

# **Haushaltsplan 2026**

**Produktbereich  
Teilergebnishaushalte /  
Teilfinanzhaushalte / Investitionen**

**Produktblätter**



## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.650		
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.300	-1.300	-1.190
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-88.275	-52.100	-70.474
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-5.000	-4.500	-2.164
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-16.805	-16.449	-16.113
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.570	-1.025	-23.030
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-122.600</b>	<b>-75.374</b>	<b>-112.971</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.594.670	1.555.338	1.408.260
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	191.875	389.543	197.907
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	674.070	575.670	514.336
14	66	Abschreibungen	152.034	142.579	138.409
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.000	20.420	16.659
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.200	4.950	3.954
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.650.849</b>	<b>2.688.500</b>	<b>2.279.526</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>2.528.249</b>	<b>2.613.126</b>	<b>2.166.555</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-12.900	-9.225	-13.681
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>	<b>-12.900</b>	<b>-9.225</b>	<b>-13.681</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>2.515.349</b>	<b>2.603.901</b>	<b>2.152.874</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-31
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3.523
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>3.492</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>2.515.349</b>	<b>2.603.901</b>	<b>2.156.366</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.131.993	-1.041.874	-951.040
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	22.266	18.126	10.563
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.109.727</b>	<b>-1.023.748</b>	<b>-940.478</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.405.622</b>	<b>1.580.153</b>	<b>1.215.888</b>

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung</b>							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedar f	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			13.000		770.000	13.000
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>			<b>13.000</b>		<b>770.000</b>	<b>13.000</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-25.000	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-125.000	-250.000 -250.000	-220.000	-17.525	-2.425.000	-237.525
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-122.500		-135.000	-47.598	-2.264.500	-182.598
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b> (Verpflichtungsermächtigungen)	<b>-247.500</b>	<b>-250.000</b> <b>-250.000</b>	<b>-355.000</b>	<b>-65.123</b>	<b>-4.714.500</b>	<b>-420.123</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> (Verpflichtungsermächtigungen)	<b>-247.500</b>	<b>-250.000</b> <b>-250.000</b>	<b>-342.000</b>	<b>-65.123</b>	<b>-3.944.500</b>	<b>-407.123</b>

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Investitionen Produktbereich 01 Innere Verwaltung								
Gemeinde Lützelbach								
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausga be-/ - einnahmebe darf (Ansatz)	Bish. bereitgest. (Ansatz)
I111100901	Ankauf von Maschinen	-7.500	-12.500	-7.500	-7.500	-7.500	-232.500	-202.500
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.500	-12.500	-7.500	-7.500	-7.500	-232.500	-202.500
I111200901	Ankauf Fahrzeuge Bauhof	-80.000	-75.000	-35.000	-100.000	-35.000	-1.160.000	-910.000
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-80.000	-75.000	-35.000	-100.000	-35.000	-1.160.000	-910.000
I111802404	Neugestaltung des Erdgeschosses Rathaus (Altbau)					-50.000	-50.000	
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					-50.000	-50.000	
I111802501	Ausbau Garagen Rathausneubau Büro//Lager	-25.000	-130.000		-50.000		-205.000	-130.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.000	-130.000		-50.000		-205.000	-130.000
I111802502	Energetische Sanierung Rathaus (Neubau)		-75.000				-75.000	-75.000
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		5.000				5.000	5.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-80.000				-80.000	-80.000
<i>Erläuterungen:</i>								
Aufgrund neuer Sachverhalt wird die Maßnahme im Haushaltsjahr 2026ff neu abgebildet.								
I111802503	Fahrradunterstand Rathaus		-2.000				-2.000	-2.000
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		8.000				8.000	8.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-10.000				-10.000	-10.000
I111802601	Energetische Sanierung Rathaus (Neubau)	-100.000		-250.000	-10.000		-360.000	
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				240.000		240.000	
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpf.-Ermächt.)	-100.000		-250.000	-250.000		-600.000	
I111802701	Ankauf stationärer Stromerzeuger Rathaus			-20.000			-20.000	
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-20.000			-20.000	
I111990901	Ankauf von Büromöbeln	-5.000	-30.000	-5.000	-5.000	-30.000	-221.000	-176.000
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	-30.000	-5.000	-5.000	-30.000	-221.000	-176.000
I111990902	Ankauf von EDV-Ausstattungen	-15.000	-15.000	-15.000	-5.000	-5.000	-171.500	-131.500
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000	-15.000	-15.000	-5.000	-5.000	-171.500	-131.500
I111990903	Ankauf von EDV-Lizenzen	-15.000	-2.500	-15.000	-15.000	-15.000	-214.500	-154.500
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000	-2.500	-15.000	-15.000	-15.000	-214.500	-154.500



	<b>Bezeichnung</b>	<b>Nr.</b>	<b>Produktart</b>
			<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
<b>Teilhaushalt/ Produktbereich:</b>	<b>Innere Verwaltung</b>	<b>01</b>	<b>Produktverantwortung:</b>
			<b>Vorzimmer + Abt. 1</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>Verwaltungssteuerung und -service</b>	<b>111</b>	<b>Zuständig:</b>
			Frau Wilfer Frau Steinhardt Frau Hutterer
<b>Produktbeschreibung:</b>			
Das Produkt beinhaltet allgemeine Dienstleistungen (Personal- und Sachmittel) sowie die Durchführung des Sitzungsdienstes für die politischen Gremien der Gemeinde. Hierzu zählen u.a. die Vor- und Nachbereitung von Sitzungen, die Abrechnung von Aufwandsentschädigungen, Verdienstaussfällen, Fahrtkosten, Sitzungsgeldern für Ratsmitglieder und sachkundige Bürger sowie die Beschlusskontrolle, die zentrale Auswertung von Niederschriften und die Erstellung des Sitzungskalenders. Darüber hinaus wird eine ordnungsgemäße Besetzung der gemeindlichen Organe, der Ausschüsse, der Fachgremien sowie der Drittorgane, in denen Mitgliedschaftsrechte der Gemeinde bestehen, sichergestellt. Neben der Öffentlichkeitsarbeit zählen zudem die Koordinierung und Begleitung von Eingaben der Fraktionen, Mandatsträgern und Bürgern zum Produkt.			
<b>Produktziele:</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Unterstützung der kommunalen Selbstverwaltung durch geordnete Beratungs- und Entscheidungsabläufe in den politischen Gremien</li> <li>• Förderung effektiven und effizienten Verwaltungshandelns z.B. durch Abgrenzung der Zuständigkeiten und Komprimierung von Arbeitsabläufen</li> <li>• Koordinierung von Eingaben der Mandatsträger und Bürger mit dem Ziel, den vorgebrachten Anliegen zeitnah nachzukommen (Entscheidung / Information etc.)</li> <li>• Gewährleistung der Arbeitsfähigkeit der Fraktionen (u.a. durch Bereitstellung von Räumen, Einrichtung und Material)</li> <li>• Steigerung der Transparenz politischer Entscheidungen (z.B. verstärkte Öffentlichkeitsarbeit)</li> </ul>			
<b>Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anzahl der Gremien und Ausschüsse, Anzahl der Sitzungen</li> <li>• Durchlaufzeiten von Anliegen der Mandatsträger und von Bürgeranträgen</li> </ul>			
<b>Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Unter den privatrechtlichen Leistungsentgelten werden die Verkaufserlöse anlässlich des Neujahrsempfangs der Gemeinde ausgewiesen.</li> <li>• Nach dem aktuellen Planungsgutachten der Versorgungskasse Darmstadt sinken die Pensions- und Beihilferückstellungen deutlich gegenüber dem Vorjahr.</li> <li>• Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen geringfügig durch den erstmals im Jahr 2026 ausgerichteten Neujahrsempfang der Gemeinde sowie durch Mittelbereitstellungen für die konstituierende Sitzung der neuen Gemeindegremien nach der Kommunalwahl 2026.</li> <li>• Erstmals werden hier die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse ausgewiesen. Hintergrund ist die Gewährung einer Projektpauschale für die Ortsbeiräte im Gemeindegebiet.</li> </ul>			
<b>Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung</b>			
<b>Beteiligte bei der Produkterstellung</b>			
Extern:		Intern: Vorzimmer, Gremienarbeit u. Bürgerinformation Abt. 1: Finanzen, Kitas u. Personal	
<b>Produkt-Empfänger / Zielgruppe</b>			
Extern: Mandatsträger, Einwohner		Intern:	
<b>Steuerbarkeit:</b>			
<input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 0111110 Gemeindeorgane</b>					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-850		
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-150	-150	-267
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-795	-775	-718
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.795</b>	<b>-925</b>	<b>-985</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	171.035	173.663	163.702
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	158.515	329.522	165.805
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.230	31.055	26.284
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.000		
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>377.780</b>	<b>534.240</b>	<b>355.791</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>375.985</b>	<b>533.315</b>	<b>354.806</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>375.985</b>	<b>533.315</b>	<b>354.806</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			379
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>379</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>375.985</b>	<b>533.315</b>	<b>355.185</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-31.320	-31.100	-28.877
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-31.320</b>	<b>-31.100</b>	<b>-28.877</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>344.665</b>	<b>502.215</b>	<b>326.308</b>

