: extern

| Grund- und Kennzahlen |  | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------------------|--|----------|-----------|-----------|
| Ergebnis je Einwohner |  | -36,44   | -16,50    | -13,27    |
| Einwohner Lautert     |  | 247      | 257       | 263       |

|   |  | Ansatz 2025   |  |  | Ansatz 2026   |  |  | Planung 2027  | Planung 2028  | Planung 2029  |
|---|--|---------------|--|--|---------------|--|--|---------------|---------------|---------------|
| Teilergebnisplan  |  | Ergebnis 2024 |  |  | Ergebnis 2025 |  |  | Ergebnis 2026 | Ergebnis 2027 | Ergebnis 2028 |
|   |  | Einheit       |  |  | Einheit       |  |  | Einheit       | Einheit       | Einheit       |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge         |  | 365,05        |  |  | 365           |  |  | 365           | 365           | 365           |
| 5.5.3.0.415100 Sonderposten aus Zuwendungen                               |  | 365,05        |  |  | 365           |  |  | 365           | 365           | 365           |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 |  | 0,00          |  |  | 1.000         |  |  | 750           | 750           | 750           |
| 5.5.3.0.432100 Entgelte für die Benutzung, Friedhof                       |  | 0,00          |  |  | 500           |  |  | 500           | 500           | 500           |
| 5.5.3.0.432200 Grabüberlassungsentgelte                                   |  | 0,00          |  |  | 500           |  |  | 250           | 250           | 250           |
| 8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                    |  | 365,05        |  |  | 1.365         |  |  | 1.115         | 1.115         | 1.115         |
| 9 Personal- und Vorsorgeaufwendungen                                      |  | 199,06        |  |  | 300           |  |  | 300           | 300           | 300           |
| 5.5.3.0.502200 Vergütungen der Arbeitnehmer                               |  | 155,88        |  |  | 250           |  |  | 250           | 250           | 250           |
| 5.5.3.0.504200 Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer               |  | 43,18         |  |  | 50            |  |  | 50            | 50            | 50            |
| 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                            |  | 6.861,42      |  |  | 3.000         |  |  | 2.000         | 2.000         | 2.000         |
| 5.5.3.0.523100 Unterhaltung Friedhof                                      |  | 5.834,00      |  |  | 2.000         |  |  | 1.000         | 1.000         | 1.000         |
| 5.5.3.0.523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Friedhof                  |  | 1.027,42      |  |  | 1.000         |  |  | 1.000         | 1.000         | 1.000         |
| 11 Abschreibungen   |  | 2.305,52      |  |  | 2.306         |  |  | 2.306         | 2.294         | 2.276         |
| 5.5.3.0.534900 Abschreibungen auf sonstigen Gebäuden                      |  | 2.275,11      |  |  | 2.276         |  |  | 2.276         | 2.276         | 2.276         |
| 5.5.3.0.538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung      |  | 30,41         |  |  | 30            |  |  | 30            | 18            | 0             |
| 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit              |  | 9.366,00      |  |  | 5.606         |  |  | 4.606         | 4.594         | 4.576         |
| 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                            |  | -9.000,95     |  |  | -4.241        |  |  | -3.491        | -3.479        | -3.461        |
| 20 Ordentliches Ergebnis  |  | -9.000,95     |  |  | -4.241        |  |  | -3.491        | -3.479        | -3.461        |
| 23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                   |  | -9.000,95     |  |  | -4.241        |  |  | -3.491        | -3.479        | -3.461        |
| 24 Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG |  | -9.000,95     |  |  | -4.241        |  |  | -3.491        | -3.479        | -3.461        |

## Lautert Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt  
 Produktbereich 5.5 Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz  
 Produktgruppe 5.5.4 Naturschutz und Landschaftspflege  
 Produkt 5.5.4.0 Naturschutz und Landschaftspflege

Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
 Zuständig:  
 Art der Aufgabe: Pflichtaufgabe  
 Produktart: extern

| <u>Teilergebnisplan</u> |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|-------------------------|--|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 4                       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte              | 5.926,98      | 5.900       | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 5.5.4.0.436500          | Jagdpatch  | 5.926,98      | 5.900       | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 5                       | Privatrechtliche Leistungsentgelte                   | 0,00          | 0           | 5.900       | 5.900        | 5.900        | 5.900        |
| 5.5.4.0.441200          | Jagdpatch neu  | 0,00          | 0           | 5.900       | 5.900        | 5.900        | 5.900        |
| 8                       | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 5.926,98      | 5.900       | 5.900       | 5.900        | 5.900        | 5.900        |
| 16                      | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit          | 5.926,98      | 5.900       | 5.900       | 5.900        | 5.900        | 5.900        |
| 20                      | Ordentliches Ergebnis                                | 5.926,98      | 5.900       | 5.900       | 5.900        | 5.900        | 5.900        |
| 22                      | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen       | 5.926,98      | 5.900       | 5.900       | 5.900        | 5.900        | 5.900        |
| 5.5.4.0.581200          | Innere Verrechnung Jagdpacht                         | 5.926,98      | 5.900       | 5.900       | 5.900        | 5.900        | 5.900        |
| 22                      | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen              | -5.926,98     | -5.900      | -5.900      | -5.900       | -5.900       | -5.900       |

## Lautert Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt  
 Produktbereich 5.5 Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz  
 Produktgruppe 5.5.4 Naturschutz und Landschaftspflege  
 Produkt 5.5.4.1 Naturschutzmaßnahmen

Verantwortlich:  
 Zuständig:  
 Art der Aufgabe:  
 Produktart:

|                         |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|-------------------------|--|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Teilergebnisplan</b> |  |               |             |             |              |              |              |
| 10                      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                            | 0,00          | 3.000       | 2.000       | 500          | 500          | 500          |
| 5.5.4.1.523100          | Naturschutzmaßnahmen, Anpflanzungen                                    | 0,00          | 3.000       | 2.000       | 500          | 500          | 500          |
| 15                      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit              | 0,00          | 3.000       | 2.000       | 500          | 500          | 500          |
| 16                      | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                            | 0,00          | -3.000      | -2.000      | -500         | -500         | -500         |
| 20                      | Ordentliches Ergebnis  | 0,00          | -3.000      | -2.000      | -500         | -500         | -500         |
| 23                      | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                   | 0,00          | -3.000      | -2.000      | -500         | -500         | -500         |
| 24                      | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG | 0,00          | -3.000      | -2.000      | -500         | -500         | -500         |

# Lautert

## Produktplan 2026

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung und Umwelt Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
 Produktbereich 5.5 Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz Zuständig:  
 Produktgruppe 5.5.5 Land- und Forstwirtschaft Art der Aufgabe: Pflichtaufgabe  
 Produkt 5.5.5.1 Kommunale Forstwirtschaft Produktart: extern und intern

| Grund- und Kennzahlen                     |  | Einheit | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|--|---------|----------|-----------|-----------|
| Ergebnis je ha reduzierte Holzbodenfläche |  | EUR     | -173,75  | 16,04     | 4,69      |
| reduzierte Holzbodenfläche                |  | ha      | 127,80   | 127,80    | 127,80    |

