# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Ordentliche Erträge** | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -73.350 | -93.150 | -144.630 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -114.100 | -110.600 | -116.511 |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -12.750 | -11.300 | -12.509 |
| 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 | -43.500 | -18.100 | -20.884 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -26.930 | -29.044 | -28.941 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -7.950 | -6.500 | -1.934 |
| **10** | | **Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)** | **-278.580** | **-268.694** | **-325.409** |
| | | **Ordentliche Aufwendungen** | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 37.790 | 36.970 | 15.221 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | | 3.720 | 1.941 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 204.725 | 199.295 | 145.254 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 106.511 | 110.737 | 108.819 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 14.505 | 17.700 | 15.982 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 51.420 | 48.200 | 45.624 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| **19** | | **Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)** | **414.951** | **416.622** | **332.841** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **136.371** | **147.928** | **7.432** |
| 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)** | **136.371** | **147.928** | **7.432** |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -21 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 253 |
| **27** | | **Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)** | | | **233** |
| **28** | | **Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)** | **136.371** | **147.928** | **7.665** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -64.460 | -61.850 | -88.957 |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 474.327 | 544.789 | 392.645 |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | **409.867** | **482.939** | **303.687** |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **546.238** | **630.867** | **311.352** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Verpflichtungs - Ermächtigungen | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 | Gesamtaus-zahlungsbedarf | Bish. bereitgest. (bis VJ) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 47.000 | | 5.000 | | 1.277.700 | 5.000 |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | 61 | | 61 |
| 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** | **47.000** | | **5.000** | **61** | **1.277.700** | **5.061** |
| | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | -7.546 | -616.500 | -7.546 |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | -198.500 | -350.000 | -150.000 | -44.816 | -2.693.800 | -194.816 |
| | (Verpflichtungsermächtigungen) | | -350.000 | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -2.000 | -150.000 | -2.000 | -8.565 | -220.000 | -10.565 |
| | (Verpflichtungsermächtigungen) | | -150.000 | | | | |
| | davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | | -150.000 | | | -150.000 | |
| | (Verpflichtungsermächtigungen) | | -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** | **-200.500** | **-500.000** | **-152.000** | **-60.927** | **-3.530.300** | **-212.927** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | **-500.000** | | | | |
| | **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-153.500** | **-500.000** | **-147.000** | **-60.866** | **-2.252.600** | **-207.866** |
| | **(Verpflichtungsermächtigungen)** | | **-500.000** | | | | |

## Investitionen
## Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Finanzplan 2028 | Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz) | Bish. bereitgest. (Ansatz) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I551202401 | Anlage eines Pumptracks | | -10.000 | | | | -10.000 | -10.000 |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | | -10.000 | | | | -10.000 | -10.000 |
| | *Erläuterungen:* Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung im Jahr 2025. | | | | | | | |
| I551202402 | Ausweisung Wohnmobilstellplätze Fritz-Walter-Halle | -25.000 | | | | | -25.000 | |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | -25.000 | | | | | -25.000 | |
| I551202403 | Bau einer Schutzhütte OT Seckmauern | | -5.000 | | | | -5.000 | -5.000 |
| 20 | 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. | | 5.000 | | | | 5.000 | 5.000 |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | | -10.000 | | | | -10.000 | -10.000 |
| | *Erläuterungen:* Maßnahme wird in einem anderen Ortsteil umgesetzt. Schutzhütte wird zum neuen Pumptrack verlagert. | | | | | | | |
| I551202404 | Naturs. Ausgleichsm. Toilettencontainer Festp. Se. | | -10.000 | | | | -10.000 | -10.000 |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | | -10.000 | | | | -10.000 | -10.000 |
| | *Erläuterungen:* Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung im Jahr 2025. | | | | | | | |
| I551202501 | Anlage eines Pumptracks | -9.000 | | | | | -9.000 | |
| 20 | 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. | 7.000 | | | | | 7.000 | |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | -16.000 | | | | | -16.000 | |
| I551202502 | Schutzhütte Pumptrack | -5.000 | | | | | -5.000 | |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | -5.000 | | | | | -5.000 | |
| I551202503 | Naturs. Ausgleichsm. Toilettencontainer Festp. Se. | -15.000 | | | | | -15.000 | |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | -15.000 | | | | | -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 | |
| I552102401 | Neubau Bachverrohrung Lindenstr. OT Breitenbrunn | | -15.000 | | | | -15.000 | -15.000 |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | | -15.000 | | | | -15.000 | -15.000 |
| | *Erläuterungen:* Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung im Jahr 2025. | | | | | | | |
| I552102402 | Bachverrohrung Breitenbach Dorfpl. - Höchster Str. | | -50.000 | | | | -50.000 | -50.000 |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | | -50.000 | | | | -50.000 | -50.000 |
| | *Erläuterungen:* Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung im Jahr 2025. | | | | | | | |
| I552102501 | Neubau Bachverrohrung Lindenstr. OT Breitenbrunn | -25.000 | | -110.000 | | | -135.000 | |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | -25.000 | | -110.000 | | | -135.000 | |
| | (Verpf.-Ermächt.) | | | (-110.000) | | | | |
| I552102502 | Bachverrohrung Breitenbach Dorfpl. - Höchster Str. | -15.000 | | -150.000 | | | -165.000 | |
| 20 | 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. | 40.000 | | | | | 40.000 | |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | -55.000 | | | | | -55.000 | |
| 26 | 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen | | | -150.000 | | | -150.000 | |
| | (Verpf.-Ermächt.) | | | (-150.000) | | | | |
| I553202501 | Urnenwand Friedhof Seckmauern | -25.000 | | | | | -25.000 | |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | -25.000 | | | | | -25.000 | |
| I553302401 | Urnenstele Friedhof Haingrund | | -5.000 | | | | -5.000 | -5.000 |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | | -5.000 | | | | -5.000 | -5.000 |
| | *Erläuterungen:* Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung im Jahr 2025. | | | | | | | |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Investitionen
## Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Finanzplan 2028 | Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz) | Bish. bereitgest. (Ansatz) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I553302501 | Urnenstele Friedhof Haingrund | -5.000 | | | | | -5.000 | |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | -5.000 | | | | | -5.000 | |
| I553402401 | Sanierung Friedhofsmauer OT Breitenbrunn | | -50.000 | | | | -50.000 | -50.000 |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | | -50.000 | | | | -50.000 | -50.000 |
| | *Erläuterungen:* Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung im Jahr 2025. | | | | | | | |
| I553402501 | Sanierung Friedhofsmauer OT Breitenbrunn | -27.500 | | -130.000 | | | -157.500 | |
| 20 | 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. | | | 110.000 | | | 110.000 | |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | -27.500 | | -240.000 | | | -267.500 | |
| | (Verpf.-Ermächt.) | | | (-240.000) | | | | |
| I553990901 | Ankauf von Geräten Friedhöfe | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -44.000 | -36.000 |
| 26 | 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -44.000 | -36.000 |