**Produktblatt      Repräsentationen, Ehrungen, Pflege partnerschaftl. Beziehungen 01.111.20**

	Bezeichnung	Nr.	Produktart:
			<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
<b>Teilhaushalt/ Produktbereich:</b>	<b>Innere Verwaltung</b>	<b>01</b>	<b>Produktverantwortung:</b> Vorzimmer Frau Steinhardt Frau Hutterer
<b>Produktgruppe</b>	<b>Verwaltungssteue- rung und -service</b>	<b>111</b>	
<b>Produktbeschreibung:</b> Das Produkt umfasst die Organisation und Durchführung der repräsentativen Aufgaben der Gemeinde.			
<b>Produktziele:</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Positives Erscheinungsbild der Gemeinde gegenüber den Bürgerinnen und Bürgern und nach außen.</li> </ul>			
<b>Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anzahl der Ehe- und Altersjubiläen</li> <li>• Anzahl der repräsentativen Veranstaltungen</li> </ul>			
<b>Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Leichter Anstieg der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen infolge der Bereitstellung von Mittel für besondere Anlässe und Repräsentationszwecke.</li> </ul>			
<b>Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung</b>			
<b>Beteiligte bei der Produkterstellung</b>			
Extern:		Intern:	
[ ]		Vorzimmer, Gremienarbeit u. Bürger- information	
<b>Produkt-Empfänger / Zielgruppe</b>			
Extern:		Intern:	
Bevölkerung		[ ]	
<b>Steuerbarkeit:</b>			
<input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 0111120 Repräsentationen, Ehrungen, partn. Beziehungen					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>			
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.000	9.500	9.025
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>11.000</b>	<b>9.500</b>	<b>9.025</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>11.000</b>	<b>9.500</b>	<b>9.025</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>11.000</b>	<b>9.500</b>	<b>9.025</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>11.000</b>	<b>9.500</b>	<b>9.025</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>11.000</b>	<b>9.500</b>	<b>9.025</b>

<b>Bezeichnung</b>	<b>Nr.</b>	<b>Produktart</b>	<input checked="" type="checkbox"/> internes Produkt <input type="checkbox"/> externes Produkt
<b>Teilhaushalt/ Produktbereich:</b> Innere Verwaltung	01	<b>Produktverantwortung:</b>	Abt. 1
<b>Produktgruppe</b> Innere Verwaltungsangelegenheiten	111	<b>Zuständig:</b>	Frau Wilfer Frau Sendelbach
<b>Produktbeschreibung:</b> Das Produkt umfasst neben allgemeinen Organisationsangelegenheiten die zentrale Bereitstellung von Büromaterial und -maschinen (ohne IT), Arbeits- und Reinigungsmittel sowie die Abwicklung des zentralen Postversands. Weitere Bestandteile sind die Aus- und Weiterbildung von Mitarbeitern, allgemeine Rechtsangelegenheiten, das Vertragswesen sowie der Personalrat.			
<b>Produktziele:</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• sach- und bedarfsgerechte Ausstattung der Arbeitsplätze zur Optimierung der Arbeitsbedingungen</li> <li>• Kostensenkung beim Materialeinkauf und Materialeinsatz</li> </ul>			
<b>Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anzahl Bestellungen</li> <li>• Mitarbeiterzufriedenheit</li> <li>• Anzahl Fortbildungsmaßnahmen</li> <li>• Kosten Materialeinkauf</li> <li>• Kosten Postversand und -verteilung</li> </ul>			
<b>Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Die Personalaufwendungen verringern sich infolge des Ausscheidens einer Beschäftigten im Sommer letzten Jahres. In den Planansätzen wurde vorsorglich eine tarifliche Lohnsteigerung von 2,8 % ab Mai 2026 berücksichtigt. Ferner ist eine halbe Stelle für eine mögliche personelle Zuteilung aus dem Landesprogramm „KommUnity“ veranschlagt. Das Land übernimmt 30 % der dadurch entstehenden Personalkosten. Diese Erstattung führt auf der Ertragsseite zu einer Erhöhung der Kostenersatzleistungen und -erstattungen.</li> <li>• Die Gemeinde hat für ihre Beschäftigten ein Wertkartensystem nach den Möglichkeiten des § 18a TVöD als alternatives leistungsbezogenes Entgelt eingeführt. Zusätzlich wird ein Jobrad-Angebot bereitgestellt. Zur ordnungsgemäßen Abbildung dieser Maßnahmen wurden neue Konten eingerichtet, die sowohl die Ertrags- als auch die Aufwandsseite betreffen. Infolgedessen steigen unter anderem die Ansätze für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.</li> <li>• Unter der Position Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen werden letztmalig Kostenbeteiligungen an der Verbundausbildung mit Stadt Breuberg abgebildet.</li> </ul>			
<b>Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung</b>			
<b>Beteiligte bei der Produkterstellung</b>			
<b>Produkt-Empfänger / Zielgruppe</b>	Extern: div. Lieferanten	<b>Pro-</b>	Intern: Abt. 1: Finanzen, Kitas u. Personal
	Extern: Vertragspartner		Intern: Bedienstete
<b>Steuerbarkeit:</b> <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 0111130 Innere Verwaltungsangelegenheiten					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-600		
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.300	-1.300	-1.190
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-18.775	-500	-22.120
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.500		-2.937
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-22.175</b>	<b>-1.800</b>	<b>-26.247</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	180.335	205.795	120.259
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.400	122.275	140.339
14	66	Abschreibungen	525	335	1.191
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.500	13.920	10.307
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>331.760</b>	<b>342.325</b>	<b>272.096</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>309.585</b>	<b>340.525</b>	<b>245.849</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>309.585</b>	<b>340.525</b>	<b>245.849</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.065
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>1.065</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>309.585</b>	<b>340.525</b>	<b>246.914</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-20.880	-21.110	-20.159
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-20.880</b>	<b>-21.110</b>	<b>-20.159</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>288.705</b>	<b>319.415</b>	<b>226.755</b>