| Teilergebnisplan |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|------------------|--|---------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 2                | Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge        | 0,00          | 13.000      | 13.000       | 13.000       | 13.000       |
| 5.5.5.1.41900    | Förderung klimaangepasstes Waldmanagement                              | 0,00          | 13.000      | 13.000       | 13.000       | 13.000       |
| 5                | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 31.171,36     | 34.500      | 36.000       | 37.000       | 38.000       |
| 5.5.5.1.441100   | Holzverkauf  | 18.181,36     | 34.500      | 36.000       | 37.000       | 38.000       |
| 5.5.5.1.441900   | Sonstige   | 12.990,00     | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 8                | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                   | 31.171,36     | 47.500      | 49.000       | 50.000       | 51.000       |
| 10               | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                            | 50.604,38     | 42.550      | 44.100       | 45.500       | 45.500       |
| 5.5.5.1.523100   | Unterhaltung der Grundstücke, Weihnachtsbaumkultur, Waldwege           | 0,00          | 500         | 500          | 500          | 500          |
| 5.5.5.1.524400   | Betriebl. Sachaufwand (Pflanzenbezugskosten u.ä.)                      | 8.455,61      | 15.000      | 5.000        | 5.000        | 5.000        |
| 5.5.5.1.524800   | Unternehmeraufwand   | 2.481,34      | 8.550       | 10.000       | 10.000       | 10.000       |
| 5.5.5.1.525200   | Forstbetriebskostenbeiträge an VG                                      | 10.616,66     | 8.500       | 10.000       | 10.000       | 10.000       |
| 5.5.5.1.525400   | Erst. Lohnkosten Waldarbeiter an VG                                    | 29.050,77     | 10.000      | 20.000       | 20.000       | 20.000       |
| 14               | Sonstige laufende Aufwendungen   | 3.442,19      | 3.550       | 3.450        | 3.550        | 3.600        |
| 5.5.5.1.564100   | Waldbrandversicherung  | 52,33         | 50          | 50           | 50           | 50           |
| 5.5.5.1.564200   | Berufsgenossenschaftsbeiträge  | 2.809,63      | 2.900       | 2.800        | 2.850        | 2.950        |
| 5.5.5.1.568100   | Grundsteuer A für Wald   | 580,23        | 600         | 600          | 600          | 600          |
| 15               | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit              | 54.046,57     | 46.100      | 47.550       | 49.050       | 49.100       |
| 16               | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                            | -22.875,21    | 1.400       | -50          | 950          | 1.900        |
| 20               | Ordentliches Ergebnis  | -22.875,21    | 1.400       | -50          | 950          | 1.900        |
| 22               | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 669,41        | 650         | 650          | 650          | 650          |
| 5.5.5.1.481200   | Wildschadenverhütungspauschale   | 669,41        | 650         | 650          | 650          | 650          |
| 22               | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                | 669,41        | 650         | 650          | 650          | 650          |
| 23               | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                   | -22.205,80    | 2.050       | 600          | 1.600        | 2.550        |
| 24               | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG | -22.205,80    | 2.050       | 600          | 1.600        | 2.550        |

## Lautert Produktplan 2026

|                     |         |   |                  |                     |
|---------------------|---------|---|------------------|---------------------|
| Hauptproduktbereich | 5       | Gestaltung und Umwelt                       | Verantwortlich:  | Ortsbürgermeister   |
| Produktbereich      | 5.5     | Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz | Zuständig:       |                     |
| Produktgruppe       | 5.5.5   | Land- und Forstwirtschaft                   | Art der Aufgabe: | freiwillige Aufgabe |
| Produkt             | 5.5.5.2 | Weihnachtsbaumkultur                        | Produktart:      | extern              |



0  
0

## Lautert Produktplan 2026

|                     |         |   |                  |                   |
|---------------------|---------|---|------------------|-------------------|
| Hauptproduktbereich | 5       | Gestaltung und Umwelt                       | Verantwortlich:  | Ortsbürgermeister |
| Produktbereich      | 5.5     | Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz | Zuständig:       |                   |
| Produktgruppe       | 5.5.5   | Land- und Forstwirtschaft                   | Art der Aufgabe: | Pflichtaufgabe    |
| Produkt             | 5.5.5.3 | Kommunale Landwirtschaft                    | Produktart:      | extern            |

|                |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|----------------|--|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 10             | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                            | 0,00          | 10.000      | 5.000       | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| 5.5.5.3.523100 | Unterhaltung Drainage, Gem.anteil                                      | 0,00          | 10.000      | 5.000       | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| 15             | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit              | 0,00          | 10.000      | 5.000       | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| 16             | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                            | 0,00          | -10.000     | -5.000      | -1.000       | -1.000       | -1.000       |
| 20             | Ordentliches Ergebnis  | 0,00          | -10.000     | -5.000      | -1.000       | -1.000       | -1.000       |
| 23             | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                   | 0,00          | -10.000     | -5.000      | -1.000       | -1.000       | -1.000       |
| 24             | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG | 0,00          | -10.000     | -5.000      | -1.000       | -1.000       | -1.000       |

