

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-72.600	-73.350	-88.482
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-134.020	-114.100	-133.351
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-15.700	-12.750	-17.716
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	-44.600	-43.500	-29.349
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-22.730	-26.930	-34.373
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-9.800	-7.950	-6.266
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-299.450	-278.580	-309.537
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	38.390	37.790	30.133
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			2.037
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.065	204.725	128.966
14	66	Abschreibungen	106.143	106.511	110.583
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.950	14.505	14.141
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	53.800	51.420	47.005
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	427.348	414.951	332.865
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	127.898	136.371	23.328
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	127.898	136.371	23.328
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			720
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			720
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	127.898	136.371	24.048
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-106.550	-64.460	-93.919
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	523.313	474.327	430.633
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	416.763	409.867	336.714
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	544.661	546.238	360.762

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedar f	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	53.000		47.000		1.208.700	47.000
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	53.000		47.000		1.208.700	47.000
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-3.958	-616.500	-3.958
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-497.500	-150.000 -150.000	-198.500	-42.229	-3.171.300	-240.729
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.000		-2.000	-8.687	-222.000	-10.687
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-150.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-499.500	-150.000 -150.000	-200.500	-54.874	-4.009.800	-255.374
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-446.500	-150.000 -150.000	-153.500	-54.874	-2.801.100	-208.374

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Investitionen Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege								
Gemeinde Lützelbach								
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausgabe-/ - einnahmebe- darf (Ansatz)	Bish. bereitgest. (Ansatz)
I551202402	Ausweisung Wohnmobilstellplätze Fritz-Walter-Halle		-25.000				-25.000	-25.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-25.000				-25.000	-25.000
<i>Erläuterungen:</i> Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung im Jahr 2026.								
I551202501	Anlage eines Pumptracks	-6.500	-9.000				-15.500	-9.000
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.000	7.000				8.000	7.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.500	-16.000				-23.500	-16.000
I551202502	Schutzhütte Pumptrack		-5.000				-5.000	-5.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-5.000				-5.000	-5.000
I551202503	Naturs. Ausgleichsm. Toilettencontainer Festp. Se.	-10.000	-15.000				-25.000	-15.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.000	-15.000				-25.000	-15.000
I551202601	Ankauf Skaterpark FW-Halle	-3.000					-3.000	
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	12.000					12.000	
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.000					-15.000	
I551202602	Ausweisung Wohnmobilstellplätze Fritz-Walter-Halle	-25.000					-25.000	
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.000					-25.000	
I552102501	Neubau Bachverrohrung Lindenstr. OT Breitenbrunn	-175.000	-25.000				-200.000	-25.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-175.000	-25.000				-200.000	-25.000
I552102502	Bachverrohrung Breitenbach Dorfpl. - Höchster Str.		-15.000				-15.000	-15.000
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		40.000				40.000	40.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-55.000				-55.000	-55.000
<i>Erläuterungen:</i> Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung im Jahr 2026.								
I552102602	Bachverrohrung Breitenbach Dorfpl. - Höchster Str.	-5.000		-150.000			-155.000	
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	40.000					40.000	
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-45.000					-45.000	
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-150.000			-150.000	
I552102603	Inlinersan. Bachverrohrung Goldbach OT Rimhorn	-30.000		-180.000			-210.000	
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000		-180.000			-210.000	
I553202501	Urnenwand Friedhof Seckmauern		-25.000				-25.000	-25.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-25.000				-25.000	-25.000
<i>Erläuterungen:</i> Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung im Jahr 2026.								
I553202601	Urnenwand Friedhof Seckmauern	-25.000					-25.000	
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.000					-25.000	
I553302501	Urnenstele Friedhof Haingrund		-5.000				-5.000	-5.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-5.000				-5.000	-5.000
<i>Erläuterungen:</i> Vorhaben wird in einer anderen Ausbauvariante weiterverfolgt.								
I553402501	Sanierung Friedhofsmauer OT Breitenbrunn		-27.500				-27.500	-27.500
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-27.500				-27.500	-27.500
<i>Erläuterungen:</i> Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung im Jahr 2026.								
I553402601	Sanierung Friedhofsmauer OT Breitenbrunn	-150.000		-150.000			-300.000	
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpf.-Ermächt.)	-150.000		-150.000			-300.000	

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Investitionen Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege								
Gemeinde Lützelbach								
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausga- be-/ - einnahmebe- darf (Ansatz)	Bish. bereitgest. (Ansatz)
I553990901	Ankauf von Geräten Friedhöfe	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-46.000	-38.000
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-46.000	-38.000
I553992601	Alternative Bestattungsformen Friedhöfe Lützelbach	-15.000		-15.000			-30.000	
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.000		-15.000			-30.000	

	Bezeichnung	Nr.	Produktart
			<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/ Produktbereich:	Natur- und Landschaftspflege	13	Produktverantwortung: Abt. 2 Herr Schäfer Herr Speckhardt
Produktgruppe	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	551	
Produktbeschreibung: Unter dieses Produkt fallen die Pflege und Unterhaltung der öffentlichen Grünflächen, Naturparkanlagen und der Grillplätze. Aufgrund der Nebenfunktionen des Friedhofs als öffentliche Aufenthalts- und Erholungsstätte wird hier ein angemessener Teil der Kosten der Einrichtung aus allgemeinen Steuermitteln subventioniert. Die Herausrechnung eines solchen „grünpolitischen“ Wertes ist ebenfalls Bestandteil des Produktes und wird als Grünflächenpflege Friedhöfe definiert. Weiter zählen Mitgliedschaften in spezifischen Verbänden zum Produkt.			
Produktziele: <ul style="list-style-type: none"> • Überprüfung weiterer Gestaltungsmöglichkeiten der öffentlichen Grünflächen • Mitarbeit im Geo-Naturpark Bergstraße-Odenwald e.V. • Erhalt von Naherholungsgebieten • Verbesserung des Freizeitangebots 			
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung <ul style="list-style-type: none"> • Arbeitsaufzeichnungen des Bauhofs • Nutzungsverhalten der Bürger 			
Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr <ul style="list-style-type: none"> • Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verbleiben auf dem Vorjahresniveau, da keine nennenswerten Maßnahmen geplant sind. • Veränderungen bei den Abschreibungen sowie Sonderpostenaufösungen durch Fortschreibung der Anlagenbuchhaltung bis Ende 2025 und Aufnahme der im Investitionsprogramm 2026 vorgesehenen Maßnahmen. 			
Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung			
Beteiligte bei der Produkterstellung			
Extern: Verein Geo-Naturpark		Intern: Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt	
Produkt-Empfänger / Zielgruppe			
Extern: Einwohner, Besucher, Mieter des Grillplatzes		Intern:	
Steuerbarkeit: <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 1355110 Park- und Gartenanlagen, Grillplätze					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-350	-350	
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	-100	-100	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-20.809	-25.009	-27.147
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.450	-1.450	-1.366
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-22.709	-26.909	-28.513
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.845	19.470	17.097
14	66	Abschreibungen	64.533	65.795	66.944
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	83.378	85.265	84.041
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	60.669	58.356	55.528
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	60.669	58.356	55.528
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			720
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			720
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	60.669	58.356	56.248
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	361.058	320.590	280.659
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	361.058	320.590	280.659
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	421.727	378.946	336.907

