

Westerwaldkreis



1. Nachtragshaushaltssatzung und 1. Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025

Inhaltsübersicht

	<u>Seiten</u>
Haushaltssatzung	3 - 4
Vorbericht	5 - 10
Analyse des Haushalts des Westerwaldkreises: Vergleich Haupthaushalt mit Nachtragshaushalt	11 - 14
Ergebnis- und Finanzhaushalt	15 - 20
Teilhaushalt 03: Schulen und Immobilien	21 - 26
Übersicht über die Investitionen und die Investitionsförderungsmaßnahmen	27 - 37
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (<i>Muster 14</i>)	38
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (<i>Muster 26</i>)	39
Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt (<i>Muster 27</i>)	40
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (<i>Muster 28</i>)	41
Übersicht über die Ermittlung des Höchstbetrags der Liquiditätskredite (<i>Muster 31</i>)	42
Bilanz zum 31.12.2022	43 - 45
Haushaltsvermerke	46 - 47

Nachtragshaushaltssatzung des Westerwaldkreises für das Haushaltsjahr 2025

vom

Der Kreistag hat auf Grund der §§ 17 und 57 der Landkreisordnung (LKO) in der derzeit geltenden Fassung in Verbindung mit §§ 98, 95 der Gemeindeordnung (GemO) in der derzeit geltenden Fassung, am 05.05.2025 folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden festgesetzt:

	gegenüber bisher €	verändert um €	nunmehr festgesetzt auf €
1. <u>im Ergebnishaushalt</u>			
der Gesamtbetrag der Erträge	403.875.570	0	403.875.570
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	412.373.330	6.080.000	418.453.330
der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-8.497.760	-6.080.000	-14.577.760
2. <u>im Finanzhaushalt</u>			
der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	320.650	-6.080.000	-5.759.350
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.083.090	0	13.083.090
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.986.940	6.500.000	41.486.940
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.903.850	-6.500.000	-28.403.850
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	21.583.200	12.580.000	34.163.200

§ 2
Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 betrug 284.182.247,77 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 277.393.277,77 Euro und zum 31.12.2025 262.815.517,77 Euro.

§ 3
Schlussbestimmung

Die übrigen Festsetzungen der Haushaltssatzung des Westerwaldkreises für das Jahr 2025 bleiben unverändert.

Montabaur, den

Der Landrat
des Westerwaldkreises

(Achim Schwickert)

V o r b e r i c h t

zum ersten Nachtragshaushaltsplan des Westerwaldkreises für das Haushaltsjahr 2025

I. Allgemeines

Veränderungen bei den Zahlungen für Investitionen und deren Finanzierung sowie erhebliche Mehraufwendungen und -erträge machen den Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung gemäß § 98 Gemeindeordnung (GemO) und § 8 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), i.V.m. § 57 Landkreisordnung (LKO), erforderlich.

Dabei begründen ausschließlich die aktuellen Entwicklungen, die im Zusammenhang mit dem Sicherstellungsauftrag des Krankenhauses in Hachenburg stehen, die Notwendigkeit des Erlasses des vorliegenden ersten Nachtragshaushaltsplans.

Vorab ist anzumerken, dass im vorliegenden Planentwurf erhebliche Verschlechterungen abzubilden sind, die dazu führen, dass zwei der drei Komponenten, Ergebnis-, Finanzhaushalt und Bilanz, nicht ausgeglichen werden können. Bereits bei der Aufstellung des Haupthaushalts 2025 hat sich die schwierige Finanzlage des Westerwaldkreises abgezeichnet. Bei der Aufstellung desselben war es trotz einer gewissenhaften Überprüfung aller Haushaltspositionen und Realisierung größtmöglicher Einsparpotentiale nicht gelungen, den Ergebnishaushalt auszugleichen, ohne die Handlungsfähigkeit zu gefährden.

Dank der vorhandenen Liquiditätsreserven und einer Umlageerhöhung auf 43 % blieb es zwar bei einem unausgeglichenen Ergebnishaushalt, aber im Finanzhaushalt reichte der positive Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen aus, um die Tilgungsleistungen sicherzustellen. Eine Neuverschuldung war nicht vorgesehen. Die Bilanz wies zudem weiterhin ein positives Eigenkapital aus.