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 0111130 Innere Verwaltungsangelegenheiten</b>							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedarf	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>						
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000		-30.000	-759	-195.000	-30.759
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>	<b>-5.000</b>		<b>-30.000</b>	<b>-759</b>	<b>-195.000</b>	<b>-30.759</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-5.000</b>		<b>-30.000</b>	<b>-759</b>	<b>-195.000</b>	<b>-30.759</b>



<b>Bezeichnung</b>	<b>Nr.</b>	<b>Produktart</b>	<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
<b>Teilhaushalt/ Produktbereich:</b> Innere Verwaltung	01	<b>Produktverantwortung:</b>	Abt. 1
<b>Produktgruppe</b> Verwaltungssteuerung und -service	111	<b>Zuständig:</b>	Herr Weyrauch/ Herr Martel/ Herr Walther/ Frau Sendelbach/Frau Henkes

**Produktbeschreibung:**

Das Produkt umfasst zum einen die Haushaltsplanung, insbesondere die Erstellung des Haushaltsplanes, der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung und ggf. des Nachtragshaushaltes, die Überwachung der Haushaltsausführung während des laufenden Haushaltsjahres und die anschließende Erstellung des Jahresabschlusses sowie die Verwaltung der gemeindlichen Beteiligungen. Im Rahmen der Finanzbuchhaltung erfolgt die Aufzeichnung aller Geschäftsvorfälle sowie der Vermögens- und Schuldenlage nach dem System der doppelten Buchführung. Das Produkt beinhaltet weiterhin alle mit der Erhebung von Abgaben in Verbindung stehenden Arbeitsvorfälle. Auch die umfassende Abwicklung und Überwachung des Zahlungsverkehrs durch die Gemeindekasse wird hier abgebildet. Zudem zählen die Erstellung von Statistiken, das Mahn- und Vollstreckungswesen und die Abwicklung von Versicherungsverträgen und -fällen zum Produkt.

**Produktziele:**

- Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft
- Einrichtung einer effizienten Anlagen- und Finanzbuchhaltung
- Zeitnahe Erstellung von Jahresabschlüssen
- im Vollstreckungsbereich: möglichst geringe Außenstände, Wahrung von Verjährungsfristen
- im Liquiditätsbereich: optimale Bewirtschaftung der Kassenmittel unter Gewährleistung der erforderlichen Liquidität
- Einnahmeerzielung zur Erfüllung der öffentlichen Aufgaben durch Abgaben

**Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung**

- Anzahl der verfolgten Vollstreckungen
- Anzahl von Bescheiden für Grundbesitzabgaben, Hundesteuer, Gewerbesteuer und Vergnügungssteuer
- Anteil des Gewerbesteueraufkommens der z.B. 10 größten Gewerbesteuerzahler am Gesamtgewerbesteueraufkommen

**Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr**

- Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen wurden geringfügig reduziert. Ursache hierfür sind weniger gemeinsame Fortbildungen im Rahmen unserer interkommunalen Zusammenarbeit (IKZ) mit den Kommunen Höchst, Breu-berg und Bad König.
- Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten gezielte Fortbildungen für Beschäftigte. Themenfelder sind „Bilanzbuchhaltung / Bilanzierung und Jahresabschluss“, „Kassenwesen“ und „Steuern“.
- Die Personalaufwendungen enthalten eine geplante tarifliche Lohnsteigerung von 2,8% ab Mai 2026 sowie eine vorgesehene Höhergruppierung einzelner Beschäftigter.
- Die Veränderung der Abschreibungen ergibt sich aus der Fortschreibung der Anlagenbuchhaltung bis Ende 2025.
- Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen steigen aufgrund erhöhter Vollstreckungskosten für Kreise und Gerichtsvollzieher.
- Die Finanzerträge wurden an die Ergebnisse der Vorjahre angepasst.

**Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung**

**Beteiligte bei der Produkterstellung**

Extern:  
KIV / ekom21

Intern:  
Abt. 1: Finanzen, Kitas u. Personal

**Produkt-Empfänger / Zielgruppe**

Extern:  
Einwohner

Intern:

**Steuerbarkeit:**       gering                       mittel                       hoch

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 0111140 Finanzverwaltung</b>					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.200		
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.500	-6.650	-5.136
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-17.054
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-7.700</b>	<b>-6.650</b>	<b>-22.190</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	385.820	381.425	349.628
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.525	51.635	43.497
14	66	Abschreibungen	2.620	1.046	4.105
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.250	3.500	3.652
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>448.215</b>	<b>437.606</b>	<b>400.881</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>440.515</b>	<b>430.956</b>	<b>378.691</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-12.900	-9.225	-13.681
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>	<b>-12.900</b>	<b>-9.225</b>	<b>-13.681</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>427.615</b>	<b>421.731</b>	<b>365.010</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-29
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			34
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>5</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>427.615</b>	<b>421.731</b>	<b>365.015</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-137.900	-136.600	-120.380
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-137.900</b>	<b>-136.600</b>	<b>-120.380</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>289.715</b>	<b>285.131</b>	<b>244.635</b>