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produkt 1355110 Park- und Gartenanlagen, Grillplätze							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedarf	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	13.000		7.000		683.700	7.000
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	13.000		7.000		683.700	7.000
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-3.461	-370.500	-3.461
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-57.500		-61.000	-2.459	-1.013.800	-63.459
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-57.500		-61.000	-5.920	-1.384.300	-66.920
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-44.500		-54.000	-5.920	-700.600	-59.920

Bezeichnung Teilhaushalt/ Natur- und Produktbereich: Landschaftspflege		Nr. 13	Produktart <input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Produktgruppe Öffentliches Gewässer/ wasserbauliche Anla- gen		Nr. 552	Produktverantwortung: Abt. 2 Herr Amend Herr Speckhardt
Produktbeschreibung: Neben der Gewässerpflege fallen unter das Produkt der Uferstrandstreifen- und Hochwasserschutz. Hier werden planerische und unterhaltende Maßnahmen zum Schutz der Allgemeinheit vorgenommen, wozu auch der Ausbau und die Unterhaltung von Wasserläufen, Gewässern und wasserbaulichen Anlagen sowie die Räumung von Vorflutgräben zählen. Zudem sind Umlagezahlungen an den Wasserverband Untere Mümling zu leisten.			
Produktziele: <ul style="list-style-type: none"> • Naturkonforme, extensive Pflege der Kleingewässer • Effektiver Hochwasserschutz unter geringen Eingriffen in die Landschaft • Renaturierung von Wasserläufen • Erhalt der Gewässer und des Grundwassers als Existenzgrundlage 			
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung <ul style="list-style-type: none"> • Arbeitsaufzeichnungen des Bauhofes • Protokolle Gewässerbegehungen 			
Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr <ul style="list-style-type: none"> • Wie bereits in den Ausführungen des Vorjahres dargestellt, werden die Mittel aus der naturschutzrechtlichen Ersatzzahlung (rd. 65.000 €) für die Errichtung der Windräder am Hainhaus auch weiterhin zur Bekämpfung des Riesenbärenkrauts eingesetzt. Die Maßnahme wird in Erträgen und Aufwendungen kostenneutral dargestellt (jeweils 15.000 €). • In den diesjährigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stehen Gewässerbegehungen in Zusammenarbeit mit dem Wasserverband Mümling im Vordergrund; mit den vorgesehenen Ansätzen können gegebenenfalls auch kleinere Sofortmaßnahmen umgesetzt werden. Die Instandsetzung der Teichanlage am Dorfplatz Breitenbrunn wurde in das Haushaltsjahr Jahr 2027 verschoben. • Korrekturen bei den Abschreibungen sowie Sonderpostenaufösungen durch Fortschreibung der Anlagenbuchhaltung bis Ende 2025 und Aufnahme der im Investitionsprogramm 2026 vorgesehenen Maßnahmen. 			
Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung <ul style="list-style-type: none"> • In der mittelfristigen Ergebnisplanung sind die finanziellen Auswirkungen der beiden noch durchzuführenden Bachverrohrungen im OT Breitenbrunn enthalten. 			
Beteiligte bei der Produkterstellung			
Extern: Wasserverband Untere Mümling		Intern: Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt	
Produkt-Empfänger / Zielgruppe			
Extern: Einwohner,		Intern:	
Steuerbarkeit: <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 1355210 Wasserläufe und Wasserbau					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500		
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	-15.000	-15.000	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-639	-639	-638
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.139	-15.639	-638
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000	35.000	3.528
14	66	Abschreibungen	1.590	640	5.197
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	45.700	45.700	43.307
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	72.290	81.340	52.032
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	56.151	65.701	51.394
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	56.151	65.701	51.394
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	56.151	65.701	51.394
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	87	79	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	87	79	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	56.238	65.780	51.394

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produkt 1355210 Wasserläufe und Wasserbau							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedarf	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	40.000		40.000		80.000	40.000
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	40.000		40.000		80.000	40.000
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-250.000		-80.000	-23.618	-575.000	-103.618
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-150.000	
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-150.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-250.000		-80.000	-23.618	-725.000	-103.618
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-210.000		-40.000	-23.618	-645.000	-63.618