Nichtsdetrotz gelingt es nach Kenntnis der (vorläufigen) Zahlen der Jahresrechnung 2024 die zur Erfüllung des Sicherstellungsauftrages nach § 2 Landeskrankenhausgesetz (LKG) erforderlichen Finanzmittel mit Hilfe der liquiden Mittel aufzubringen. So reichen diese auch aus, um die Tilgungsleistungen des Jahres 2025 zu decken.

Es ist positiv anzumerken, dass es durch die guten Jahresabschlüsse der Vorjahre und aufgrund der anzunehmenden Steuermöglichkeit in den Folgejahren, bei einer möglichst einmaligen Sondersituation bleiben könnte. Außerdem konnten durch die umsichtige Haushaltsführung in den vergangenen Jahren positive Jahresabschlüsse (seit 2011) erreicht werden, was in der Gesamtbetrachtung der Haushalts- und Finanzlage nicht außer Acht gelassen werden darf.

Auch als Anlage beigefügten Muster 26 (Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse) ist zu entnehmen: Unter Einbeziehungen des vorliegenden Nachtragshaushalts 2025 und bei Berücksichtigung der positiven Ergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre, verbleibt ein positives Jahresergebnis in der nicht unerheblichen Höhe von 31.785 T€. Nach der VV Nr. 3 zu § 18 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sieht der Gesetzgeber gerade für diesen Fall die Möglichkeit vor, dass -auch wenn ein unausgeglichener Haushalt vorliegt- dieser nicht gemäß § 121 i.V.m. § 117 GemO beanstandet werden muss, wenn in der Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres ein positives Jahresergebnis erreicht wird.

Gleiches gilt für den Finanzhaushalt im Hinblick auf die um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten verminderte Summe der Salden der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen. Auch dieser maßgebliche Wert ist positiv und beträgt 72.528 T€ (auf Muster 27 wird verwiesen). In den Folgejahren wird hier zudem mit einem Ausgleich des Finanzhaushalts gerechnet. Die Liquidität des Westerwaldkreises ist, wie bereits erwähnt, ebenfalls aufgrund der guten Ergebnisse der Vorjahre sichergestellt. Die Entnahme der liquiden Mittel in einem größeren Umfang ist möglich, eine Kreditaufnahme (weder als Investitions- noch als Liquiditätskredit) ist weiterhin nicht geboten. An dieser Stelle sollte allerdings auch nicht verschwiegen werden, dass die bereits im Haupthaushalt 2025 dargestellten finanziellen Dauerbelastungen auch künftig eine Herausforderung -nicht nur in finanzieller Hinsicht- bleiben werden: Die Produkte Kindertagesstätten, Schülerbeförderung und Öffentlicher Personennahverkehr sollen dabei als herausragend Erwähnung finden. Unwägbare bleibt auch die Entwicklung im Bereich der Fluchtmigration. Aufgrund dieser Situation, die alle Landkreise in Rheinland-Pfalz enorm belasten, wäre zu erwarten, dass die Leistungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich (KFA) diese enormen Kostensteigerungen endlich -wie von allen kommunalen Spitzenverbänden eindringlich gefordert- zumindest zum Großteil kompensieren müssten. Denn die erwähnten und bekannten Steigerungen der kommunalen Pflichtaufgaben treffen die übrigen anspruchsberechtigten Kommunen gleichermaßen, die Mittel im „Topf“ des KFA werden jedoch nach den bisherigen Erfahrungen der letzten Jahre im schlimmsten Fall gar nicht, im weniger schlimmen Fall nicht proportional anwachsen.

II. Krankenhaus Hachenburg

Ende 2024 bzw. Anfang 2025 traten die DRK Krankenhausgesellschaft Rheinland-Pfalz GmbH und die DRK Krankenhausgesellschaft Süd-West mbH in ein Insolvenzverfahren ein. Zur erstgenannten Gesellschaft gehören neben dem Standort des DRK Krankenhauses in Hachenburg auch die Standorte in Neuwied, Kirchen, Altenkirchen inklusive der Kinder- und Jugendpsychiatrie und Alzey sowie einige Medizinische Versorgungszentren (MVZ).