## Lautert Produktplan 2026

|                         |  | Ergebnis 2024   | Ansatz 2025      | Ansatz 2026       | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|-------------------------|--|---|------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| Hauptproduktbereich     | 5  | Gestaltung und Umwelt   | Verantwortlich:  | Ortsbürgermeister |              |              |              |
| Produktbereich          | 5.5  | Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz                                     | Zuständig:       |                   |              |              |              |
| Produktgruppe           | 5.5.5  | Land- und Forstwirtschaft   | Art der Aufgabe: | Pflichtaufgabe    |              |              |              |
| Produkt                 | 5.5.5.8  | Feldwege, Landwirtschaftswege und Wirtschaftsweg                                | Produktart:      | extern            |              |              |              |
| <b>Teilergebnisplan</b> |  |   |                  |                   |              |              |              |
| 7                       | Sonstige laufende Erträge  |   | 794,29           | 794               | 794          | 794          | 794          |
|                         | 5.5.5.8.466100   | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten u Rückstellungen | 794,29           | 794               | 794          | 794          | 794          |
| 8                       | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                   |   | 794,29           | 794               | 794          | 794          | 794          |
| 10                      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                            |   | 633,93           | 10.000            | 5.000        | 2.000        | 2.000        |
|                         | 5.5.5.8.523100   | Unterhaltung der Grundstücke, Wirtschaftswege                                   | 633,93           | 10.000            | 5.000        | 2.000        | 2.000        |
|                         | 11   | Abschreibungen  | 847,24           | 847               | 847          | 847          | 847          |
|                         | 5.5.5.8.535800   | Abschreibung Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs-lenkungsanlagen                 | 847,24           | 847               | 847          | 847          | 847          |
| 14                      | Sonstige laufende Aufwendungen   |   | 2.432,99         | 0                 | 0            | 0            | 0            |
|                         | 5.5.5.8.565600   | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten                            | 2.432,99         | 0                 | 0            | 0            | 0            |
| 15                      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit              |   | 3.914,16         | 10.847            | 5.847        | 2.847        | 2.847        |
| 16                      | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                            |   | -3.119,87        | -10.053           | -5.053       | -2.053       | -2.053       |
| 20                      | Ordentliches Ergebnis  |   | -3.119,87        | -10.053           | -5.053       | -2.053       | -2.053       |
| 22                      | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              |   | 3.066,92         | 3.050             | 3.050        | 3.050        | 3.050        |
|                         | 5.5.5.8.481200   | Jagdpacht Feldanteil  | 3.066,92         | 3.050             | 3.050        | 3.050        | 3.050        |
| 22                      | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                |   | 3.066,92         | 3.050             | 3.050        | 3.050        | 3.050        |
| 23                      | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                   |   | -52,95           | -7.003            | -2.003       | 997          | 997          |
| 24                      | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG |   | -52,95           | -7.003            | -2.003       | 997          | 997          |

## Lautert Produktplan 2026

|                     |         |                          |                                      |
|---------------------|---------|--------------------------|--------------------------------------|
| Hauptproduktbereich | 5       | Gestaltung und Umwelt    | Verantwortlich: Ortsbürgermeister    |
| Produktbereich      | 5.7     | Wirtschaft und Tourismus | Zuständig:                           |
| Produktgruppe       | 5.7.1   | Wirtschaftsförderung     | Art der Aufgabe: freiwillige Aufgabe |
| Produkt             | 5.7.1.0 | Wirtschaftsförderung     | Produktart: extern                   |

| <u>Teilergebnisplan</u> |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|-------------------------|--|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 11                      | Abschreibungen   | 541,84        | 542         | 542         | 542          | 542          | 542          |
|                         | 5.7.1.0.532300   | 541,84        | 542         | 542         | 542          | 542          | 542          |
| 15                      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit              | 541,84        | 542         | 542         | 542          | 542          | 542          |
| 16                      | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                            | -541,84       | -542        | -542        | -542         | -542         | -542         |
| 20                      | Ordentliches Ergebnis  | -541,84       | -542        | -542        | -542         | -542         | -542         |
| 23                      | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                   | -541,84       | -542        | -542        | -542         | -542         | -542         |
| 24                      | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus Komm. FAG | -541,84       | -542        | -542        | -542         | -542         | -542         |