Bezeichnung		Nr.	Produktart <input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/ Produktbereich:	Natur- und Landschaftspflege	13	
Produktgruppe	Friedhofs- und Bestat- tungswesen	553	Produktverantwortung: Abt. 2 + Abt. 3 Zuständig: Herr Amend/Herr Mohr/ Frau Kempa
Produktbeschreibung: Unter das Produkt fallen der Ausbau und die Unterhaltung der Friedhöfe samt Gebäude sowie die Kriegsdenkmäler der Gemeinde. Weiter zählen die Überlassung von Grabnutzungsrechten, die Planung und Koordinierung von Bestattungen, die Zusammenarbeit mit Bestattern und Steinmetzen und die Bearbeitung von spezifischen Anträgen und Anliegen der Bevölkerung zum Produkt.			
Produktziele: <ul style="list-style-type: none"> • Sicherstellung des Bestattungswesens • Erhöhung des Kostendeckungsgrades • Naturnahe Gestaltung der Friedhöfe • Bedarfsgerechtes Angebot an alternativen Bestattungsformen auf allen Friedhöfen • Wahrung der Gestaltungsvorschriften der Friedhofsordnung und Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht • Erhaltung historisch bedeutsamer Gräber und von denkmalwürdigen Grabstätten 			
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung <ul style="list-style-type: none"> • Anzahl der vergebenen Nutzungsrechte • Anzahl der Beisetzungen • Allgemeiner Pflegeaufwand • Kostendeckungsgrad 			
Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr <ul style="list-style-type: none"> • Auf Grundlage der beschlossenen stufenweisen Anhebung der Friedhofsgebühren kann gegenüber dem Vorjahr nochmals eine Erhöhung der Ansätze auf der Ertragsseite dargestellt werden. Für das Haushaltsjahr 2027ff ist eine neue Kalkulation im diesen Haushaltsjahr vorgesehen, in deren Ergebnis mit markanten Gebührenerhöhungen zu rechnen ist, die bereits in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung berücksichtigt sind. Der Kostendeckungsgrad lag 2024 bei 97,79 %. • Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten letztmals Ansätze für den Einbau elektronischer Schließanlagen sowie für die Herrichtung der Toilettenanlagen auf den Friedhöfen im Gemeindegebiet. Diese Maßnahmen sollen im Jahr 2026 nun unbedingt umgesetzt werden. Darüber hinaus sind Kosten für die Erstellung eines Konzeptes zur modernen Friedhofsgestaltung sowie für eine Neuverkabelung der technischen Anlagen in den Leichenhallen berücksichtigt. Ebenfalls sind Mittel für die neue Gebührenkalkulation eingestellt. • In den Personalaufwendungen wurde vorsorglich eine tarifliche Lohnsteigerung von 2,8 % ab Mai 2026 berücksichtigt. • Die Sonderpostenaufösungen und Abschreibungen wurden an den Buchungsstand zum Ende 2025 angepasst und berücksichtigen die geplanten Vorhaben für 2026. 			
Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung <ul style="list-style-type: none"> • In der mittelfristigen Ergebnisplanung sind im Jahr 2027 Kosten für die Beauftragung eines Gutachtens zur energetischen Sanierung der Friedhofshallen veranschlagt. 			
Beteiligte bei der Produkterstellung			
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> Extern: Bestattungsunternehmen, Steinmetzbetriebe </div>		<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> Intern: Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt Abt. 3: Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziale Hilfen </div>	
Produkt-Empfänger / Zielgruppe			
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> Extern: Einwohner </div>		<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> Intern: </div>	
Steuerbarkeit: <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 1355310 Friedhöfe und Friedhofshallen					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-134.020	-114.100	-133.351
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-11.600	-8.650	-7.554
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	-259	-259	-5.565
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-145.879	-123.009	-146.469
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	33.890	33.290	25.351
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			2.037
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.645	73.355	30.684
14	66	Abschreibungen	35.059	35.115	33.482
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	165.594	141.760	91.554
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.715	18.751	-54.915
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	19.715	18.751	-54.915
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	19.715	18.751	-54.915
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-106.550	-64.460	-93.919
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	160.042	151.187	148.834
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	53.492	86.727	54.915
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	73.207	105.478	

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produkt 1355310 Friedhöfe und Friedhofshallen							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedar f	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen					382.000	
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					382.000	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-246.000	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-190.000	-150.000 -150.000	-57.500	-16.153	-1.482.500	-73.653
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.000		-2.000	-8.687	-66.000	-10.687
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-192.000	-150.000 -150.000	-59.500	-24.840	-1.794.500	-84.340
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-192.000	-150.000 -150.000	-59.500	-24.840	-1.412.500	-84.340

Bezeichnung	Nr.	Produktart
Teilhaushalt/ Produktbereich: Natur- und Landschaftspflege	13	<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Produktgruppe Land- und Forstwirt- schaft	555	Produktverantwortung: Abt. 2 Zuständig: Herr Amend Herr Speckhardt
Produktbeschreibung: Das Produkt umfasst den Bau und die Unterhaltung von Feld- und Landwirtschaftswegen sowie Maßnahmen der Flurbereinigung. Hierzu zählen u.a. die Abtragung von Banketten, Reinigung von Gräben als auch der Rückschnitt von Wegrandsträuchern. Weitere Punkte sind die Schädlingsbekämpfung, die Verwaltung der gemeindlichen Jagdbezirke inkl. des Einzuges der Jagdpacht und Zuschüsse an örtliche Landwirte für die künstliche Besamung von Kühen.		
Produktziele: <ul style="list-style-type: none"> • Naturnahe Pflege und Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege • Zusammenarbeit mit der örtlichen Land- und Forstwirtschaft • Kostenbeteiligungen bei Jagdgenossenschaften • Unterstützung der örtlichen Landwirtschaft 		
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung <ul style="list-style-type: none"> • Arbeitseinsätze Bauhof • Rückmeldungen Jagdgenossenschaften und Naturschutzverbände 		
Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr <ul style="list-style-type: none"> • Die sonstigen ordentlichen Erträge wurden geringfügig an den Vorjahresergebnissen orientiert und entsprechend angepasst. 		
Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung <ul style="list-style-type: none"> • Im Haushaltsjahr 2027 sind in der Ergebnisplanung Ansätze für die Wegeinstandsetzung vom Hengmantel bis zur Hengmantelhütte im OT Breitenbrunn enthalten. Ferner werden die zugesagten Zuschüsse der Jagdgenossenschaften zur Finanzierung der Maßnahme ausgewiesen. 		
Beteiligte bei der Produkterstellung		
Extern: div. Lieferanten		Intern: Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt
Produkt-Empfänger / Zielgruppe		
Extern: Landwirtschaft, Wanderer, Einwohner		Intern:
Steuerbarkeit: <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch		