**Produktblatt** **Park- und Gartenanlagen, Grillplätze** **13.551.10**

| | Bezeichnung | Nr. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **externes Produkt** |
| **Teilhaushalt/ Produktbereich:** | **Natur- und Landschaftspflege** | **13** | **Produktverantwortung:** | **Abt. 2** |
| **Produktgruppe** | **Öffentliches Grün / Landschaftsbau** | **551** | **Zuständig:** | Herr Schäfer<br>Herr Speckhardt |

**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:**
- 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**
- Arbeitsaufzeichnungen des Bauhofs
- Nutzungsverhalten der Bürger

**Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr**
- Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bleiben auf Vorjahresniveau, da keine nennenswerte Vorhaben geplant sind.
- Geringfügige Veränderungen bei den Abschreibungen sowie Sonderpostenauflösungen durch Fortschreibung der Anlagenbuchhaltung bis Ende 2024 und Aufnahme der im Investitionsprogramm 2025 vorgesehenen Maßnahmen.

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

**Beteiligte bei der Produkterstellung**

| Extern: | Intern: |
|---|---|
| Verein Geo-Naturpark | Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt |

**Produkt-Empfänger / Zielgruppe**

| Extern: | Intern: |
|---|---|
| Einwohner, Besucher, Mieter des Grillplatzes | |

**Steuerbarkeit:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1355110 Park- und Gartenanlagen, Grillplätze

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Ordentliche Erträge** | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -350 | -350 | -243 |
| 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 | -150 | -54 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -25.009 | -27.273 | -27.147 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -1.450 | -1.000 | -1.934 |
| **10** | | **Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)** | **-26.909** | **-28.773** | **-29.378** |
| | | **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 | 19.470 | 19.630 | 29.704 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 65.795 | 68.145 | 66.647 |
| 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)** | **85.265** | **87.775** | **96.352** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **58.356** | **59.002** | **66.974** |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| **23** | | **Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)** | | | |
| **24** | | **Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)** | **58.356** | **59.002** | **66.974** |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 253 |
| **27** | | **Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)** | | | **253** |
| **28** | | **Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)** | **58.356** | **59.002** | **67.227** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 320.590 | 377.747 | 279.171 |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | **320.590** | **377.747** | **279.171** |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **378.946** | **436.749** | **346.398** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilfinanzhaushalt Produkt 1355110 Park- und Gartenanlagen, Grillplätze

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Verpflichtungs - Ermächtigungen | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 | Gesamtaus-zahlungsbedarf | Bish. bereitgest. (bis VJ) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 7.000 | | 5.000 | | 682.700 | 5.000 |
| 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** | **7.000** | | **5.000** | | **682.700** | **5.000** |
| | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | -3.061 | -370.500 | -3.061 |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | -61.000 | | -30.000 | | -971.300 | -30.000 |
| 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** | **-61.000** | | **-30.000** | **-3.061** | **-1.341.800** | **-33.061** |
| | **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-54.000** | | **-25.000** | **-3.061** | **-659.100** | **-28.061** |

**Produktblatt** **Wasserläufe und Wasserbau** **13.552.10**

| | Bezeichnung | Nr. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **externes Produkt** |
| **Teilhaushalt/ Produktbereich:** | **Natur- und Landschaftspflege** | **13** | **Produktverantwortung:** | **Abt. 2** |
| **Produktgruppe** | **Öffentliches Gewässer/ wasserbauliche Anlagen** | **552** | **Zuständig:** | Herr Amend<br>Herr Speckhardt |

**Produktbeschreibung:**
Neben der Gewässerpflege fallen unter das Produkt der Uferrandstreifen- 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:**
- 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**
- Arbeitsaufzeichnungen des Bauhofes
- Protokolle Gewässerbegehungen

**Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr**
- Die Mittel aus der naturschutzrechtlichen Ersatzzahlung (rd. 65.000 €) für die Errichtung von Windrädern am Hainhaus sollen ab dem Jahr 2025 zur Bekämpfung des Riesenbärenklau eingesetzt werden. In den Erträgen und Aufwendungen wird diese Maßnahme kostenneutral dargestellt (jeweils 15.000 €)
- Ansätze für eine Gewässerbegehung und kleinere Sofortmaßnahmen, für die beschriebene Bekämpfung des Riesenbärenklaus sowie für die Instandsetzung der Teichanlage am Dorfplatz Breitenbrunn sind in den diesjährigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten.
- Leichte Ansatzkorrektur der Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen infolge höherer Umlagezahlungen an den Wasserverband Untere Mümling.
- Korrekturen bei den Abschreibungen sowie Sonderpostenauflösungen durch Fortschreibung der Anlagenbuchhaltung bis Ende 2024 und Aufnahme der im Investitionsprogramm 2025 vorgesehenen Maßnahmen.

**Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung**
- In der mittelfristigen Ergebnisplanung sind die finanziellen Auswirkungen der beiden noch durchzuführenden Bachverrohrungen im OT Breitenbrunn enthalten.