	<b>Bezeichnung</b>	<b>Nr.</b>	<b>Produktart</b>	<input checked="" type="checkbox"/> <b>internes Produkt</b> <input type="checkbox"/> <b>externes Produkt</b>
<b>Teilhaushalt/ Produktbereich:</b>	<b>Innere Verwaltung</b>	<b>01</b>	<b>Produktverantwortung:</b>	<b>Abt. 1 + Abt. 2</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>Verwaltungssteuerung und -service</b>	<b>111</b>	<b>Zuständig:</b>	Herr Weyrauch/Frau Sende- delbach/ Herr Speckhardt/ Herr Jäckel
<b>Produktbeschreibung:</b> Das Produkt umfasst die Bereitstellung der in Eigenregie beschafften und der vom Rechenzentrum der ekom21 angebotenen Verfahren, die Einrichtung und Unterhaltung des EDV-Systems einschließlich Software, die Bereitstellung zentral genutzter Internet-Dienste (E-Mail-Dienst, Internet und Intranet Angebot) sowie die Nutzerbetreuung. Hinzu kommen die Gewährleistung der Arbeitssicherheit, Regelungen von Dienstunfallangelegenheiten, sicherheitstechnische Überprüfungen und ab dem Haushaltsjahr 2024 der Datenschutz. Der Datenschutz mit all seinen Facetten und hierzu ergangenen Vorschriften ist eine Herausforderung und soll in einem IKZ-Projekt mit den Städten Bad König, Breuberg und den Gemeinden Höchst sowie Mossautal mit Unterstützung eines externen Beratungsbüro als eines der vordringlichen Themenfeldern der nächsten Jahre behandelt werden.				
<b>Produktziele:</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Optimierung des Einsatzes bzw. der Nutzung des bereitgestellten EDV-Systems an den jeweiligen Arbeitsplätzen</li> <li>• Die Mitarbeiter sollen in die Lage versetzt werden, den Funktionsumfang der an ihren Arbeitsplätzen zur Verfügung gestellten Software zielgerichtet auszuschöpfen, um hierdurch eine optimale Unterstützung bei der Abwicklung der ihnen obliegenden Aufgaben zu erreichen</li> <li>• Optimierung der Arbeitsvorgänge</li> <li>• Gewährleistung der Arbeitsplatzsicherheit</li> <li>• Gewährleistung des Datenschutzes</li> </ul>				
<b>Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anzahl der mit EDV-Technik ausgestatteten Arbeitsplätze</li> <li>• Anzahl der durchgeführten Schulungen, Teilnehmer/-innen pro Schulung.</li> <li>• Reduzierung der Ausfalltage</li> </ul>				
<b>Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anpassung der Abschreibungen an Buchungsstand Ende 2025 und geplante Vorhaben 2026.</li> <li>• Anhebung der Kostenersatzleistungen und -erstattungen infolge erhöhter Lohnkostensätze der Stadt Breuberg für die gemeinsame EDV-Stelle.</li> <li>• Die Personalaufwendungen berücksichtigen eine geplante tarifliche Lohnsteigerung von 2,8% ab Mai 2026.</li> <li>• Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen geringfügig aufgrund von Preissteigerungen beim Softwareanbieter der Gemeinde.</li> </ul>				
<b>Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung</b>				
<b>Beteiligte bei der Produkterstellung</b>				
<b>Produkt- fänger / Zielgruppe</b>	Extern: div. Lieferanten, Betriebsarzt, Sicherheitsingenieur	<b>Pro- Emp-</b>	Intern: Abt. 1: Finanzen, Kitas u. Personal Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt	
	Extern: Vertragspartner		Intern: Bedienstete	
<b>Steuerbarkeit:</b> <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch				

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 0111150 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung</b>					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000		
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-49.800	-44.250	-41.707
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-51.800</b>	<b>-44.250</b>	<b>-41.707</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	136.390	113.675	103.035
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.450	182.850	139.345
14	66	Abschreibungen	11.005	14.170	11.472
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.250	3.000	2.700
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>334.095</b>	<b>313.695</b>	<b>256.552</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>282.295</b>	<b>269.445</b>	<b>214.845</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>282.295</b>	<b>269.445</b>	<b>214.845</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.045
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>2.045</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>282.295</b>	<b>269.445</b>	<b>216.890</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-40.130	-38.340	-32.241
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-40.130</b>	<b>-38.340</b>	<b>-32.241</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>242.165</b>	<b>231.105</b>	<b>184.649</b>

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produkt 0111150 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedarf	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen					36.000	
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>					<b>36.000</b>	
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-10.000	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-30.000		-17.500	-5.764	-520.000	-23.264
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>	<b>-30.000</b>		<b>-17.500</b>	<b>-5.764</b>	<b>-530.000</b>	<b>-23.264</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-30.000</b>		<b>-17.500</b>	<b>-5.764</b>	<b>-494.000</b>	<b>-23.264</b>



Bezeichnung		Nr.	Produktart <input checked="" type="checkbox"/> internes Produkt <input type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/ Produktbereich: <b>Innere Verwaltung</b>		<b>01</b>	
Produktgruppe <b>Verwaltungssteuerung und -service</b>		<b>111</b>	Produktverantwortung: Zuständig: <b>Abt. 1</b>  <b>Frau Wilfer</b>
<b>Produktbeschreibung:</b> Das Produkt enthält im Wesentlichen die Steuerung des Personaleinsatzes zur Deckung des Stellenbedarfs. Weiterhin erstreckt sich das Leistungsspektrum über alle Angelegenheiten, die entgeltliche Relevanz haben wie z.B. die Genehmigung von Nebentätigkeiten, Gesundheitsvorsorge bis hin zur Ahndung von Pflichtverletzungen durch dienst- und arbeitsrechtliche Maßnahmen sowie die Bearbeitung der Anträge auf Gewährung von Beihilfen, Personalangelegenheiten, Stellenausschreibungen, Bearbeitung von Personalvorgängen, Abrechnungen, Tarifrechtswesen, sozial- und zusatzversorgungsrechtliche Angelegenheiten.			
<b>Produktziele:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorbereitung von personalwirtschaftlichen Entscheidungen und Strategien</li> <li>• Festlegung von personalwirtschaftlichen Aktivitäten in quantitativer und qualitativer Hinsicht</li> <li>• Sicherstellung der Arbeitsfähigkeit der Verwaltung</li> <li>• Personalförderung / -entwicklung</li> <li>• angemessene Erfüllung der Fürsorgepflicht</li> </ul>			
<b>Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Personalabdeckung (Anteil der unbesetzten Stellen an den Gesamtstellen)</li> <li>• Anteil Kurzzeiterkrankungen als Indikator der Mitarbeiterzufriedenheit</li> <li>• Anteil Fortbildungsausgaben an Personalkosten (Motivationsindikator, Indikator für Personalentwicklung)</li> </ul>			
<b>Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Die Personalaufwendungen beinhalten eine geplante tarifliche Lohnsteigerung von 2,8% ab Mai 2026.</li> <li>• Nach dem aktuellen Planungsgutachten der Versorgungskasse Darmstadt sinken die Pensions- und Beihilferückstellungen deutlich.</li> <li>• Anpassung der Abschreibungen an Buchungsstand Ende 2025 (Ankauf neue Software LOGA).</li> <li>• Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen durch die letztjährige Einführungen eines neuen Bewerbermanagementsystems im IKZ-Verbund mit den Kommunen Breuberg, Höchst i. Odw, und Bad König.</li> </ul>			
<b>Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung</b>			
<b>Beteiligte bei der Produkterstellung</b>			
Extern: ekom21		Intern: Abt. 1: Finanzen, Kitas u. Personal	
<b>Produkt-Empfänger / Zielgruppe</b>			
Extern: Mandatsträger		Intern: alle Bedienstete	
<b>Steuerbarkeit:</b> <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 0111160 Haupt- und Personalverwaltung</b>					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>			
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	59.080	57.050	55.146
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.360	60.021	32.102
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.025	8.975	6.880
14	66	Abschreibungen	3.605		254
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>107.070</b>	<b>126.046</b>	<b>94.382</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>107.070</b>	<b>126.046</b>	<b>94.382</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>107.070</b>	<b>126.046</b>	<b>94.382</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>107.070</b>	<b>126.046</b>	<b>94.382</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-17.730	-17.130	-16.469
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-17.730</b>	<b>-17.130</b>	<b>-16.469</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>89.340</b>	<b>108.916</b>	<b>77.913</b>