# Lautert

## Produktplan 2026

|                     |  |                  |                     |
|---------------------|--|------------------|---------------------|
| Hauptproduktbereich | 5 Gestaltung und Umwelt                                    | Verantwortlich:  | Ortsbürgermeister   |
| Produktbereich      | 5.7 Wirtschaft und Tourismus                               | Zuständig:       |                     |
| Produktgruppe       | 5.7.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen             | Art der Aufgabe: | freiwillige Aufgabe |
| Produkt             | 5.7.3.2 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser, Stadthaller | Produktart:      | extern              |

| Grund- und Kennzahlen | Einheit   | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| Ergebnis je Einwohner | EUR       | -34,41   | -46,95    | -66,03    |
| Einwohner Lautert     | Einwohner | 247      | 257       | 263       |

### Teilergebnisplan

|  | Ergebnis 2024    | Ansatz 2025    | Ansatz 2026    | Planung 2027   | Planung 2028   | Planung 2029   |
|--|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                              | 1.928,00         | 1.928          | 1.928          | 1.928          | 1.928          | 1.928          |
| 5.7.3.2.415100 Sonderposten aus Zuwendungen  | 1.928,00         | 1.928          | 1.928          | 1.928          | 1.928          | 1.928          |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 2.133,51         | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 5.7.3.2.432100 Entgelte für die Benutzung, Gemeindehaus  | 2.133,51         | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 7 Sonstige laufende Erträge  | 1.116,93         | 1.117          | 1.117          | 1.117          | 1.117          | 1.117          |
| 5.7.3.2.466100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten u Rückstellungen | 1.116,93         | 1.117          | 1.117          | 1.117          | 1.117          | 1.117          |
| <b>8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                  | <b>5.178,44</b>  | <b>4.545</b>   | <b>4.545</b>   | <b>4.545</b>   | <b>4.545</b>   | <b>4.545</b>   |
| 9 Personal- und Vorsorgeaufwendungen   | 835,49           | 450            | 750            | 750            | 750            | 750            |
| 5.7.3.2.502200 Vergütungen der Arbeitnehmer  | 646,83           | 300            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 5.7.3.2.503200 Versorgungsbeiträge für Arbeitnehmer  | 7,81             | 50             | 50             | 50             | 50             | 50             |
| 5.7.3.2.504200 Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer                                    | 180,85           | 100            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 6.682,56         | 10.000         | 15.000         | 9.500          | 9.500          | 9.500          |
| 5.7.3.2.523100 Unterhaltung Gemeindehaus   | 1.279,62         | 3.500          | 7.500          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
| 5.7.3.2.523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude                          | 5.402,94         | 6.000          | 7.000          | 7.000          | 7.000          | 7.000          |
| 5.7.3.2.523800 und Gebäudeeinrichtungen  | 0,00             | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u Sonst Gebrauchsgegenstände                 |                  |                |                |                |                |                |
| 11 Abschreibungen  | 6.158,71         | 6.160          | 6.160          | 6.160          | 6.160          | 6.160          |
| 5.7.3.2.534900 Abschreibungen auf sonstigen Gebäuden   | 6.040,90         | 6.042          | 6.042          | 6.042          | 6.042          | 6.042          |
| 5.7.3.2.538200 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen                             | 117,81           | 118            | 118            | 118            | 118            | 118            |
| <b>15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                            | <b>13.676,76</b> | <b>16.610</b>  | <b>21.910</b>  | <b>16.410</b>  | <b>16.410</b>  | <b>16.410</b>  |
| <b>16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-8.498,32</b> | <b>-12.065</b> | <b>-17.365</b> | <b>-11.865</b> | <b>-11.865</b> | <b>-11.865</b> |
| <b>20 Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-8.498,32</b> | <b>-12.065</b> | <b>-17.365</b> | <b>-11.865</b> | <b>-11.865</b> | <b>-11.865</b> |
| <b>23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>                                 | <b>-8.498,32</b> | <b>-12.065</b> | <b>-17.365</b> | <b>-11.865</b> | <b>-11.865</b> | <b>-11.865</b> |
| <b>24 Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG</b>               | <b>-8.498,32</b> | <b>-12.065</b> | <b>-17.365</b> | <b>-11.865</b> | <b>-11.865</b> | <b>-11.865</b> |