**Beteiligte bei der Produkterstellung**

| Extern: | Intern: |
|---|---|
| Wasserverband Untere Mümling | Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt |

**Produkt-Empfänger / Zielgruppe**

| Extern: | Intern: |
|---|---|
| Einwohner, | |

**Steuerbarkeit:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1355210 Wasserläufe und Wasserbau

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **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 | -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)** | **-15.639** | **-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 | 35.000 | 13.500 | 9.296 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 640 | 5.198 | 5.198 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 45.700 | 43.700 | 41.715 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| **19** | | **Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)** | **81.340** | **62.398** | **56.209** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **65.701** | **61.759** | **55.571** |
| 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)** | **65.701** | **61.759** | **55.571** |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -21 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| **27** | | **Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)** | | | **-21** |
| **28** | | **Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)** | **65.701** | **61.759** | **55.550** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 79 | 180 | |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | **79** | **180** | |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **65.780** | **61.939** | **55.550** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilfinanzhaushalt Produkt 1355210 Wasserläufe und Wasserbau

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Verpflichtungs - Ermächtigungen | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 | Gesamtaus-zahlungsbedarf | Bish. bereitgest. (bis VJ) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 40.000 | | | | 40.000 | |
| 21 | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | | 61 | | 61 |
| 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** | | | **61** | **40.000** | **61** |
| | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen<br>(Verpflichtungsermächtigungen) | -80.000 | -110.000<br>-110.000 | -65.000 | | -255.000 | -65.000 |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen<br>(Verpflichtungsermächtigungen) | | -150.000<br>-150.000 | | | -150.000 | |
| | davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen<br>(Verpflichtungsermächtigungen) | | -150.000<br>-150.000 | | | -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**<br>**(Verpflichtungsermächtigungen)** | **-80.000** | **-260.000**<br>**-260.000** | **-65.000** | | **-405.000** | **-65.000** |
| | **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**<br>**(Verpflichtungsermächtigungen)** | **-40.000** | **-260.000**<br>**-260.000** | **-65.000** | **61** | **-365.000** | **-64.939** |

C164

**Produktblatt** **Friedhöfe und Friedhofshallen** **13.553.10**

| | Bezeichnung | Nr. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **externes Produkt** |
| **Teilhaushalt/ Produktbereich:** | **Natur- und Landschaftspflege** | **13** | **Produktverantwortung:** | **Abt. 2 + Abt. 3** |
| **Produktgruppe** | **Friedhofs- und Bestattungswesen** | **553** | **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:**
- 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**
- Anzahl der vergebenen Nutzungsrechte
- Anzahl der Beisetzungen
- Allgemeiner Pflegeaufwand
- Kostendeckungsgrad

**Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr**
- Nach der beschlossenen stufenweisen Anhebung der Friedhofsgebühren können die Positionen der Ertragsseite erneut leicht angehoben werden. Es ist nach wie vor beabsichtigt, dass der Kostendeckungsgrad bis ins Jahr 2026 auf 96 % ansteigt.
- Die Personalaufwendungen steigen durch eine planerisch dargestellte tarifliche Lohnsteigerung von 2,5%.
- Mit Ausscheiden eines Mitarbeiters entfallen bei diesem Produkt die Versorgungsaufwendungen.
- Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten in den Jahren 2025 bis 2027 Ansätze für den Einbau von elektronischen Schließanlagen sowie für die Herrichtung der Toilettenanlagen auf den Friedhöfen im Gemeindegebiet. Zudem werden Mittel für den Abschluss einer Elementarversicherung bereitgestellt.
- Leichter Anstieg der Abschreibungen durch Fortschreibung der Anlagenbuchhaltung bis Ende 2024 und Aufnahme der im Investitionsprogramm 2025 vorgesehenen Maßnahmen.

**Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung**
- In der mittelfristigen Ergebnisplanung sind in den Jahren 2026 und 2028 die Kosten für die Beauftragung eines Gutachtens zur energetischen Sanierung der Friedhofshallen sowie für die Erstellung eines Konzeptes zur modernen Friedhofsgestaltung veranschlagt.

**Beteiligte bei der Produkterstellung**

Extern:
Bestattungsunternehmen, Steinmetzbetriebe

Intern:
Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt
Abt. 3: Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziale Hilfen

**Produkt-Empfänger / Zielgruppe**

Extern:
Einwohner

Intern:

**Steuerbarkeit:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1355310 Friedhöfe und Friedhofshallen

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Ordentliche Erträge** | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -114.100 | -110.600 | -116.511 |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -8.650 | -7.200 | -12.056 |
| 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 | | | -363 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -259 | -259 | -258 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | |
| **10** | | **Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)** | **-123.009** | **-118.059** | **-129.188** |
| | | **Ordentliche Aufwendungen** | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 33.290 | 32.670 | 11.160 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | | 3.720 | 1.941 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 73.355 | 70.715 | 58.673 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 35.115 | 33.460 | 33.462 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | 1.970 |
| 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)** | **141.760** | **140.565** | **107.206** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **18.751** | **22.506** | **-21.982** |
| 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)** | **18.751** | **22.506** | **-21.982** |
| 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)** | **18.751** | **22.506** | **-21.982** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -64.460 | -61.850 | -88.957 |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 151.187 | 165.344 | 110.939 |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | **86.727** | **103.494** | **21.982** |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **105.478** | **126.000** | |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilfinanzhaushalt Produkt 1355310 Friedhöfe und Friedhofshallen

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Verpflichtungs - Ermächtigungen | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 | Gesamtaus-zahlungsbedarf | Bish. bereitgest. (bis VJ) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | | | 492.000 | |
| 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** | | | | | **492.000** | |
| | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | -4.485 | -246.000 | -4.485 |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen<br>(Verpflichtungsermächtigungen) | -57.500 | -240.000<br>-240.000 | -55.000 | -44.816 | -1.367.500 | -99.816 |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen<br>davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | -2.000 | | -2.000 | -1.747 | -64.000 | -3.747 |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | **Summe**<br>**(Verpflichtungsermächtigungen)** | **-59.500** | **-240.000**<br>**-240.000** | **-57.000** | **-51.048** | **-1.677.500** | **-108.048** |
| | **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**<br>**(Verpflichtungsermächtigungen)** | **-59.500** | **-240.000**<br>**-240.000** | **-57.000** | **-51.048** | **-1.185.500** | **-108.048** |

Druck am 18.12.2024

C168

**Produktblatt** **Förderung der Landwirtschaft, Wirtschaftswege** **13.555.10**

| | Bezeichnung | Nr. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **externes Produkt** |
| **Teilhaushalt/ Produktbereich:** | **Natur- und Landschaftspflege** | **13** | **Produktverantwortung:** | **Abt. 2** |
| **Produktgruppe** | **Land- und Forstwirtschaft** | **555** | **Zuständig:** | Herr Amend<br>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:**
- 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**
- Arbeitseinsätze Bauhof
- Rückmeldungen Jagdgenossenschaften und Naturschutzverbände

**Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr**
- Auf der Ertragsseite wurden geringfügige Ansatzanpassungen in Orientierung an den Vorjahresergebnissen vorgenommen. Gleiches galt für die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse.
- Die Sonderpostenauflösungen und Abschreibungen wurden an die Fortschreibung der Anlagenbuchhaltung bis Ende 2024 angepasst.

**Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung**
- Im Haushaltsjahr 2026 sind Ansätze für die Wegeinstandsetzung vom Hengmantel bis Hengmantelhütte im OT Breitenbrunn in der Ergebnisplanung enthalten. Zudem werden Zuschüsse der Jagdgenossenschaften an der Maßnahme dargestellt.

**Beteiligte bei der Produkterstellung**

| Extern: | Intern: |
|---|---|
| div. Lieferanten | Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt |

**Produkt-Empfänger / Zielgruppe**

| Extern: | Intern: |
|---|---|
| Landwirtschaft, Wanderer, Einwohner | |

**Steuerbarkeit:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1355510 Förderung der Landwirtschaft, Wirtschaftswege

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Ordentliche Erträge** | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -400 | -400 | -656 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -3.500 | -3.500 | -210 |
| 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 | -450 | -250 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -873 | -873 | -873 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -3.500 | -2.500 | |
| **10** | | **Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)** | **-8.673** | **-7.723** | **-1.989** |
| | | **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 | 3.227 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 4.129 | 3.234 | 4.427 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 400 | 450 | 301 |
| 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** | **12.184** | **7.955** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **4.356** | **4.461** | **5.966** |
| 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)** | **4.356** | **4.461** | **5.966** |
| 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)** | **4.356** | **4.461** | **5.966** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | | | |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **4.356** | **4.461** | **5.966** |

**Produktblatt** **Gemeindewald** **13.555.20**

| | Bezeichnung | Nr. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **externes Produkt** |
| **Teilhaushalt/ Produktbereich:** | **Natur- und Landschaftspflege** | **13** | **Produktverantwortung:** | **Abt. 2** |
| **Produktgruppe** | **Land- und Forstwirtschaft** | **555** | **Zuständig:** | Herr Speckhardt |

**Produktbeschreibung:**
Das Produkt umfasst die Bewirtschaftung des Gemeindewaldes in Zusammenarbeit mit dem Forstzweckverband Odenwald und Hessen Forst.

**Produktziele:**
- Nachhaltige naturnahe Waldbewirtschaftung
- Wirtschaftliche Vermarktung des Holzeinschlages
- Erhaltung des Waldes als Naherholungsgebiet

**Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung**
- Waldwirtschaftsplan

**Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr**
- Die Ansätze spiegeln im Wesentlichen den vorgelegten Waldwirtschaftsplan von Hessen Forst für das Haushaltsjahr 2025 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:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1355520 Gemeindewald

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Ordentliche Erträge** | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -72.950 | -92.750 | -143.974 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen 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 | -28.000 | -17.500 | -20.217 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -150 | | -25 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -3.000 | -3.000 | |
| **10** | | **Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)** | **-104.350** | **-113.500** | **-164.217** |
| | | **Ordentliche Aufwendungen** | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 4.500 | 4.300 | 4.061 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | | | |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 68.400 | 86.950 | 44.354 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 832 | 700 | -915 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 14.105 | 17.250 | 13.711 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 5.720 | 4.500 | 3.909 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| **19** | | **Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)** | **93.557** | **113.700** | **65.119** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **-10.793** | **200** | **-99.098** |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| **23** | | **Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)** | | | |
| **24** | | **Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)** | **-10.793** | **200** | **-99.098** |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| **27** | | **Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)** | | | |
| **28** | | **Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)** | **-10.793** | **200** | **-99.098** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 2.471 | 1.518 | 2.535 |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | **2.471** | **1.518** | **2.535** |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **-8.322** | **1.718** | **-96.563** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilfinanzhaushalt Produkt 1355520 Gemeindewald

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Verpflichtungs - Ermächtigungen | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 | Gesamtaus-zahlungsbedarf | 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 | | | | | | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | | | | -6.818 | -6.000 | -6.818 |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | **Summe** | | | | **-6.818** | **-6.000** | **-6.818** |
| | **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | | | **-6.818** | **-6.000** | **-6.818** |

0174

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **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 | 6.500 | 7.880 | 6.592 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | | | |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 250 | 300 | 184 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 5.000 | 5.000 | 5.350 |
| 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)** | **11.750** | **13.180** | **12.126** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **11.750** | **13.180** | **12.126** |
| 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)** | **11.750** | **13.180** | **12.126** |
| 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)** | **11.750** | **13.180** | **12.126** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | | | |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **11.750** | **13.180** | **12.126** |

**Produktblatt** **Umweltschutzmaßnahmen und Beratung** **14.561.10**

| | Bezeichnung | Nr. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **externes Produkt** |
| **Teilhaushalt/ Produktbereich:** | **Umweltschutz** | **14** | **Produktverantwortung:** | **Abt. 2 + Abt. 3** |
| **Produktgruppe** | **Umweltschutzmaßnahmen** | **561** | **Zuständig:** | Herr Speckhardt<br>Herr Mohr |

**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:**
- 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**
- Anzahl der umweltrelevanten Maßnahmen
- Umweltprojekte

**Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr**
- Bedingt durch Umstrukturierungen sinken die Personalaufwendungen gegenüber dem Vorjahr.
- Der Ansatz für die Förderung von Mini-Photovoltaikanlagen (Balkonkraftwerke) wurde für das HH-Jahr 2025 letztmalig fortgeschrieben.