Bezeichnung		Nr.	Produktart <input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/ Produktbereich: <b>Innere Verwaltung</b>		<b>01</b>	
Produktgruppe <b>Verwaltungssteuerung und -service</b>		<b>111</b>	Produktverantwortung: <b>Abt. 2</b> Zuständig: Herr Amend Herr Schäfer
<b>Produktbeschreibung:</b> Das Produkt umfasst im Wesentlichen die Unterhaltung des gemeindlichen Bauhofes und Fuhrparks sowie die Personalaufwendungen der gemeindlichen Bauhofmitarbeiter. Zum Aufgabenspektrum des Bauhofes zählen z.B. die Grünflächenunterhaltung, die Verkehrssicherungspflicht gemeindlicher Flächen und Einrichtungen sowie Unterhaltungsarbeiten an öffentlichen Straßen, Wirtschaftswegen, Flutgräben, Gewässern und Gebäuden.			
<b>Produktziele:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Erhalt und Verbesserung des optischen Erscheinungsbildes der Gemeinde</li> <li>• Gewährleistung der Verkehrssicherungspflichten</li> <li>• Sicherstellung der Einsatzbereitschaft des Fuhrparks</li> <li>• Senkung der Wartungs- und Reparaturkosten durch Erhöhung der Eigenleistungen</li> </ul>			
<b>Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebskosten des Bauhofes</li> <li>• Bürgerzufriedenheit</li> <li>• Prüfbericht des Revisionsamtes</li> </ul>			
<b>Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Die Personalaufwendungen enthalten sämtliche finanziellen Auswirkungen der im letzten Jahr vorgenommenen personellen Veränderungen im Bauhof. Zudem ist letztmalig eine Rückstellungsentnahme für Altersteilzeit in Höhe von 20.400 € berücksichtigt. Ferner wurde eine planerische tarifliche Lohnsteigerung von 2,8 % ab Mai 2026 einkalkuliert.</li> <li>• Unter den Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind Lohnkostenersätze der Arbeitsagentur für einen Beschäftigten im Bauhof ausgewiesen.</li> <li>• Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen die Sanierung der maroden Dächer der Garagen auf dem Bauhofgelände, Ertüchtigungsmaßnahmen am Bauhofgebäude (u. a. Einbau von Brandschutztüren) sowie den Einstieg in das Geräteleasing für akkubetriebene Geräte.</li> <li>• Die Abschreibungen wurden an den Buchungsstand zum Ende 2025 angepasst und berücksichtigen die geplanten Vorhaben für 2026.</li> </ul>			
<b>Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Die mittelfristige Ergebnisplanung enthält im HH-Jahr 2027 Ansätze für die Herrichtung einer Lagerfläche für den Bauhof sowie im Jahr 2028 den Einbau einer elektronischen Schließanlage ins Bauhofgebäude.</li> </ul>			
<b>Beteiligte bei der Produkterstellung</b>			
Extern: div. Lieferanten		Intern: Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt	
<b>Produkt-Empfänger / Zielgruppe</b>			
Extern: Einwohner		Intern:	
<b>Steuerbarkeit:</b> <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 0111170 Bauhof, Fuhrpark</b>					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000		
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-15.050	-550	-1.243
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-5.000	-4.500	-2.164
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-22.050</b>	<b>-5.050</b>	<b>-3.407</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	662.010	623.730	616.491
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.730	108.030	103.831
14	66	Abschreibungen	59.193	53.664	46.094
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.350	4.750	3.757
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>891.283</b>	<b>790.174</b>	<b>770.172</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>869.233</b>	<b>785.124</b>	<b>766.765</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>869.233</b>	<b>785.124</b>	<b>766.765</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>869.233</b>	<b>785.124</b>	<b>766.765</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-869.233	-785.124	-724.060
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-869.233</b>	<b>-785.124</b>	<b>-724.060</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>42.705</b>

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 0111170 Bauhof, Fuhrpark</b>							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedarf	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>						
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-87.500		-87.500	-40.674	-1.427.500	-128.174
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>	<b>-87.500</b>		<b>-87.500</b>	<b>-40.674</b>	<b>-1.427.500</b>	<b>-128.174</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-87.500</b>		<b>-87.500</b>	<b>-40.674</b>	<b>-1.427.500</b>	<b>-128.174</b>



Bezeichnung		Nr.	Produktart	<input type="checkbox"/> internes Produkt <input type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/ Produktbereich: Innere Verwaltung		01	Produktverantwortung:	Abt. 2
Produktgruppe: Verwaltungssteuerung und -service		111	Zuständig:	Herr Amend Herr Schäfer
<b>Produktbeschreibung:</b> Das Produkt umfasst die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Verwaltungsgebäudes nebst Außenanlagen.				
<b>Produktziele:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bereitstellung voll ausgestatteter, zweckmäßiger, arbeitsfreundlicher Büroflächen zur Schaffung moderner, optimaler und leistungsfördernder Arbeitsbedingungen unter Beachtung einschlägiger Normen</li> <li>• Sicherstellung der Funktionalität und Reinigung im und um das Verwaltungsgebäude</li> <li>• Senkung der Wartungs- und Reparaturkosten</li> </ul>				
<b>Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter</li> <li>• Umfang der bewirtschafteten Bürofläche</li> <li>• Kosten je Quadratmeter Bürofläche</li> <li>• Kosten pro Arbeitsplatz</li> </ul>				
<b>Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Die Abschreibungen und Sonderpostenaufösungen wurden an den Buchungsstand zum Ende 2025 angepasst und berücksichtigen die geplanten Vorhaben für 2026.</li> <li>• Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten einen Ansatz für eine neue Blitzschutzanlage sowie gestiegene Wartungskosten und Nachrüstungen für die Aufzüge im Rathausgebäude.</li> <li>• Die sonstigen ordentlichen Erträge steigen infolge der aktualisierten Messbeträge für die Grundsteuer der Rathausgebäude.</li> </ul>				
<b>Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Der Einbau einer elektronischen Schließanlage sowie ein neuer Fassadenanstrich für das Rathaus sind in den Haushaltsjahren 2028 und 2029 veranschlagt.</li> </ul>				
<b>Beteiligte bei der Produkterstellung</b>				
Extern: div. Lieferanten		Intern: Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt		
<b>Produkt-Empfänger / Zielgruppe</b>				
Extern: Einwohner		Intern: Bedienstete		
<b>Steuerbarkeit:</b> <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch				

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 0111180 Rathaus</b>					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-16.805	-16.449	-16.113
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-275	-250	-2.321
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-17.080</b>	<b>-16.699</b>	<b>-18.435</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.710	61.350	45.135
14	66	Abschreibungen	75.086	73.364	75.294
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.850	200	198
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>149.646</b>	<b>134.914</b>	<b>120.627</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>132.566</b>	<b>118.215</b>	<b>102.192</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>132.566</b>	<b>118.215</b>	<b>102.192</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-1
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>-1</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>132.566</b>	<b>118.215</b>	<b>102.191</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-14.800	-12.470	-8.855
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	22.266	18.126	10.563
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.466</b>	<b>5.656</b>	<b>1.707</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>140.032</b>	<b>123.871</b>	<b>103.898</b>