## Lautert Produktplan 2026

|                         |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025      | Ansatz 2026         | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|-------------------------|--|---------------|------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| Hauptproduktbereich     | 5  |               |                  |                     |              |              |              |
| Produktbereich          | 5.7  |               |                  |                     |              |              |              |
| Produktgruppe           | 5.7.3  |               |                  |                     |              |              |              |
| Produkt                 | 5.7.3.9  |               |                  |                     |              |              |              |
|                         |  |               | Verantwortlich:  | Ortsbürgermeister   |              |              |              |
|                         |  |               | Zuständig:       |                     |              |              |              |
|                         |  |               | Art der Aufgabe: | freiwillige Aufgabe |              |              |              |
|                         |  |               | Produktart:      | extern              |              |              |              |
| <b>Teilergebnisplan</b> |  |               |                  |                     |              |              |              |
| 5                       | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 225,00        | 200              | 200                 | 200          | 200          | 200          |
| 5.7.3.9.441900          | Jahrespauschale Standplatz Container                                   | 225,00        | 200              | 200                 | 200          | 200          | 200          |
| 8                       | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                   | 225,00        | 200              | 200                 | 200          | 200          | 200          |
| 10                      | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                            | 859,67        | 5.000            | 850                 | 850          | 850          | 850          |
| 5.7.3.9.523100          | Unterhaltung der Grundstücke, Grünabfallplatz, Anschluss               | 535,10        | 4.800            | 500                 | 500          | 500          | 500          |
| 5.7.3.9.523200          | Feuerwehrgerätehaus  | 324,57        | 200              | 350                 | 350          | 350          | 350          |
|                         | Bewirtschaftung der Grundstücke, Grünabfallplatz, Buswarte Halle u. a. |               |                  |                     |              |              |              |
| 11                      | Abschreibungen   | 228,07        | 229              | 229                 | 229          | 106          | 106          |
| 5.7.3.9.532300          | Abschreibung gezahlte Investitionszuschüsse                            | 105,52        | 106              | 106                 | 106          | 106          | 106          |
|                         | Feuerwehrgerätehaus  |               |                  |                     |              |              |              |
| 5.7.3.9.534900          | Abschreibungen auf sonstigen Gebäuden                                  | 122,55        | 123              | 123                 | 123          | 0            | 0            |
| 15                      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit              | 1.087,74      | 5.229            | 1.079               | 1.079        | 956          | 956          |
| 16                      | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                            | -862,74       | -5.029           | -879                | -879         | -756         | -756         |
| 20                      | Ordentliches Ergebnis  | -862,74       | -5.029           | -879                | -879         | -756         | -756         |
| 23                      | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                   | -862,74       | -5.029           | -879                | -879         | -756         | -756         |
| 24                      | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG | -862,74       | -5.029           | -879                | -879         | -756         | -756         |