In dem folgenden Bieterverfahren blieb zunächst abzuwarten, ob ein anderer Träger ein Angebot zur Übernahme des Standorts in Hachenburg abgeben und hierfür einen Zuschlag des Insolvenzverwalters erhalten würde.

Der Westerwaldkreis hat frühzeitig signalisiert, dass er inklusive des Krankenhauses Hachenburg zu all seinen vier vorhandenen Krankenhäusern steht und bereit ist, zulässige und notwendige Unterstützung zu leisten. Das Land Rheinland-Pfalz hat durch das zuständige Ministerium für Wissenschaft und Gesundheit zudem festgestellt, dass der Westerwaldkreis nach § 2 LKG für die Kinder- und Jugendpsychiatrie, die in Altenkirchen nach der Schließung der somatischen Versorgung verblieben ist, neben dem Landkreis Altenkirchen Pflichtversorger ist. Das Krankenhaus Hachenburg bietet Notfall- und Grundversorgung für den nördlichen Teil des Westerwaldkreises. Insbesondere in der Herzinfarktversorgung geht der Einzugsbereich deutlich darüber hinaus, so dass auch hierfür eine Sicherstellungspflicht besteht.

In dem Insolvenzverfahren lief zum Ende des Monats Februar 2025 die Dreimonatsfrist ab, in denen die Agentur für Arbeit die Gehaltszahlungen an die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter übernommen hat. Ab März bis einschließlich Juni 2025 muss der Insolvenzverwalter die Gehaltszahlungen vornehmen.

Dies wäre dem Insolvenzverwalter nicht möglich, wenn dadurch die Insolvenzmasse zu Lasten der Gläubiger geschmälert werden würde. Dieser Fall tritt ein, wenn während des Weiterbetriebs Defizite entstehen.

Um den Stopp der Gehaltszahlungen und vor allem die Kündigungen der bestehenden Arbeitsverhältnisse zu vermeiden, sowie Zeit für weitere Bieterverhandlungen zu schaffen, bot der Insolvenzverwalter den betroffenen Landkreisen den Abschluss einer Verlustübernahmevereinbarung für den Zeitraum von vier Monaten vom 01.03. bis zum 30.06.2025 an. Ziel war dabei, dass sich die Landkreise jeweils für die Standorte, für die sie einen Sicherstellungsauftrag haben, verpflichten, mögliche Defizite bis zu einer Maximalsumme zu übernehmen, wobei die Endabrechnung der möglichen Defizite jeweils spitz erfolgen wird.

Der Entwurf einer Verlustübernahmevereinbarung für den Westerwaldkreis enthielt folgende Obergrenzen:

- 100.000 Euro pro Monat für die Fortführung des Krankenhausbetriebs in Hachenburg,
- 150.000 Euro pro Monat hälftige Verluste für die Fortführung des Krankenhausbetriebs Altenkirchen (Kinder- und Jugendpsychiatrie),
- 20.000 Euro pro Monat Verluste für die Fortführung des Betriebs MVZ Kirchen – Standort Hachenburg.

Zusammengefasst beläuft sich die geplante Verlustübernahme auf maximal 270.000 Euro pro Monat bzw. 1,08 Mio. Euro für vier Monate.

Der Kreistag hat daraufhin in seiner Sitzung vom 26.02.2025 zur Ausfinanzierung der Verlustübernahmevereinbarung eine außerplanmäßige Ausgabe in Höhe von 1,08 Mio. € beschlossen. Soweit notwendig sollte die Ausfinanzierung darüber hinaus im Rahmen eines Nachtragshaushalts beschlossen werden. Denn bis dahin hat insbesondere die Belegschaft des Krankenhauses Hachenburg demselben die Treue gehalten und den Weiterbetrieb zur Erfüllung des Sicherstellungsauftrags überhaupt erst möglich gemacht. Auch aus diesem Grund galt es, eine mögliche Nichtzahlung von Löhnen und Gehältern unbedingt zu vermeiden.