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

**Beteiligte bei der Produkterstellung**

| Extern: | Intern:<br>Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt<br>Abt. 3: Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziale Hilfen |
|---|---|

**Produkt-Empfänger / Zielgruppe**

| Extern:<br>Einwohner, Gewerbetreibende | Intern: |
|---|---|

**Steuerbarkeit:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1456110 Umweltschutzmaßnahmen und Beratung

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **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 | 6.500 | 7.880 | 6.592 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | | | |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 250 | 300 | 184 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 5.000 | 5.000 | 5.350 |
| 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)** | **11.750** | **13.180** | **12.126** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **11.750** | **13.180** | **12.126** |
| 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)** | **11.750** | **13.180** | **12.126** |
| 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)** | **11.750** | **13.180** | **12.126** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | | | |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **11.750** | **13.180** | **12.126** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Ordentliche Erträge** | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -133.665 | -44.165 | -12.967 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -850 | -1.750 | -7.736 |
| 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 | | -3.743 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -64.948 | -64.948 | -65.731 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -84.360 | -84.120 | -88.481 |
| **10** | | **Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)** | **-313.823** | **-194.983** | **-178.658** |
| | | **Ordentliche Aufwendungen** | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 90.700 | 106.360 | 98.070 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | | | |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 348.890 | 292.075 | 172.176 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 166.550 | 169.738 | 169.856 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 6.650 | 7.000 | 3.416 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.470 | 2.650 | 2.235 |
| **19** | | **Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)** | **616.260** | **577.823** | **445.753** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **302.437** | **382.840** | **267.095** |
| 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)** | **302.437** | **382.840** | **267.095** |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -1.642 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 481 |
| **27** | | **Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)** | | | **-1.161** |
| **28** | | **Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)** | **302.437** | **382.840** | **265.934** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 108.152 | 120.417 | 88.592 |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | **108.152** | **120.417** | **88.592** |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **410.589** | **503.257** | **354.526** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Verpflichtungs - Ermächtigungen | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 | Gesamtaus-zahlungsbedarf | Bish. bereitgest. (bis VJ) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | 135.000 | 7.224 | 1.719.100 | 142.224 |
| 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** | | | **135.000** | **7.224** | **1.708.556** | **142.224** |
| | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -15.000 | | -15.000 | -26.160 | -1.160.000 | -41.160 |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | -190.000 | | -340.000 | -188.806 | -3.471.500 | -528.806 |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | | | -30.000 | -15.990 | -335.000 | -45.990 |
| | davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | | | | | -15.000 | |
| 27 | - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | -576.000 | |
| | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | | | | | |
| | **Summe** | **-205.000** | | **-385.000** | **-230.956** | **-5.542.500** | **-615.956** |
| | **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-205.000** | | **-250.000** | **-223.732** | **-3.833.944** | **-473.731** |

Druck am 18.12.2024

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Investitionen
## Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Finanzplan 2028 | Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz) | Bish. bereitgest. (Ansatz) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I571102301 | Ausbau Breitbandversorgung | -190.000 | -190.000 | -190.000 | -190.000 | -190.000 | -1.140.000 | -380.000 |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | -190.000 | -190.000 | -190.000 | -190.000 | -190.000 | -1.140.000 | -380.000 |
| I573312401 | Umbau Alte Schule Haingrund (Gewölbekeller) | | -15.000 | | | | -15.000 | -15.000 |
| 20 | 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. | | 135.000 | | | | 135.000 | 135.000 |
| 25 | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | | -150.000 | | | | -150.000 | -150.000 |
| | *Erläuterungen:* Maßnahme zunächst auf unbestimmte Zeit verschoben. | | | | | | | |
| I573400904 | Grundstückserwerb | -15.000 | -15.000 | -15.000 | -15.000 | -15.000 | -340.000 | -280.000 |
| 24 | 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden | -15.000 | -15.000 | -15.000 | -15.000 | -15.000 | -340.000 | -280.000 |
| I573502401 | Ankauf stationär. Stromerzeuger Fritz-Walter-Halle | | -30.000 | | | | -30.000 | -30.000 |
| 26 | 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen | | -30.000 | | | | -30.000 | -30.000 |
| | *Erläuterungen:* Maßnahme wurde noch nicht umgesetzt. Auf eine Mittelübertragung wird verzichtet. Neuveranschlagung im Jahr 2028. | | | | | | | |
| 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 | |

C182

**Produktblatt** **Förderung der örtlichen Wirtschaft** **15.571.10**

| | Bezeichnung | Nr. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **externes Produkt** |
| **Teilhaushalt/ Produktbereich:** | **Wirtschaft und Tourismus** | **15** | **Produktverantwortung:** | **Vorzimmer** |
| **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: | Intern: |
|---|---|
| OREG, Fachinstitutionen, Gewerbeverein | Vorzimmer, Gremienarbeit u. Bürgerinformation |

**Produkt-Empfänger / Zielgruppe**

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

**Steuerbarkeit:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1557110 Förderung der örtlichen Wirtschaft

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Ordentliche Erträge** | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | | | |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | |
| **10** | | **Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)** | | | |
| | | **Ordentliche Aufwendungen** | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | | | |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | | | |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 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 | | | |
| **27** | | **Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)** | | | |
| **28** | | **Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)** | **75** | **75** | **75** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | | | |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **75** | **75** | **75** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilfinanzhaushalt Produkt 1557110 Förderung der örtlichen Wirtschaft

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Verpflichtungs - Ermächtigungen | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 | Gesamtaus-zahlungsbedarf | 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 | | -190.000 | -188.806 | -1.140.000 | -378.806 |
| 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** | **-190.000** | | **-190.000** | **-188.806** | **-1.140.000** | **-378.806** |
| | **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-190.000** | | **-190.000** | **-188.806** | **-1.140.000** | **-378.806** |

C186

**Produktblatt** **Dorfgemeinschaftshäuser und Mehrzweckhallen** **15.573.10**

| | Bezeichnung | Nr. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **externes Produkt** |
| **Teilhaushalt/ Produktbereich:** | **Wirtschaft und Tourismus** | **15** | **Produktverantwortung:** | **Abt. 2** |
| **Produktgruppe** | **Allgem. Einrichtungen und Unternehmen** | **573** | **Zuständig:** | Herr Schäfer<br>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:**
- 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**
- Nutzungsintensität
- Kostendeckungsgrad
- Bewirtschaftungskosten

**Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr**
- Anpassung der Ertragspositionen an aktuelle Gegebenheiten und Vorjahresergebnisse.
- Reduzierung der Personalaufwendungen durch Umstrukturierungen beim Reinigungspersonal und Reinigungsintervallen.
- Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten Ansätze für die Reparatur der Kegelbahn sowie dem Einbau einer elektronischen Schließanlage in der Fritz-Walter-Halle. Hinzu kommen die noch nicht umgesetzten Vorhaben am Hofhaus Rimhorn wie z.B. die Erneuerung der Brandmeldeanlage oder die Instandsetzung der Sicherheitsbeleuchtung im Erdgeschoss. Zudem werden Ansätze für eine Elementarversicherung berücksichtigt.
- Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und die Abschreibungen spiegeln die Fortschreibung der Anlagenbuchhaltung bis Ende 2024 und die Auswirkungen der beabsichtigten Investitionen 2025 wider.

**Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung**
- In der mittelfristigen Ergebnisplanung sind für die Jahre 2026 bis 2028 Ansätze für den sukzessiven Umstieg auf elektronische Schließanlagen in den gemeindlichen Hallen und Dorfgemeinschaftshäuser berücksichtigt.

**Beteiligte bei der Produkterstellung**

| Extern: | Intern: |
|---|---|
| Div. Lieferanten | Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt |

**Produkt-Empfänger / Zielgruppe**

| Extern: | Intern: |
|---|---|
| Einwohner, örtliche Vereine, Grundschulen | |

**Steuerbarkeit:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1557310 Dorfgemeinschaftshäuser und Mehrzweckhallen

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Ordentliche Erträge** | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -4.165 | -4.665 | -3.935 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -350 | -1.250 | |
| 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 | | | -2.662 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -62.942 | -62.942 | -64.208 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -29.950 | -27.850 | -36.160 |
| **10** | | **Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)** | **-97.407** | **-96.707** | **-106.964** |
| | | **Ordentliche Aufwendungen** | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 63.900 | 87.160 | 80.282 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | | | |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 223.995 | 188.710 | 129.607 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 157.815 | 161.003 | 161.604 |
| 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 | 590 | 460 | 433 |
| **19** | | **Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)** | **449.300** | **440.333** | **371.926** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **351.893** | **343.626** | **264.962** |
| 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)** | **351.893** | **343.626** | **264.962** |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -221 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| **27** | | **Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)** | | | **-221** |
| **28** | | **Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)** | **351.893** | **343.626** | **264.741** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 76.813 | 90.416 | 64.304 |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | **76.813** | **90.416** | **64.304** |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **428.706** | **434.042** | **329.045** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilfinanzhaushalt Produkt 1557310 Dorfgemeinschaftshäuser und Mehrzweckhallen

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Verpflichtungs - Ermächtigungen | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 | 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 | | | | -24.218 | -550.000 | -24.218 |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | | | -2.181.500 | |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | | | -30.000 | -8.765 | -315.000 | -38.765 |
| | 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** | | | **-30.000** | **-32.983** | **-3.046.500** | **-62.983** |
| | **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | | **-30.000** | **-32.983** | **-1.482.944** | **-62.983** |

0190

## Produktblatt Sonstige Gemeindegebäude und unbebaute Grundstücke 15.573.20

| | Bezeichnung | Nr. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **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:**
- Erhaltung der Gemeindewohnungen
- Optimierung des Energiemanagements
- Verpachtung arbeits- und pflegeintensiver unbebauter Grundstücke

**Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung**
- Kostenentwicklung
- Pachtverträge

**Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr**
- Die Personalaufwendungen steigen gegenüber dem Vorjahr aufgrund von personellen Umstrukturierungen sowie einer geplanten tariflichen Lohnsteigerung von 2,5%.
- Nach dem im Jahr 2024 nicht alle geplanten Vorhaben umgesetzt werden konnten, enthalten die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen nochmals Ansätze für eine energetische Beratung durch einen Energie-Effizienz-Experten hinsichtlich der Sanierung der gemeindlichen Liegenschaften sowie für die Endabwicklung der brandschutzrechtliche Gebäudeüberprüfung und Fördermittelberatung. Neu sind Ansätze für eine Elementarversicherung sowie für eine Überprüfung der Blitzschutzanlagen.
- Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und die Abschreibungen spiegeln die Fortschreibung der Anlagenbuchhaltung bis Ende 2024 wider.

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

**Beteiligte bei der Produkterstellung**

| Extern: | Intern:<br>Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt |
|---|---|

**Produkt-Empfänger / Zielgruppe**

| Extern:<br>Mieter, Pächter, Nutzer | Intern: |
|---|---|

**Steuerbarkeit:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1557320 Sonstige Gemeindegebäude und unbebaute Grundstücke

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Ordentliche Erträge** | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -8.500 | -8.500 | -9.032 |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -500 | -500 | -7.736 |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | -1.081 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -2.006 | -2.006 | -1.523 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -54.410 | -56.270 | -52.321 |
| **10** | | **Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)** | **-65.416** | **-67.276** | **-71.694** |
| | | **Ordentliche Aufwendungen** | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 26.800 | 19.200 | 17.788 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | | | |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 119.570 | 97.790 | 34.117 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 8.735 | 8.735 | 8.252 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 3.650 | 4.000 | 3.416 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | | | |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.880 | 2.190 | 1.802 |
| **19** | | **Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)** | **161.635** | **131.915** | **65.374** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **96.219** | **64.639** | **-6.320** |
| 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)** | **96.219** | **64.639** | **-6.320** |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -1.421 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 481 |
| **27** | | **Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)** | | | **-940** |
| **28** | | **Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)** | **96.219** | **64.639** | **-7.260** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 31.339 | 30.001 | 24.288 |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | **31.339** | **30.001** | **24.288** |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **127.558** | **94.640** | **17.028** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilfinanzhaushalt Produkt 1557320 Sonstige Gemeindegebäude und unbebaute Grundstücke

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Verpflichtungs - Ermächtigungen | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 | Gesamtaus-zahlungsbedarf | Bish. bereitgest. (bis VJ) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | 135.000 | 7.224 | 145.000 | 142.224 |
| 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** | | | **135.000** | **7.224** | **145.000** | **142.224** |
| | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 24 | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -15.000 | | -15.000 | -1.942 | -610.000 | -16.942 |
| 25 | - Ausz. für Baumaßnahmen | | | -150.000 | | -150.000 | -150.000 |
| 26 | - Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | | | | -7.224 | -20.000 | -7.224 |
| 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** | | **-165.000** | **-9.166** | **-780.000** | **-174.166** |
| | **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-15.000** | | **-30.000** | **-1.942** | **-635.000** | **-31.942** |

C194

**Produktblatt** **Erneuerbare Energien/Grüne Technologien** **15.573.31**

| | Bezeichnung | Nr. | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **externes Produkt** |
|---|---|---|---|---|
| **Teilhaushalt/ Produktbereich:** | **Wirtschaft und Tourismus** | **15** | **Produktverantwortung:** | **Abt. 2** |
| **Produktgruppe** | **Allgem. Einrichtungen und Unternehmen** | **573** | **Zuständig:** | Herr Speckhardt<br>Herr Schäfer |

**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 Einwegkunststofffondsgesetz, 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:**
- Nachhaltige Entwicklung der Gemeinde

**Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung**
- Aufkommen der Einspeisevergütungen
- Aufkommen der Gewerbesteuer

**Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr**
- 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. Die finanziellen Auswirkungen des Einwegkunststofffondsgesetz werden unter den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und Umlagen veranschlagt. Die Gemeinde rechnet hier mit einer Förderung von rd. 30.000 €.