# Lautert Produktplan 2026

|                     |         |   |                  |                   |
|---------------------|---------|---|------------------|-------------------|
| Hauptproduktbereich | 6       | Zentrale Finanzdienstleistungen                     | Verantwortlich:  | Ortsbürgermeister |
| Produktbereich      | 6.1     | Allgemeine Finanzwirtschaft                         | Zuständig:       |                   |
| Produktgruppe       | 6.1.1   | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Art der Aufgabe: | Pflichtaufgabe    |
| Produkt             | 6.1.1.0 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Produktart:      | extern            |

| <u>Teilergebnisplan</u> |  | Ergebnis 2024     | Ansatz 2025     | Ansatz 2026    | Planung 2027   | Planung 2028   | Planung 2029   |
|-------------------------|--|-------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1                       | Steuern und ähnliche Abgaben   | 495.122,02        | 439.400         | 439.700        | 463.400        | 480.800        | 482.700        |
| 6.1.1.0.401100          | Grundsteuer A  | 3.243,63          | 3.200           | 3.200          | 3.200          | 3.200          | 3.200          |
| 6.1.1.0.401200          | Grundsteuer B  | 54.775,18         | 44.500          | 47.500         | 47.500         | 47.500         | 47.500         |
| 6.1.1.0.401300          | Gewerbesteuer  | 243.847,80        | 195.000         | 175.000        | 180.000        | 185.000        | 190.000        |
| 6.1.1.0.402100          | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                  | 128.028,92        | 133.000         | 141.000        | 146.000        | 151.000        | 157.000        |
| 6.1.1.0.402200          | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                     | 46.467,29         | 46.000          | 56.800         | 70.000         | 77.000         | 67.500         |
| 6.1.1.0.403300          | Hundsteuer   | 1.856,67          | 1.700           | 1.700          | 1.700          | 1.700          | 1.700          |
| 6.1.1.0.405200          | Umsatzsteuermehreinnahmen vom Land                                     | 16.902,53         | 16.000          | 14.500         | 15.000         | 15.400         | 15.800         |
| 2                       | Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge        | 72.359,00         | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 6.1.1.0.411100          | Schlüsselzuweisung A   | 68.957,00         | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 6.1.1.0.411200          | Schlüsselzuweisung B   | 3.402,00          | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 8                       | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                   | <b>567.481,02</b> | <b>439.400</b>  | <b>439.700</b> | <b>463.400</b> | <b>480.800</b> | <b>482.700</b> |
| 12                      | Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen                          | 219.264,66        | 645.700         | 340.600        | 358.500        | 362.000        | 365.500        |
| 6.1.1.0.543100          | Gewerbesteuerumlage  | 22.459,66         | 19.000          | 16.000         | 16.500         | 17.000         | 17.500         |
| 6.1.1.0.544100          | Kreisumlage  | 121.318,00        | 366.500         | 192.800        | 205.000        | 207.000        | 209.000        |
| 6.1.1.0.544200          | Verbandsgemeindeumlage   | 75.487,00         | 241.600         | 129.400        | 137.000        | 138.000        | 139.000        |
| 6.1.1.0.544400          | Finanzausgleichsumlage   | 0,00              | 18.600          | 2.400          | 0              | 0              | 0              |
| 15                      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit              | <b>219.264,66</b> | <b>645.700</b>  | <b>340.600</b> | <b>358.500</b> | <b>362.000</b> | <b>365.500</b> |
| 16                      | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                            | <b>348.216,36</b> | <b>-206.300</b> | <b>99.100</b>  | <b>104.900</b> | <b>118.800</b> | <b>117.200</b> |
| 20                      | Ordentliches Ergebnis  | <b>348.216,36</b> | <b>-206.300</b> | <b>99.100</b>  | <b>104.900</b> | <b>118.800</b> | <b>117.200</b> |
| 23                      | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                   | <b>348.216,36</b> | <b>-206.300</b> | <b>99.100</b>  | <b>104.900</b> | <b>118.800</b> | <b>117.200</b> |
| 24                      | Einstellungen in den SoPo für Belastungen aus dem komm. FAG            | 200.000,00        | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 6.1.1.0.591100          | Einstellung SoPo für Bel. FAG  | 200.000,00        | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 24                      | Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem komm. FAG               | 0,00              | 350.000         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 6.1.1.0.491100          | Auflösung Rückstellung für Belastungen aus komm. Finanzausgleich       | 0,00              | 350.000         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 24                      | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG | <b>148.216,36</b> | <b>143.700</b>  | <b>99.100</b>  | <b>104.900</b> | <b>118.800</b> | <b>117.200</b> |