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 1355510 Förderung der Landwirtschaft, Wirtschaftswege					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-400	-400	-376
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-3.500	-3.500	-10.163
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-400	-400	-295
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-873	-873	-873
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.350	-3.500	-4.900
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.523	-8.673	-16.606
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.500	8.500	24.103
14	66	Abschreibungen	4.129	4.129	4.128
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	400	400	295
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	13.029	13.029	28.527
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.506	4.356	11.921
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.506	4.356	11.921
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.506	4.356	11.921
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.506	4.356	11.921

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produkt 1355510 Förderung der Landwirtschaft, Wirtschaftswege							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigunge n	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedar f	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen					63.000	
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					63.000	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-496		-496
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-100.000	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				-496	-100.000	-496
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				-496	-37.000	-496

Bezeichnung		Nr.	Produktart <input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/ Produktbereich:	Natur- und Landschaftspflege	13	
Produktgruppe	Land- und Forstwirtschaft	555	Produktverantwortung: Abt. 2 Zuständig: Herr Speckhardt
Produktbeschreibung: Das Produkt umfasst die Bewirtschaftung des Gemeindewaldes in Zusammenarbeit mit dem Forstzweckverband Odenwald und Hessen Forst.			
Produktziele: <ul style="list-style-type: none"> Nachhaltige naturnahe Waldbewirtschaftung Wirtschaftliche Vermarktung des Holzeinschlages Erhaltung des Waldes als Naherholungsgebiet 			
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung <ul style="list-style-type: none"> Waldwirtschaftsplan 			
Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr <ul style="list-style-type: none"> Die Ansätze spiegeln im Wesentlichen den vorgelegten Waldwirtschaftsplan von Hessen Forst für das Haushaltsjahr 2026 wieder. 			
Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung			
Beteiligte bei der Produkterstellung			
Extern: Forstzweckverband Odenwald, Hessen Forst		Intern: Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt	
Produkt-Empfänger / Zielgruppe			
Extern: Einwohner, Gewerbetreibende		Intern:	
Steuerbarkeit: <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 135520 Gemeindewald					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-71.700	-72.950	-88.106
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-250	-250	
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	-29.100	-28.000	-29.054
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-150	-150	-150
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.000	-3.000	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-104.200	-104.350	-117.310
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.500	4.500	4.781
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.075	68.400	53.554
14	66	Abschreibungen	832	832	832
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.550	14.105	13.846
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.100	5.720	3.698
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	93.057	93.557	76.712
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-11.143	-10.793	-40.598
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-11.143	-10.793	-40.598
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-11.143	-10.793	-40.598
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.126	2.471	1.140
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.126	2.471	1.140
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-9.017	-8.322	-39.458

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.760	6.500	10.160
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300	250	287
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		5.000	1.200
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.060	11.750	11.647
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.060	11.750	11.647
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	9.060	11.750	11.647
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	9.060	11.750	11.647
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.060	11.750	11.647

Bezeichnung Teilhaushalt/ Produktbereich: Umweltschutz	Nr. 14	Produktart <input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt	Produktverantwortung: Abt. 2 + Abt. 3 Zuständig: Herr Speckhardt Herr Mohr
Produktgruppe Umweltschutzmaßnahmen		Produktbeschreibung: Zum Produkt gehören neben Beratungsdienstleistungen zum Thema Umweltschutz und Energieeinsparung auch allgemeine Aufgaben wie z.B. die Zusammenarbeit mit dem Odenwaldkreis auf dem Gebiet des Klimaschutzes, die Durchführung von Umwelttagen, Verfolgung und Ahndung von Umweltverschmutzungen sowie die Gefahrgutüberwachung.	
Produktziele: <ul style="list-style-type: none"> Förderung des Umweltbewusstseins durch Öffentlichkeitsarbeit Beseitigung von Umweltschäden Umweltprävention durch Aufklärung und Kontrolle Verminderung von Risiken für die Umwelt Schutz von Boden und Grundwasser 			
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung <ul style="list-style-type: none"> Anzahl der umweltrelevanten Maßnahmen Umweltprojekte 			
Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr <ul style="list-style-type: none"> In den Personalaufwendungen wurde vorsorglich eine tarifliche Lohnsteigerung von 2,8 % ab Mai 2026 berücksichtigt. Der Ansatz für die Förderung von Mini-Photovoltaikanlagen (Balkonkraftwerke) entfällt ab dem diesjährigen Haushaltsjahr. 			
Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung			
Beteiligte bei der Produkterstellung		Intern: Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt Abt. 3: Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziale Hilfen	
Extern: <input style="width: 100%;" type="text"/>			
Produkt-Empfänger / Zielgruppe		Intern: <input style="width: 100%;" type="text"/>	
Extern: Einwohner, Gewerbetreibende			
Steuerbarkeit: <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 1456110 Umweltschutzmaßnahmen und Beratung					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.760	6.500	10.160
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300	250	287
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		5.000	1.200
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.060	11.750	11.647
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.060	11.750	11.647
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	9.060	11.750	11.647
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	9.060	11.750	11.647
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.060	11.750	11.647

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-114.665	-133.665	-117.889
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-850	-850	-1.584
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	-49.200	-30.000	-4.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-66.548	-64.948	-64.937
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-88.500	-84.360	-88.037
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-319.763	-313.823	-276.446
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	110.880	90.700	83.595
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	356.485	348.890	199.563
14	66	Abschreibungen	167.941	166.550	167.503
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.650	6.650	3.400
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.360	3.470	3.432
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	652.316	616.260	457.493
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	332.553	302.437	181.047
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	332.553	302.437	181.047
25	59	Außerordentliche Erträge			-948
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	31.700		63.584
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	31.700		62.636
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	364.253	302.437	243.683
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	123.948	108.152	86.308
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	123.948	108.152	86.308
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	488.201	410.589	329.991

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedar f	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen					1.719.100	
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens					-10.544	
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					1.708.556	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.000		-15.000	-25.485	-1.175.000	-40.485
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-190.000	-188.806	-2.901.500	-378.806
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-158.000				-967.000	
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-15.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-32.000				-704.000	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-205.000		-205.000	-214.291	-5.747.500	-419.291
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-205.000		-205.000	-214.291	-4.038.944	-419.291