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

**Beteiligte bei der Produkterstellung**

| Extern: | Intern:<br>Abt. 2: Bauen, Liegenschaften u. Umwelt |
|---|---|

**Produkt-Empfänger / Zielgruppe**

| Extern:<br>Nutzer | Intern: |
|---|---|

**Steuerbarkeit:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1557331 Erneuerbare Energien/Grüne Technologien

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Ordentliche Erträge** | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -121.000 | -31.000 | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | | | |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | -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)** | **-151.000** | **-31.000** | |
| | | **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)** | **-151.000** | **-31.000** | |
| 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)** | **-151.000** | **-31.000** | |
| 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)** | **-151.000** | **-31.000** | |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | | | |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **-151.000** | **-31.000** | |

**Produktblatt** **Förderung des Fremdenverkehrs** **15.575.10**

| | Bezeichnung | Nr. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **externes Produkt** |
| **Teilhaushalt/ Produktbereich:** | **Wirtschaft und 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:**
- Verbesserung des Standortmarketings unter tourismusfördernden Gesichtspunkten
- Attraktivitätssteigerung der Gemeinde

**Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung**
- Anzahl der Übernachtungen

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

**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:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1557510 Förderung des Fremdenverkehrs

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Ordentliche Erträge** | | | |
| 01 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 02 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | |
| 03 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | | | |
| 04 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 05 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | | | |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | | | |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | | | |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | | | |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | |
| **10** | | **Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)** | | | |
| | | **Ordentliche Aufwendungen** | | | |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | | | |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | | | |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.250 | 5.500 | 8.378 |
| 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)** | **5.250** | **5.500** | **8.378** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **5.250** | **5.500** | **8.378** |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | | | |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | | | |
| **23** | | **Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)** | | | |
| **24** | | **Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)** | **5.250** | **5.500** | **8.378** |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| **27** | | **Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)** | | | |
| **28** | | **Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)** | **5.250** | **5.500** | **8.378** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | | | |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **5.250** | **5.500** | **8.378** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **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 | -7.882.550 | -7.394.920 | -6.446.567 |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | -260.890 | -256.520 | -256.581 |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | -3.810.530 | -3.677.760 | -3.837.258 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -216.390 | -208.941 | -199.517 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | |
| **10** | | **Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)** | **-12.170.360** | **-11.538.141** | **-10.739.922** |
| | | **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 | 3.750 | 3.700 | 3.446 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 38.450 | 19.130 | 30.890 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 5.990.850 | 5.978.590 | 5.577.002 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| **19** | | **Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)** | **6.033.050** | **6.001.420** | **5.611.338** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **-6.137.310** | **-5.536.721** | **-5.128.584** |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | -9.400 | -6.850 | -10.886 |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | 13.970 | 17.865 | 18.837 |
| **23** | | **Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)** | **4.570** | **11.015** | **7.951** |
| **24** | | **Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)** | **-6.132.740** | **-5.525.706** | **-5.120.633** |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -663 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 9.824 |
| **27** | | **Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)** | | | **9.161** |
| **28** | | **Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)** | **-6.132.740** | **-5.525.706** | **-5.111.472** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -301.741 | -315.460 | -244.801 |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 51.140 | 38.330 | 93.314 |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | **-250.601** | **-277.130** | **-151.487** |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **-6.383.341** | **-5.802.836** | **-5.262.959** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Verpflichtungs - Ermächtigungen | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 | Gesamtaus-zahlungsbedarf | Bish. bereitgest. (bis VJ) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 105.880 | | 105.880 | 134.377 | 3.198.700 | 240.257 |
| 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 | 1.159.538 | | 1.150.750 | | 12.143.365 | 1.150.750 |
| | **Summe** | **1.265.418** | | **1.256.630** | **134.377** | **15.342.065** | **1.391.007** |
| | **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 | | -7.500 | -7.006 | -264.700 | -14.506 |
| | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | -167.615 | | -169.525 | -155.217 | -3.622.066 | -324.742 |
| | **Summe** | **-176.115** | | **-177.025** | **-162.223** | **-3.901.766** | **-339.249** |
| | **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **1.089.303** | | **1.079.605** | **-27.846** | **11.440.299** | **1.051.758** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Investitionen
## Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Finanzplan 2028 | Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz) | Bish. bereitgest. (Ansatz) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I611101401 | Investitionspauschale ländlicher Raum | 87.000 | 87.000 | 87.000 | 87.000 | 87.000 | 1.467.000 | 1.119.000 |
| 20 | 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. | 87.000 | 87.000 | 87.000 | 87.000 | 87.000 | 1.467.000 | 1.119.000 |

*Erläuterungen:*

Das Hess. Ministerium der Finanzen hat die Höhe der Investitionsstrukturpauschale für das Jahr 2025 mit 87.000,00 € bekannt gegeben. Der Ansatz wurde für Jahre ab 2026 fortgeschrieben.