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 0111180 Rathaus</b>							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedar f	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			13.000		734.000	13.000
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>			<b>13.000</b>		<b>734.000</b>	<b>13.000</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-25.000	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-125.000	-250.000 -250.000	-220.000	-17.525	-2.415.000	-237.525
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-402	-60.000	-402
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b> (Verpflichtungsermächtigungen)	<b>-125.000</b>	<b>-250.000</b> <b>-250.000</b>	<b>-220.000</b>	<b>-17.927</b>	<b>-2.500.000</b>	<b>-237.927</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> (Verpflichtungsermächtigungen)	<b>-125.000</b>	<b>-250.000</b> <b>-250.000</b>	<b>-207.000</b>	<b>-17.927</b>	<b>-1.766.000</b>	<b>-224.927</b>



## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung</b>					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.640	-1.630	-322
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-105.900	-106.200	-100.781
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.225	-7.825	-11.010
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.350	-5.200	-2.341
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-37.956	-39.667	-36.410
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-330	-330	-189
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-156.401</b>	<b>-160.852</b>	<b>-151.052</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	338.990	278.160	287.695
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.780	46.247	92.140
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.725	275.035	201.145
14	66	Abschreibungen	129.701	133.757	117.453
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	71.000	70.700	48.041
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30	30	29
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>847.226</b>	<b>803.929</b>	<b>746.503</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>690.825</b>	<b>643.077</b>	<b>595.451</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>690.825</b>	<b>643.077</b>	<b>595.451</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-32.887
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3.115
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>-29.772</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>690.825</b>	<b>643.077</b>	<b>565.679</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-9.550	-8.630	-5.893
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	28.395	27.852	24.102
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>18.845</b>	<b>19.222</b>	<b>18.210</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>709.670</b>	<b>662.299</b>	<b>583.889</b>

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung</b>							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedarf	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				149.509	883.900	149.509
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				32.891		32.891
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>				<b>182.400</b>	<b>883.900</b>	<b>182.400</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-45.000	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-706	-776.000	-706
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-90.500		-126.500	-536.534	-3.416.300	-663.034
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.000		-5.000	-945	-21.000	-5.945
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>	<b>-90.500</b>		<b>-126.500</b>	<b>-537.240</b>	<b>-4.237.300</b>	<b>-663.740</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-90.500</b>		<b>-126.500</b>	<b>-354.840</b>	<b>-3.353.400</b>	<b>-481.340</b>

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Investitionen Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung								
Gemeinde Lützelbach								
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausga be-/ - einnahmebe darf (Ansatz)	Bish. bereitgest. (Ansatz)
I122102101	Zuschüsse Anschaffungen OBB Höchst/Breuberg	-1.000	-5.000				-16.000	-15.000
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000	-5.000				-16.000	-15.000
I122102501	Anschaffung Geschwindigkeitsmesstafeln 2025		-4.500				-4.500	-4.500
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-4.500				-4.500	-4.500
I122102601	Anschaffung von Zufahrtssperren	-10.000		-10.000	-10.000		-30.000	
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000		-10.000	-10.000		-30.000	
I122102602	Anschaffung Geschwindigkeitsmesstafeln 2026	-4.500		-4.500	-4.500	-4.500	-18.000	
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.500		-4.500	-4.500	-4.500	-18.000	
I126102501	Ersatzbeschaffung GW-L1 FW Lützel-Wiebelsbach					-50.000	-50.000	
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen					-50.000	-50.000	
I126201901	Ankauf MTF FW Seckmauern			-50.000			-50.000	
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			5.500			5.500	
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-55.500			-55.500	
I126402501	Ankauf von Spinden für Einsatzkleidung		-2.000				-2.000	-2.000
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-2.000				-2.000	-2.000
I126402701	Ankauf MLF Breitenbrunn				-190.000		-190.000	
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				60.000		60.000	
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-250.000		-250.000	
I126402702	Bau Fahrzeughalle FWGH Breitenbrunn			-200.000			-200.000	
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-200.000			-200.000	
I126991202	Ankauf Geräte/Brandschutzkleidung FFW	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-302.000	-242.000
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-302.000	-242.000
I126992501	Umrüstung der Sirenenanlagen		-60.000				-60.000	-60.000
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-60.000				-60.000	-60.000
<i>Erläuterungen:</i> Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung im Jahr 2026.								
I126992502	Ankauf tragbare Stromerzeuger für FWG-Häuser		-20.000				-20.000	-20.000
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-20.000				-20.000	-20.000
<i>Erläuterungen:</i> Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung in den Jahren 2027/2028.								
I126992503	Ankauf Atemschutzprüfgerät		-20.000				-20.000	-20.000
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-20.000				-20.000	-20.000
I126992601	Umrüstung der Sirenenanlagen	-60.000					-60.000	
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-60.000					-60.000	
I126992701	Ankauf tragbare Stromerzeuger für FWG-Häuser			-20.000	-20.000		-40.000	
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-20.000	-20.000		-40.000	
I126992801	Erweiterung Atemschutzprüfstand LW				-15.000		-15.000	
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-15.000		-15.000	



	Bezeichnung	Nr.	Produktart	<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/ Produktbereich:	Sicherheit und Ordnung	02	Produktverantwortung:	Abt. 3
Produktgruppe	Statistik und Wahlen	121	Zuständig:	Herr Mohr/Herr Balonier/Frau Hener
<b>Produktbeschreibung:</b> Die Vorbereitung und Durchführung der Bundes-, Europa-, Landtags-, Kommunal- und Direktwahlen sowie die Durchführung von Bürgerbegehren, Volksbegehren und Volksinitiativen nach Vorliegen der gesetzlichen Grundlagen sind Inhalte dieses Produkts. Weitere Bestandteile sind die Erstellung von Statistiken und Erhebungen.				
<b>Produktziele:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Reibungslose Durchführung von Wahlen aller Ebenen im Gemeindegebiet</li> </ul>				
<b>Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Anzahl und Art der im Haushaltsjahr anstehenden Wahlen</li> <li>Kosten pro Wahl/Wahllokal</li> <li>Kundenzufriedenheit z.B. hinsichtlich Erreichbarkeit der Wahllokale und organisatorischer Abläufe</li> </ul>				
<b>Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Die Personalaufwendungen enthalten sämtliche finanziellen Auswirkungen der im letzten Jahr vorgenommenen personellen Veränderungen im Ordnungsamtsbereich der Gemeinde. Ferner wurde eine planerische tarifliche Lohnsteigerung von 2,8 % ab Mai 2026 einkalkuliert.</li> <li>Aufgrund der diesjährigen Kommunalwahl steigen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.</li> </ul>				
<b>Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>In den Folgejahren sind die finanziellen Auswirkungen der Landtagswahl 2028 sowie der Bundestags- und Europawahl 2029 berücksichtigt.</li> </ul>				
<b>Beteiligte bei der Produkterstellung</b>				
Extern: Ekom21		Intern: Abt. 3: Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziale Hilfen		
<b>Produkt-Empfänger / Zielgruppe</b>				
Extern: Wahlberechtigte Bevölkerung, Hess. Statistisches Landesamt		Intern:		
<b>Steuerbarkeit:</b>	<input type="checkbox"/> gering	<input type="checkbox"/> mittel	<input type="checkbox"/> hoch	