## Lautert Produktplan 2026

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

Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
 Zuständig:  
 Art der Aufgabe: Pflichtaufgabe  
 Produktart: intern

|                |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|----------------|--|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 17             | Zins- und sonstige Finanzerträge                                       | 19.907,45     | 3.500       | 11.000      | 3.500        | 3.500        | 3.500        |
| 6.1.2.0.479200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer                                       | 192,00        | 500         | 500         | 500          | 500          | 500          |
| 6.1.2.0.479300 | Zinserträge Naspa  | 18.914,47     | 2.000       | 9.500       | 2.000        | 2.000        | 2.000        |
| 6.1.2.0.479400 | Zinserträge Volksbank  | 5,06          | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 6.1.2.0.479500 | Zinserträge Süwag  | 795,92        | 1.000       | 1.000       | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| 18             | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen                                  | 377,00        | 500         | 500         | 500          | 500          | 500          |
| 6.1.2.0.579100 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer                               | 377,00        | 500         | 500         | 500          | 500          | 500          |
| 19             | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen          | 19.530,45     | 3.000       | 10.500      | 3.000        | 3.000        | 3.000        |
| 20             | Ordentliches Ergebnis  | 19.530,45     | 3.000       | 10.500      | 3.000        | 3.000        | 3.000        |
| 22             | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                              | 2.190,65      | 2.200       | 2.200       | 2.200        | 2.200        | 2.200        |
| 6.1.2.0.481200 | Jagdpatchanteil Wald   | 2.190,65      | 2.200       | 2.200       | 2.200        | 2.200        | 2.200        |
| 22             | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                | 2.190,65      | 2.200       | 2.200       | 2.200        | 2.200        | 2.200        |
| 23             | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)                   | 21.721,10     | 5.200       | 12.700      | 5.200        | 5.200        | 5.200        |
| 24             | Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo für Belastungen aus komm. FAG | 21.721,10     | 5.200       | 12.700      | 5.200        | 5.200        | 5.200        |

# Lautert

## Produktplan 2026

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

Verantwortlich: Ortsbürgermeister  
 Zuständig:  
 Art der Aufgabe: Pflichtaufgabe  
 Produktart: intern

|                       |  | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | VE 2026  | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 | Bisher bereitgest. | Gesamt E/A 2026 |
|-----------------------|--|---------------|-------------|-------------|----------|--------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------|
| <b>Teilfinanzplan</b> |  |               |             |             |          |              |              |              |                    |                 |
| 97                    | <b>Rücklagen</b>   |               |             |             |          |              |              |              |                    |                 |
| 38                    | Rücklagenzuführung   | 268.011,97    | 0           | 0           | 0        | 31.350       | 45.200       | 43.550       |                    |                 |
|                       | 6.1.2.0/0097.795200 Auszahlungen an Rücklage               | 268.011,97    | 0           | 0           | 0        | 31.350       | 45.200       | 43.550       | 0                  | 0               |
| 39                    | Rücklagenentnahme  | 0,00          | 532.850     | 164.000     | 164.000  | 0            | 0            | 0            |                    |                 |
|                       | 6.1.2.0/0097.695200 Einzahlungen aus Rücklage              | 0,00          | 532.850     | 164.000     | 164.000  | 0            | 0            | 0            | 0                  | 0               |
| 40                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -268.011,97   | 532.850     | 164.000     | 164.000  | -31.350      | -45.200      | -43.550      |                    |                 |
| 42                    | Verwendung/Deckung Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag      | -268.011,97   | 532.850     | 164.000     | 164.000  | -31.350      | -45.200      | -43.550      |                    |                 |
| 43                    | Veränderung der liquiden Mittel                            | 268.011,97    | -532.850    | -164.000    | -164.000 | 31.350       | 45.200       | 43.550       |                    |                 |