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I612201201 | Versorgungsrücklagenfonds | -8.500 | -7.500 | -8.500 | -8.500 | -8.500 | -109.200 | -75.200 |
| 27 | 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm. | -8.500 | -7.500 | -8.500 | -8.500 | -8.500 | -109.200 | -75.200 |
| I661211501 | Investitionszuweis. Sonderinvest.pro. u.a. | 18.880 | 18.880 | 18.880 | 18.880 | 18.880 | 292.600 | 217.080 |
| 20 | 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. | 18.880 | 18.880 | 18.880 | 18.880 | 18.880 | 292.600 | 217.080 |

*Erläuterungen:*

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

**Produktblatt** **Steuern, Zuweisungen, Umlagen** **16.611.10**

| | Bezeichnung | Nr. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **externes Produkt** |
| **Teilhaushalt/ Produktbereich:** | **Allgemeine Finanzwirtschaft** | **16** | **Produktverantwortung:** | **Abt. 1** |
| **Produktgruppe** | **Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen** | **611** | **Zuständig:** | Herr Weyrauch |

**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:**
- 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**
- Interkommunale Vergleiche
- Prüfbericht Revisionsamt
- Gewerbesteuer je Einwohner
- Grundsteuer A bzw. B je Einwohner

**Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr**
- 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**
- 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:<br>Abt. 1: Finanzen, Kitas u. Personal |
|---|---|

**Produkt-Empfänger / Zielgruppe**

| Extern: | Intern: |
|---|---|

**Steuerbarkeit:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1661110 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **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 | -7.882.550 | -7.394.920 | -6.446.567 |
| 06 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | -260.890 | -256.520 | -256.581 |
| 07 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen | -3.810.040 | -3.677.250 | -3.837.116 |
| 08 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | -216.390 | -208.941 | -199.517 |
| 09 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | |
| **10** | | **Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)** | **-12.169.870** | **-11.537.631** | **-10.739.781** |
| | | **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 | 38.000 | 18.680 | 30.890 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 5.990.850 | 5.978.590 | 5.577.002 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | |
| **19** | | **Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)** | **6.028.850** | **5.997.270** | **5.607.891** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **-6.141.020** | **-5.540.361** | **-5.131.890** |
| 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)** | **-6.141.020** | **-5.540.361** | **-5.131.890** |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -663 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 9.824 |
| **27** | | **Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)** | | | **9.161** |
| **28** | | **Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)** | **-6.141.020** | **-5.540.361** | **-5.122.729** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | | | |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 27.530 | 15.330 | 70.612 |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | **27.530** | **15.330** | **70.612** |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **-6.113.490** | **-5.525.031** | **-5.052.117** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilfinanzhaushalt Produkt 1661110 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Verpflichtungs - Ermächtigungen | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 | Gesamtaus-zahlungsbedarf | Bish. bereitgest. (bis VJ) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 87.000 | | 87.000 | 115.500 | 2.734.000 | 202.500 |
| 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** | **87.000** | | **87.000** | **115.500** | **2.734.000** | **202.500** |
| | **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)** | **87.000** | | **87.000** | **115.500** | **2.734.000** | **202.500** |

0206

**Produktblatt** **Rücklagen, Schuldendienst, Geldanlagen** **16.612.10**

| | Bezeichnung | Nr. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Produktart** | ☐ **internes Produkt**<br>☒ **externes Produkt** |
| **Teilhaushalt/ Produktbereich:** | **Allgemeine Finanzwirtschaft** | **16** | **Produktverantwortung:** | **Abt. 1** |
| **Produktgruppe** | **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft** | **612** | **Zuständig:** | Herr Weyrauch<br>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:**
- Optimierung des Finanzmanagements (Kredite und Geldanlagen)
- Abbau von Krediten
- Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft

**Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung**
- Zinsleistungen je Einwohner
- Verschuldung je Einwohner
- etc.

**Wesentliche Veränderungen zwischen der aktuellen Haushaltsplanung und dem Vorjahr**
- 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 2025 sind bei den Finanzaufwendungen zusätzliche Zinszahlungen anteilig berücksichtigt.

**Wesentliche Planungsmerkmale der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung**
- Die vorgesehenen Darlehensaufnahmen im Planungszeitraum wurden nach einem aktuellen Angebot der Volksbank Odenwald e.G. mit einer 3,17 %igen Verzinsung und einem Tilgungszeitraum von 30 Jahren berücksichtigt.

**Beteiligte bei der Produkterstellung**

| Extern: | Intern:<br>Abt. 1: Finanzen, Kitas u. Personal |
|---|---|

**Produkt-Empfänger / Zielgruppe**

| Extern: | Intern: |
|---|---|

**Steuerbarkeit:** ☐ **gering** ☐ **mittel** ☐ **hoch**

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilergebnishaushalt Produkt 1661210 Rücklagen, Schuldendienst, Geldanlagen

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **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 | -510 | -142 |
| 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** | **-510** | **-142** |
| | | **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 | 3.750 | 3.700 | 3.446 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 450 | 450 | |
| 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)** | **4.200** | **4.150** | **3.446** |
| **20** | | **Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)** | **3.710** | **3.640** | **3.304** |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | -9.400 | -6.850 | -10.886 |
| 22 | 77 | Finanzaufwendungen | 13.970 | 17.865 | 18.837 |
| **23** | | **Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)** | **4.570** | **11.015** | **7.951** |
| **24** | | **Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)** | **8.280** | **14.655** | **11.255** |
| 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)** | **8.280** | **14.655** | **11.255** |
| 29 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -301.741 | -315.460 | -244.801 |
| 30 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 23.610 | 23.000 | 22.702 |
| **31** | | **Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen** | **-278.131** | **-292.460** | **-222.099** |
| **32** | | **Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen** | **-269.851** | **-277.805** | **-210.844** |

# Haushaltsplan für das Jahr 2025 der Gemeinde Lützelbach

## Teilfinanzhaushalt Produkt 1661210 Rücklagen, Schuldendienst, Geldanlagen

Gemeinde Lützelbach

| Nr. | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Verpflichtungs - Ermächtigungen | Ansatz 2024 | vorl. Ergebnis 2023 | Gesamtaus-zahlungsbedarf | Bish. bereitgest. (bis VJ) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 20 | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 18.880 | | 18.880 | 18.877 | 464.700 | 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 | 1.159.538 | | 1.150.750 | | 12.143.365 | 1.150.750 |
| | **Summe** | **1.178.418** | | **1.169.630** | **18.877** | **12.608.065** | **1.188.507** |
| | **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 | | -7.500 | -7.006 | -264.700 | -14.506 |
| | **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | |
| 32 | - Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | -167.615 | | -169.525 | -155.217 | -3.622.066 | -324.742 |
| | **Summe** | **-176.115** | | **-177.025** | **-162.223** | **-3.901.766** | **-339.249** |
| | **Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **1.002.303** | | **992.605** | **-143.346** | **8.706.299** | **849.258** |