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 0212110 Statistik und Wahlen					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-360		
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-5.000	-8.372
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-360</b>	<b>-5.000</b>	<b>-8.372</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	43.700	25.520	11.951
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			1.358
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.100	17.810	5.476
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>68.800</b>	<b>43.330</b>	<b>18.785</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>68.440</b>	<b>38.330</b>	<b>10.413</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>68.440</b>	<b>38.330</b>	<b>10.413</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>68.440</b>	<b>38.330</b>	<b>10.413</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>68.440</b>	<b>38.330</b>	<b>10.413</b>

	Bezeichnung	Nr.	Produktart	<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
<b>Teilhaushalt/ Produktbereich:</b>	<b>Sicherheit und Ordnung</b>	<b>02</b>	<b>Produktverantwortung:</b>	<b>Abt. 3</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>Ordnungsangelegenheiten</b>	<b>122</b>	<b>Zuständig:</b>	Herr Mohr/Herr Balonier/Frau Hener
<b>Produktbeschreibung:</b>				
<p>Das Produkt umfasst ordnungsbehördliche Aufgaben im Bereich der allgemeinen Gefahrenabwehr, der Abwehr von Gefahren nach dem Infektionsschutzgesetz, die Fundsachenbearbeitung sowie den zentralen Ermittlungs-, Vollzugs- und Bereitschaftsdienst. Hinzu kommen Leistungen im Bereich der Gewerbeordnung, wozu die Überwachung der Gewerbeausübung, die Durchführung von Erlaubnisverfahren für bestimmte Gewerbeausübungen sowie Aufgaben aus der Führung der Gewerbedatei zählen. Zudem werden Genehmigungs- und Überwachungsverfahren für Märkte Dritter und Veranstaltungen eigener Märkte dem Produkt zugeordnet. Weiterer Bestandteil ist die Überwachung des ruhenden und fließenden Verkehrs, ggf. die Veranlassung von Abschleppmaßnahmen, die Anordnung von Maßnahmen zur Verkehrslenkung, -sicherung und -regelung sowie die Erteilung von Ausnahmegenehmigungen und verkehrsrechtlichen Anordnungen. Neben dem Plakatierungswesen und dem Tierschutz zählen zu diesem Produkt auch die Obdachlosenangelegenheiten, die Schiedsmänner und Ortsgerichte.</p>				
<b>Produktziele</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung bzw. Schutz einzelner Personen vor Fremd- oder Eigengefährdung</li> <li>• Sensibilisierung der Bevölkerung für Belange der öffentlichen Sicherheit und Ordnung</li> <li>• Schutz des Menschen vor Gefahren durch Hunde und anderer Tiere</li> <li>• Mitwirkung bei der Tierseuchenbekämpfung und Unterbringung von Fundtieren</li> <li>• Sichere Verwahrung von Fundsachen</li> <li>• Verhinderung der Verbreitung gefährlicher menschlicher Infektionskrankheiten</li> <li>• Übersicht über die ausgeübten Gewerbebetriebe und Prüfung bei erlaubnispflichtigen Gewerbebetrieben, ob die rechtlichen Voraussetzungen vorliegen</li> <li>• Einwirken auf die Einhaltung der Verkehrsdisziplin sowie ordnungsgemäße und effektive Nutzung des knappen Parkraumes</li> <li>• Verbesserung der Sicherung und Ordnung des Straßenverkehrs, Schutz des Einzelnen und der Allgemeinheit vor Gefahren aus der Straßennutzung</li> </ul>				
<b>Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anzahl ordnungsbehördlicher Verfahren</li> <li>• Anzahl Maßnahmen nach Infektionsschutzgesetz</li> <li>• Anzahl der im Durchschnitt oder per Stichtag verwahrten Fundstücke</li> <li>• Anzahl der gewerberechtlichen Kontrollen / Gaststätte</li> <li>• Anzahl Verwarnungen ruhender/fließender Verkehr</li> <li>• Kosten ruhender/fließender Verkehr</li> <li>• Anzahl von erteilten verkehrsrechtlichen Anordnungen</li> <li>• Anzahl Widersprüche/ stattgegebener Widersprüche</li> </ul>				
<b>Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Die Personalaufwendungen enthalten sämtliche finanziellen Auswirkungen der im letzten Jahr vorgenommenen personellen Veränderungen im Ordnungsamtsbereich der Gemeinde. Ferner wurde eine planerische tarifliche Lohnsteigerung von 2,8 % ab Mai 2026 einkalkuliert.</li> <li>• Nach dem aktuellen Planungsgutachten der Versorgungskasse Darmstadt sinken die Pensions- und Beihilferückstellungen deutlich.</li> <li>• Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten Ansätze für Fortbildungen für die Ortsgerichte und den Beitritt zum Verband der Hess. Ortsgerichte.</li> <li>• Anpassung der Abschreibungen an Buchungsstand Ende 2025 und geplante Vorhaben 2026.</li> </ul>				
<b>Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung</b>				
<b>Beteiligte bei der Produkterstellung</b>				
Extern: Ekom21		Intern: Abt. 3: Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziale Hilfen		
<b>Produkt-Empfänger / Zielgruppe</b>				
Extern: Einwohner		Intern:		
<b>Steuerbarkeit:</b>				
<input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch				

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 0212210 Öffentl. Sicherheit u. Ordnung, Dienstleistungen</b>					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.250		
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-36.050	-37.550	-27.353
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-350	-350	-85
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-330	-330	-189
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-38.980</b>	<b>-38.230</b>	<b>-27.627</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	128.950	114.120	115.726
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.780	46.247	86.028
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.185	15.880	13.664
14	66	Abschreibungen	5.832	5.433	5.483
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	60.100	60.050	37.509
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>220.847</b>	<b>241.730</b>	<b>258.409</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>181.867</b>	<b>203.500</b>	<b>230.782</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>181.867</b>	<b>203.500</b>	<b>230.782</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>181.867</b>	<b>203.500</b>	<b>230.782</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-7.880	-7.020	-4.323
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.880</b>	<b>-7.020</b>	<b>-4.323</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>173.987</b>	<b>196.480</b>	<b>226.459</b>

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 0212210 Öffentl. Sicherheit u. Ordnung, Dienstleistungen</b>							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedarf	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>						
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-15.500		-9.500	-2.953	-96.800	-12.453
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.000		-5.000	-945	-21.000	-5.945
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>	<b>-15.500</b>		<b>-9.500</b>	<b>-2.953</b>	<b>-96.800</b>	<b>-12.453</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>	<b>-15.500</b>		<b>-9.500</b>	<b>-2.953</b>	<b>-96.800</b>	<b>-12.453</b>