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Investitionen Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus								
Gemeinde Lützelbach								
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausga be-/ - einnahmebe darf (Ansatz)	Bish. bereitgest. (Ansatz)
I571102301	Ausbau Breitbandversorgung	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000	-1.330.000	-570.000
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-190.000				-570.000	-570.000
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-158.000		-158.000	-158.000	-158.000	-632.000	
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-32.000		-32.000	-32.000	-32.000	-128.000	
I573400904	Grundstückserwerb	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-355.000	-295.000
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-355.000	-295.000
I573502801	Ankauf stationär, Stromerzeuger Fritz-Walter-Halle				-30.000		-30.000	
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-30.000		-30.000	

	Bezeichnung	Nr.	Produktart
			<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/	Wirtschaft und		Produktverantwortung: Vorzimmer
Produktbereich:	Tourismus	15	
Produktgruppe	Wirtschaftsförderung	571	Zuständig: Frau Steinhardt

Produktbeschreibung:
 Das Produkt umfasst die Unterstützung des ortsansässigen Gewerbes und des Gewerbevereins sowie die Förderung und Beratung bei Ansiedlungen und Neugründungen von Handel, Gewerbe und Industrie. Des Weiteren beinhaltet das Produkt das Ausstellungs- und Veranstaltungswesen.

Produktziele:

- Steigerung der Attraktivität örtlicher Veranstaltungen
- Optimierung der Infrastruktur und Ausweisung von Gewerbeflächen
- Förderung und Stärkung des Wirtschaftsstandortes
- Schaffung und Erhalt von Arbeitsmöglichkeiten
- Erhöhung der Kaufkraft

Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung

- Gewerbeanmeldungen
- Anzahl bereitstehender Gewerbegrundstücke in m²
- Anzahl vermittelte Gewerbegrundstücke in m²

Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr

Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Beteiligte bei der Produkterstellung

Extern: OREG, Fachinstitutionen, Gewerbeverein	Intern: Vorzimmer, Gremienarbeit u. Bürgerinformation
---	--

Produkt-Empfänger / Zielgruppe

Extern: Einwohner, Gewerbetreibende	Intern:
--	---------

Steuerbarkeit: gering mittel hoch

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 1557110 Förderung der örtlichen Wirtschaft					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75	75	75
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	75	75	75
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	75	75	75
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	75	75	75
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	31.700		63.584
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	31.700		63.584
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	31.775	75	63.659
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	31.775	75	63.659

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produkt 1557110 Förderung der örtlichen Wirtschaft							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigunge n	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedar f	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-190.000	-188.806	-570.000	-378.806
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-158.000				-632.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-32.000				-128.000	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-190.000		-190.000	-188.806	-1.330.000	-378.806
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-190.000		-190.000	-188.806	-1.330.000	-378.806

	Bezeichnung	Nr.	Produktart	<input type="checkbox"/> internes Produkt
	Teilhaushalt/ Wirtschaft und			<input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
	Produktbereich: Tourismus	15	Produktverantwortung:	Abt. 2
	Produktgruppe Allgem. Einrichtungen und Unternehmen	573	Zuständig:	Herr Schäfer Herr Speckhardt
Produktbeschreibung: Das Produkt umfasst das Gebäudemanagement für die Dorfgemeinschaftshäuser und Mehrzweckhallen im Gemeindegebiet. Zum Gebäudemanagement gehören neben der Vermietung und Bewirtschaftung auch Bau- und Unterhaltungsmaßnahmen an diesen öffentlichen Einrichtungen.				
Produktziele:				
<ul style="list-style-type: none"> • Gewährleistung der zweckgebundenen Nutzung der öffentlichen Gebäude • Vorausschauende Gebäudeunterhaltung zur Vermeidung von Substanzverlusten • Wirtschaftlicher Betrieb der Gebäude • Steigerung des Kostendeckungsgrades 				
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung				
<ul style="list-style-type: none"> • Nutzungsintensität • Kostendeckungsgrad • Bewirtschaftungskosten 				
Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr				
<ul style="list-style-type: none"> • Anpassung der Ertragspositionen an aktuelle Gegebenheiten und Vorjahresergebnisse. • In den Personalaufwendungen wurde vorsorglich eine tarifliche Lohnsteigerung von 2,8 % ab Mai 2026 sowie Umstrukturierungen beim Reinigungspersonal berücksichtigt. • Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten im Wesentlichen Ansätze für eine neue Gastherme im Dorfgemeinschaftshaus Seckmauern, für den Rückbau der alten Brandmeldeanlage im Hofhaus Rimhorn sowie Neukonzeption mit Brandmeldern, neue Blitzschutzanlagen für die Fritz-Walter Halle sowie die Mehrzweckhallen in Haingrund und Rimhorn. • Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und die Abschreibungen spiegeln die Fortschreibung der Anlagenbuchhaltung bis Ende 2025 wider. 				
Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung				
<ul style="list-style-type: none"> • In der mittelfristigen Ergebnisplanung sind für die Jahre 2027 bis 2029 Ansätze für den sukzessiven Umstieg auf elektronische Schließanlagen in den gemeindlichen Hallen und Dorfgemeinschaftshäuser berücksichtigt. 				
Beteiligte bei der Produkterstellung				
Extern: Div. Lieferanten		Intern: Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt		
Produkt-Empfänger / Zielgruppe				
Extern: Einwohner, örtliche Vereine, Grundschulen		Intern:		
Steuerbarkeit: <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch				

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 1557310 Dorfgemeinschaftshäuser und Mehrzweckhallen					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.165	-4.165	-4.063
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-350	-350	-84
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	-62.942	-62.942	-62.931
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-32.350	-29.950	-33.840
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-99.807	-97.407	-100.918
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	83.200	63.900	65.283
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.890	223.995	145.021
14	66	Abschreibungen	157.406	157.815	158.424
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.000	3.000	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.090	590	581
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	483.586	449.300	369.309
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	383.779	351.893	268.391
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	383.779	351.893	268.391
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	383.779	351.893	268.391
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	92.420	76.813	59.757
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	92.420	76.813	59.757
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	476.199	428.706	328.148