	Bezeichnung	Nr.	<b>Produktart</b>	<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
<b>Teilhaushalt/ Produktbereich:</b>	<b>Sicherheit und Ordnung</b>	<b>02</b>	<b>Produktverantwortung:</b>	<b>Abt. 3</b>
<b>Produktgruppe</b>	<b>Ordnungsangelegenheiten</b>	<b>122</b>	<b>Zuständig:</b>	Frau Kempa/Frau Hener/ Frau Hammann/ Herr Balonier/Frau Amend
<b>Produktbeschreibung:</b> Im Produkt werden die Aufgaben des Melde- und Standesamtes abgebildet. Hierzu gehören die Bearbeitung melde-rechtlicher Vorgänge, die Erteilung von Auskünften, die Ausstellung von Bescheinigungen aus der Meldedatei, die Ausstellung und Änderung von Ausweisdokumenten sowie die Beantragung von Führungszeugnissen. Zudem werden Änderung von Kfz-Scheinen, die Ausstellung von Fischereischeinen sowie Hilfestellungen bei der Ausfüllung von Anträgen (ALG II u.a.) angeboten bzw. durchgeführt. Im Rahmen des Personenstandswesens erfolgt die Prüfung und Beurkundung von Personenstandsfällen sowie die Erfüllung der sonstigen standesamtlichen Aufgaben.				
<b>Produktziele:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Steigerung der Servicequalität</li> <li>• Minderung von Wartezeiten</li> <li>• Erweiterung des Internetservices</li> </ul>				
<b>Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bürgerzufriedenheit</li> <li>• Wartezeit in Minuten pro Kunde</li> </ul>				
<b>Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Die Personalaufwendungen enthalten sämtliche finanziellen Auswirkungen der im letzten Jahr vorgenommenen personellen Veränderungen im Ordnungsamtsbereich der Gemeinde. Ferner wurde eine planerische tarifliche Lohnsteigerung von 2,8 % ab Mai 2026 einkalkuliert.</li> <li>• Anpassung der Abschreibungen an Buchungsstand Ende 2025.</li> </ul>				
<b>Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung</b>				
<b>Beteiligte bei der Produkterstellung</b>				
Extern: Ekom21		Intern: Abt. 3: Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziale Hilfen		
<b>Produkt-Empfänger / Zielgruppe</b>				
Extern: Einwohner		Intern:		
<b>Steuerbarkeit:</b> <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch				

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 0212220 Melde- und Personenstandswesen					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.600	-200	-57
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-62.750	-61.750	-66.388
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-25	-25	
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-64.375</b>	<b>-61.975</b>	<b>-66.445</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	155.720	128.930	150.773
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			3.396
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.950	47.550	48.174
14	66	Abschreibungen	1.334	727	1.396
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.050	1.100	1.677
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>206.054</b>	<b>178.307</b>	<b>205.415</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>141.679</b>	<b>116.332</b>	<b>138.970</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>141.679</b>	<b>116.332</b>	<b>138.970</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.546
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>2.546</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>141.679</b>	<b>116.332</b>	<b>141.516</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.670	-1.610	-1.570
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.670</b>	<b>-1.610</b>	<b>-1.570</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>140.009</b>	<b>114.722</b>	<b>139.946</b>

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 0212220 Melde- und Personenstandswesen</b>							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedar f	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>						
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-628		-628
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>				<b>-628</b>		<b>-628</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				<b>-628</b>		<b>-628</b>



	Bezeichnung	Nr.	Produktart
			<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/ Produktbereich:	Sicherheit und Ordnung	02	Produktverantwortung: Abt. 3
Produktgruppe	Brandschutz	126	Zuständig: Frau Hammann
<b>Produktbeschreibung:</b> Das Produkt umfasst Maßnahmen der Brandbekämpfung, des Rettungs- und Bergungswesens sowie der technischen Hilfeleistung auch für Dritte und der Schadensabwehr durch die Freiwillige Feuerwehr.			
<b>Produktziele:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Brandbekämpfung und Menschenrettung</li> <li>• Hilfeleistung und Schadensbekämpfung bei Unglücksfällen und öffentlichen Notständen (die durch Naturereignisse, Explosionen o.ä. Vorkommnisse verursacht werden)</li> <li>• Befreiung von Menschen und Tieren aus Notsituationen</li> <li>• Beseitigung von akuten biologischen, chemischen, radioaktiven Umweltgefährdungen</li> <li>• Optimierung des Kostendeckungsgrades bei Einsätzen</li> <li>• Sicherstellung der schnellstmöglichen Einsatzbereitschaft mit zeitgemäßer Ausrüstung</li> <li>• Aufstellung eines Bedarfs- und Entwicklungsplanes</li> </ul>			
<b>Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Einsätze pro Jahr</li> <li>• Kosten pro Einsatz</li> </ul>			
<b>Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Die Personalaufwendungen beinhalten eine geplante tarifliche Lohnsteigerung von 2,8% ab Mai 2026.</li> <li>• Die in der Planung vorgesehenen baulichen Ertüchtigungen an den Feuerwehrgerätehäusern Seckmauern und Breitenbrunn sowie die Neukalkulation der Feuerwehrgebühren durch einen externen Dienstleister führen zu einem Anstieg der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.</li> <li>• Die Abschreibungen wurden an den Buchungsstand zum Ende 2025 angepasst und berücksichtigen die geplanten Vorhaben für 2026.</li> </ul>			
<b>Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• In der mittelfristigen Ergebnisplanung sind die Kosten für den Einbau von elektronischen Schließanlagen in allen Feuerwehrgerätehäusern der Gemeinde berücksichtigt.</li> </ul>			
<b>Beteiligte bei der Produkterstellung</b>			
Extern: FFW der Gemeinde, DRK		Intern: Abt. 3: Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziale Hilfen	
<b>Produkt-Empfänger / Zielgruppe</b>			
Extern: Einwohner, Verkehrsteilnehmer		Intern:	
<b>Steuerbarkeit:</b> <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 0212610 Brandschutz und Gefahrenabwehrmaßnahmen</b>					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		<b>Ordentliche Erträge</b>			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.430	-1.430	-265
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.100	-6.900	-7.040
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.850	-2.450	-2.552
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.350	-5.200	-2.341
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-37.956	-39.667	-36.410
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-52.686</b>	<b>-55.647</b>	<b>-48.608</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.620	9.590	9.246
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			1.358
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.490	193.795	133.832
14	66	Abschreibungen	122.535	127.597	110.574
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.850	9.550	8.855
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30	30	29
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>351.525</b>	<b>340.562</b>	<b>263.894</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>298.839</b>	<b>284.915</b>	<b>215.286</b>
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>298.839</b>	<b>284.915</b>	<b>215.286</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-32.887
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			569
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>-32.318</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>298.839</b>	<b>284.915</b>	<b>182.968</b>
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	28.395	27.852	24.102
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>28.395</b>	<b>27.852</b>	<b>24.102</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>327.234</b>	<b>312.767</b>	<b>207.070</b>

## Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 0212610 Brandschutz und Gefahrenabwehrmaßnahmen</b>							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedarf	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				149.509	883.900	149.509
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				32.891		32.891
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>				<b>182.400</b>	<b>883.900</b>	<b>182.400</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-45.000	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-706	-776.000	-706
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-75.000		-117.000	-532.953	-3.319.500	-649.953
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	<b>Summe</b>	<b>-75.000</b>		<b>-117.000</b>	<b>-533.659</b>	<b>-4.140.500</b>	<b>-650.659</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-75.000</b>		<b>-117.000</b>	<b>-351.259</b>	<b>-3.256.600</b>	<b>-468.259</b>