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produkt 1557310 Dorfgemeinschaftshäuser und Mehrzweckhallen							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedarf	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen					1.574.100	
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens					-10.544	
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					1.563.556	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-24.990	-550.000	-24.990
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-2.181.500	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-315.000	
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-15.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				-24.990	-3.046.500	-24.990
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				-24.990	-1.482.944	-24.990

Produktblatt Sonstige Gemeindegebäude und unbebaute Grundstücke 15.573.20

	Bezeichnung	Nr.	Produktart
			<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/ Produktbereich:	Wirtschaft und Tourismus	15	Produktverantwortung: Abt. 2
Produktgruppe	Allgem. Einrichtungen und Unternehmen	573	Zuständig: Herr Amend/Herr Schäfer/Frau Hutterer
Produktbeschreibung: Zum Produkt gehören neben dem Gebäudemanagement für die Gemeindewohnungen, die Pflege und Unterhaltung der unbebauten Grundstücke und sonstigen gemeindlichen Einrichtungen sowie deren Vermietung und Verpachtung.			
Produktziele: <ul style="list-style-type: none"> • Erhaltung der Gemeindewohnungen • Optimierung des Energiemanagements • Verpachtung arbeits- und pflegeintensiver unbebauter Grundstücke 			
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung <ul style="list-style-type: none"> • Kostenentwicklung • Pachtverträge 			
Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr <ul style="list-style-type: none"> • In den Personalaufwendungen wurde vorsorglich eine tarifliche Lohnsteigerung von 2,8 % ab Mai 2026 berücksichtigt. • Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten Ansätze für den Einstieg in die kommunale Wärmeplanung, den Einsatz von LoRAWan in den gemeindlichen Liegenschaften, für weitergehende energetische Beratungen durch einen Energie-Effizienz-Experten sowie für den externen Brandschutzbeauftragten der Gemeinde. • Für die kommunale Wärmeplanung sowie für LoRaWAN erhält die Gemeinde Fördermittel des Landes. Diese Zuweisungen sind unter den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen veranschlagt. • Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und die Abschreibungen spiegeln die Fortschreibung der Anlagenbuchhaltung bis Ende 2025 wider. 			
Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung <ul style="list-style-type: none"> • Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung erhält weitere Ansätze für die kommunale Wärmeplanung und LoRAWan sowie für die bauliche Ertüchtigung einzelner Liegenschaften. 			
Beteiligte bei der Produkterstellung			
Extern:		Intern: Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt	
Produkt-Empfänger / Zielgruppe			
Extern: Mieter, Pächter, Nutzer		Intern:	
Steuerbarkeit: <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 1557320 Sonstige Gemeindegebäude und unbebaute Grundstücke					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.500	-8.500	-8.240
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-500	-500	-1.500
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	-19.200		-4.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.606	-2.006	-2.005
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-56.150	-54.410	-54.197
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-88.956	-65.416	-69.942
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	27.680	26.800	18.312
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.020	119.570	49.790
14	66	Abschreibungen	10.535	8.735	9.080
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.650	3.650	3.400
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.270	2.880	2.851
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	156.155	161.635	83.433
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	67.199	96.219	13.491
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	67.199	96.219	13.491
25	59	Außerordentliche Erträge			-948
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-948
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	67.199	96.219	12.543
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	31.528	31.339	26.551
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	31.528	31.339	26.551
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	98.727	127.558	39.094

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produkt 1557320 Sonstige Gemeindegebäude und unbebaute Grundstücke							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedar f	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen					145.000	
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					145.000	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.000		-15.000	-495	-625.000	-15.495
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-150.000	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-20.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-15.000		-15.000	-495	-795.000	-15.495
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.000		-15.000	-495	-650.000	-15.495

	Bezeichnung	Nr.	Produktart
			<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/ Produktbereich:	Wirtschaft und Tourismus	15	Produktverantwortung: Abt. 2 Zuständig: Herr Speckhardt Herr Schäfer
Produktgruppe	Allgem. Einrichtungen und Unternehmen	573	
Produktbeschreibung: Seit vielen Jahren werden im und rund um den Park für grüne Technologien Windenergieanlagen auf dem Gemeindegebiet errichtet. Der Betreiber der Anlagen hat die Gemeinde darüber informiert, dass die Möglichkeit besteht an den Einspeisevergütungen der Anlagen zu partizipieren, um so die Akzeptanz in der Bevölkerung zu stärken. Ein weiteres Vorhaben, das kurz vor der Umsetzung steht, ist die Errichtung eines Photovoltaikparks auf der Lützelbacher Höhe in Richtung des Ortsteils Seckmauern. Hier kann die Gemeinde ebenfalls an den Einspeisevergütungen partizipieren. Der Ausbau von erneuerbaren Energien wird in Zukunft ein wichtiger wirtschaftlicher Faktor und auch zunehmend Einfluss auf die weitere Entwicklung der Gemeinde nehmen. Außerdem profitiert die Gemeinde vom Einwegkunststofffonds-gesetz, das ihr nach dem Antragsverfahren im Jahr 2024, zusätzliche Haushaltsmittel ab HH-Jahr 2025 garantiert. All diese Projekte tragen kurzfristig bzw. auch langfristig zur Stabilisierung der Gemeindefinanzen bei.			
Produktziele:			
<ul style="list-style-type: none"> Nachhaltige Entwicklung der Gemeinde 			
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung			
<ul style="list-style-type: none"> Aufkommen der Einspeisevergütungen Aufkommen der Gewerbesteuer 			
Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr			
<ul style="list-style-type: none"> Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten werden die Beteiligungen der Gemeinde an der EEG-Umlage von Windenergieanlagen sowie Photovoltaikparks auf dem Gemeindegebiet sowie Pachtzahlungen in Verbindung mit Wegerechten dargestellt. Leider musste aufgrund aktueller Entwicklung hier eine Reduzierung der Ansätze vorgenommen werden. Die finanziellen Auswirkungen des Einwegkunststofffonds-gesetz werden wie im Vorjahr unter den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und Umlagen ausgewiesen. 			
Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung			
Beteiligte bei der Produkterstellung			
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 100%;">Extern:</div>		<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 100%;">Intern: Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt</div>	
Produkt-Empfänger / Zielgruppe			
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 100%;">Extern: Nutzer</div>		<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: 100%;">Intern:</div>	
Steuerbarkeit:			
<input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 1557331 Erneuerbare Energien/Grüne Technologien					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-101.000	-121.000	-105.586
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen 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	-30.000	-30.000	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-131.000	-151.000	-105.586
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-131.000	-151.000	-105.586
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-131.000	-151.000	-105.586
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-131.000	-151.000	-105.586
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-131.000	-151.000	-105.586

Bezeichnung	Nr.	Produktart	<input type="checkbox"/> internes Produkt
Teilhaushalt/	Wirtschaft und		<input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Produktbereich:	Tourismus	15	Produktverantwortung: Vorzimmer
Produktgruppe	Tourismus	575	Zuständig: Frau Steinhardt/Frau Hutterer
Produktbeschreibung: Das Produkt umfasst die Förderung des Fremdenverkehrs in Form der Führung eines Unterkunftsverzeichnisses, Standortmarketing durch Anzeigenschaltungen und Prospektversand sowie Mitgliedschaften in Verbänden wie z.B. in der Touristischen Arbeitsgemeinschaft Munteres Mümlingtal.			
Produktziele:			
<ul style="list-style-type: none"> • Verbesserung des Standortmarketings unter tourismusfördernden Gesichtspunkten • Attraktivitätssteigerung der Gemeinde 			
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung			
<ul style="list-style-type: none"> • Anzahl der Übernachtungen 			
Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr			
<ul style="list-style-type: none"> • Die Gemeinde führt eine Imagekampagne durch, in deren Rahmen neue Fotos für die Internetseite sowie für weitere Öffentlichkeitsarbeit (Flyer, Social Media, Printmedien) erstellt werden. Die entsprechenden Haushaltsansätze wurden unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bereitgestellt. 			
Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung			
Beteiligte bei der Produkterstellung			
Extern: TSOB, TAG Munteres Mümlingtal		Intern: Vorzimmer, Gremienarbeit u. Bürgerinformation	
Produkt-Empfänger / Zielgruppe			
Extern: Einwohner, Touristen, örtliche Gastronomie		Intern:	
Steuerbarkeit:			
<input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 1557510 Förderung des Fremdenverkehrs					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
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			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.500	5.250	4.676
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.500	5.250	4.676
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	12.500	5.250	4.676
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	12.500	5.250	4.676
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	12.500	5.250	4.676
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.500	5.250	4.676

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
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	-8.515.470	-7.882.550	-7.956.595
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-271.150	-260.890	-253.286
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.527.590	-3.810.530	-3.726.054
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-208.602	-216.390	-224.159
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.522.812	-12.170.360	-12.160.094
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.450	3.750	4.478
14	66	Abschreibungen	50.700	38.450	12.313
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.161.335	5.990.850	6.237.957
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			26.801
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.216.485	6.033.050	6.281.548
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-6.306.327	-6.137.310	-5.878.546
21	56, 57	Finanzerträge	-16.150	-9.400	-14.190
22	77	Finanzaufwendungen	69.550	13.970	13.366
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	53.400	4.570	-824
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-6.252.927	-6.132.740	-5.879.370
25	59	Außerordentliche Erträge			-199
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			360
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			161
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-6.252.927	-6.132.740	-5.879.209
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-295.565	-301.741	-291.001
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	73.320	51.140	74.872
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-222.245	-250.601	-216.129
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.475.172	-6.383.341	-6.095.338

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedar f	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	660.630		105.880	105.877	5.523.580	211.757
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.572.870		1.159.538	24.536	15.679.980	1.184.074
	Summe	2.233.500		1.265.418	130.413	21.203.560	1.395.831
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-15.000	
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-15.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-8.500		-8.500	-7.374	-273.200	-15.874
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-164.235		-167.615	-184.548	-3.909.166	-352.163
	Summe	-172.735		-176.115	-191.922	-4.197.366	-368.037
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.060.765		1.089.303	-61.509	17.006.194	1.027.794

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Investitionen Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Lützelbach

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausga- be-/ - einnahmebe- darf (Ansatz)	Bish. bereitgest. (Ansatz)
I611101401	Investitionspauschale ländlicher Raum	69.000	87.000	69.000	69.000	69.000	1.482.000	1.206.000
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	69.000	87.000	69.000	69.000	69.000	1.482.000	1.206.000

Erläuterungen:

Das Hess. Ministerium der Finanzen hat die Höhe der Investitionsstrukturpauschale für das Jahr 2026 mit 69.000,00 € bekannt gegeben. Der Ansatz wurde für Jahre ab 2027 fortgeschrieben.

I611102901	Sondervermögen Infrastruktur Hessen	572.750		572.750	572.750	572.750	2.291.000	
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	572.750		572.750	572.750	572.750	2.291.000	
I612201201	Versorgungsrücklagenfonds	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-117.700	-83.700
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500	-117.700	-83.700
I661211501	Investitionszuweis. Sonderinvest.pro. u.a.	18.880	18.880	18.880	18.880	18.880	311.480	235.960
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	18.880	18.880	18.880	18.880	18.880	311.480	235.960

Erläuterungen:

Die Tilgungszuschüsse des Landes zum Sonder- bzw. Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) werden hier dargestellt.

	Bezeichnung	Nr.	Produktart
			<input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/ Produktbereich:	Allgemeine Finanzwirtschaft	16	Produktverantwortung: Abt. 1 Zuständig: Herr Weyrauch
Produktgruppe	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allge- meine Umlagen	611	
Produktbeschreibung: Das Produkt umfasst auf der Ertragsseite die kommunalen Steuern, die Schlüsselzuweisungen, die Anteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie einige besondere Zuweisungen. Auf der Aufwandsseite sind hier als wesentliche Positionen die Kreis- und Schulumlage sowie die Gewerbesteuerumlage zu nennen.			
Produktziele: <ul style="list-style-type: none"> • Frist- und sachgerechte Erhebung der fälligen Steuern, Abgaben und Umlagen • Einnahmebeschaffung zur allgemeinen Deckung der gemeindlichen Aufwendungen • wirtschaftliche Verwendung der Mittel • Sicherstellung der Finanzkraft 			
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung <ul style="list-style-type: none"> • Interkommunale Vergleiche • Prüfbericht Revisionsamt • Gewerbesteuer je Einwohner • Grundsteuer A bzw. B je Einwohner 			
Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr <ul style="list-style-type: none"> • Die Veränderungen beim Produkt „Steuern, Zuweisungen, Umlagen“ wurden schon ausführlich im Rahmen des Vorberichts erläutert, sodass auf weitere Ausführungen verzichtet wird. 			
Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung <ul style="list-style-type: none"> • In der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wurden die Orientierungsdaten des Hess. Ministeriums des Innern und für Sport vollumfänglich berücksichtigt. 			
Beteiligte bei der Produkterstellung			
Extern:		Intern: Abt. 1: Finanzen, Kitas u. Personal	
Produkt-Empfänger / Zielgruppe			
Extern:		Intern:	
Steuerbarkeit: <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 1661110 Steuern, Zuweisungen, Umlagen					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
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	-8.515.470	-7.882.550	-7.956.595
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-271.150	-260.890	-253.286
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.527.100	-3.810.040	-3.725.918
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-208.602	-216.390	-224.159
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.522.322	-12.169.870	-12.159.958
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen	50.200	38.000	11.829
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.161.335	5.990.850	6.237.957
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			26.801
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.211.535	6.028.850	6.276.587
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-6.310.787	-6.141.020	-5.883.371
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-6.310.787	-6.141.020	-5.883.371
25	59	Außerordentliche Erträge			-65
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			360
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			295
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-6.310.787	-6.141.020	-5.883.076
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-365		
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	47.820	27.530	50.124
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	47.455	27.530	50.124
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.263.332	-6.113.490	-5.832.952

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produkt 1661110 Steuern, Zuweisungen, Umlagen							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedar f	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	641.750		87.000	87.000	5.040.000	174.000
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	641.750		87.000	87.000	5.040.000	174.000
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	641.750		87.000	87.000	5.040.000	174.000

Bezeichnung		Nr.	Produktart <input type="checkbox"/> internes Produkt <input checked="" type="checkbox"/> externes Produkt
Teilhaushalt/ Produktbereich:	Allgemeine Finanzwirtschaft	16	
Produktgruppe	Sonstige allgemeine Fi- nanzwirtschaft	612	Produktverantwortung: Abt. 1 Zuständig: Herr Weyrauch Herr Walther
Produktbeschreibung: Das Produkt bildet im Wesentlichen die Finanzierungstätigkeit (zentrale Schulden und Vermögensbewirtschaftung) der Gemeinde ab. Hierzu zählen der Zinsdienst für Geldanlagen wie Schulden, die Beschaffung von Krediten nebst Kreditbeschaffungskosten, kalkulatorische Einnahmen, allgemeine Rücklagen sowie die Versorgungsrücklage.			
Produktziele: <ul style="list-style-type: none"> • Optimierung des Finanzmanagements (Kredite und Geldanlagen) • Abbau von Krediten • Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft 			
Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung <ul style="list-style-type: none"> • Zinsleistungen je Einwohner • Verschuldung je Einwohner • etc. 			
Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr <ul style="list-style-type: none"> • Die Ansätze bei den Erträgen und Aufwendungen dieser Position wurden in Orientierung an den Vorjahresergebnissen und Berücksichtigung der aktuellen Gegebenheiten gebildet. • Für die vorgesehene Darlehensaufnahme im HH-Jahr 2026 sind bei den Finanzaufwendungen zusätzliche Zinszahlungen anteilig berücksichtigt. 			
Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung <ul style="list-style-type: none"> • Die vorgesehenen Darlehensaufnahmen im Planungszeitraum wurden nach einem aktuellen Angebot der Volksbank Odenwald e.G. mit einer 3,70 %igen Verzinsung und einem Tilgungszeitraum von 30 Jahren berücksichtigt. 			
Beteiligte bei der Produkterstellung			
Extern:		Intern: Abt. 1: Finanzen, Kitas u. Personal	
Produkt-Empfänger / Zielgruppe			
Extern:		Intern:	
Steuerbarkeit: <input type="checkbox"/> gering <input type="checkbox"/> mittel <input type="checkbox"/> hoch			

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilergebnishaushalt Produkt 1661210 Rücklagen, Schuldendienst, Geldanlagen					
Gemeinde Lützelbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-490	-490	-136
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-490	-490	-136
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.450	3.750	4.478
14	66	Abschreibungen	500	450	484
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.950	4.200	4.962
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.460	3.710	4.826
21	56, 57	Finanzerträge	-16.150	-9.400	-14.190
22	77	Finanzaufwendungen	69.550	13.970	13.366
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	53.400	4.570	-824
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	57.860	8.280	4.002
25	59	Außerordentliche Erträge			-135
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-135
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	57.860	8.280	3.867
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-295.200	-301.741	-291.001
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	25.500	23.610	24.748
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-269.700	-278.131	-266.253
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-211.840	-269.851	-262.386

Haushaltsplan für das Jahr 2026 der Gemeinde Lützelbach

Teilfinanzhaushalt Produkt 1661210 Rücklagen, Schuldendienst, Geldanlagen							
Gemeinde Lützelbach							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- - Ermächtigungen	Ansatz 2025	vorl. Ergebnis 2024	Gesamtaus- zahlungsbedar f	Bish. bereitgest. (bis VJ)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	18.880		18.880	18.877	483.580	37.757
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.572.870		1.159.538	24.536	15.679.980	1.184.074
	Summe	1.591.750		1.178.418	43.413	16.163.560	1.221.831
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-15.000	
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-15.000	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-8.500		-8.500	-7.374	-273.200	-15.874
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-164.235		-167.615	-184.548	-3.909.166	-352.163
	Summe	-172.735		-176.115	-191.922	-4.197.366	-368.037
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.419.015		1.002.303	-148.509	11.966.194	853.794