Nachdem sich eine Übernahme des Krankenhauses Hachenburg durch das Evangelische Krankenhaus Dierdorf/Selters gGmbH herauskristallisiert hat, erfolgte eine Bestandsaufnahme. Gerade die sehr begrenzten finanziellen Möglichkeiten des vorherigen Trägers haben Spuren bei der Bauunterhaltung sowie bei Investitionserfordernissen hinterlassen. Nicht ohne Grund endete der vormalige Betrieb des Krankenhauses in der Insolvenz. Das Land Rheinland-Pfalz hat bereits entsprechende Zusagen, vorbehaltlich der Übernahme des Krankenhauses und eines sodann möglichen Versorgungsauftrags für notwendige Investitionen, getroffen. Daran anlehnend ergibt sich das finanzielle Engagement des Westerwaldkreises. Es wird in einer ersten gemeinsamen Kalkulation davon ausgegangen, dass im Bereich der Investitionen eine Verpflichtung des Westerwaldkreises in Höhe von 6,5 Mio. € entsteht und im Bereich einer Anschubfinanzierung für den laufenden Betrieb 5 Mio. € anfallen. Dieser Bedarf ist bereits auf die nächsten fünf Jahre hochgerechnet. Eine detaillierte vertragliche Ausarbeitung der Modalitäten im Sinne einer transparenten und wirtschaftlichen Fortführung des Betriebs war zum Zeitpunkt der Planaufstellung noch in Bearbeitung. Damit die Weichen für die Gewährleistung des Sicherstellungsauftrags gestellt werden können, ist jedoch die Bereitstellung der erforderlichen Haushaltsmittel durch den Westerwaldkreis in Gestalt eines Nachtragshaushaltsplans vor Ablauf der Viermonatsfrist (30.06.2025) geboten. Auch diese einmalige Sondersituation, welche jetzt ein kurzfristiges aber auch engagiertes Tätigwerden des Westerwaldkreises gebietet, sollte bei der aufsichtsbehördlichen Entscheidung eine Rolle spielen bzw. Rechnung getragen werden. Nur ein beanstandungsfreier Haushalt schafft den Handlungsspielraum für den Westerwaldkreis, dem gesetzlichen Sicherstellungsauftrag in Sachen Gesundheitsversorgung der Bürgerinnen und Bürger im nördlichen Kreisgebiet nachzukommen.

III. Ergebnishaushalt

Der ursprüngliche Ergebnishaushalt schloss mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.498 T€ ab. Durch die vorgenommenen Änderungen, die im Volumen erheblich sind, verschlechtert sich die Finanzlage des Kreises um 6.080 T€. Somit ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 14.578 T€ auszuweisen.

Da bisher keine finanzielle Unterstützung eines Krankenhauses im Rahmen der Sicherstellungspflicht geboten war, musste ein neues Produkt angelegt werden. Eine Kostenbeteiligung an Krankenhäuser anderer Träger ist nach dem Produktrahmenplan unter der Nummer 4112 darzustellen. Aufgrund der großen finanziellen Bedeutung dieses Projektes ist vorgesehen, dieses Produkt dem Budget der Abteilung 1 „Schulen und Immobilien“ (Teilhaushalt 03) zuzuordnen, zumal gerade dort die fachliche Expertise im Bereich Bauinvestition und –unterhaltung vorhanden ist.

IV. Finanzhaushalt

Durch die eingeplanten Veränderungen im Nachtragsfinanzhaushalt verwandelt sich der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 321 T€ in einen negativen Saldo in Höhe von 5.759 T€. Dies entspricht den Veränderungen im Ergebnishaushalt (Verschlechterung um 6.080 T€), da diese alle auch zahlungswirksam sind. Der Finanzhaushalt kann nicht mehr ausgeglichen werden, denn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen wird negativ und reicht nicht zur Deckung der Tilgung aus.

Daneben gibt es die bereits genannten Veränderungen im investiven Bereich: Die Auszahlungen für Investitionszuwendungen erhöhen sich um 6.500 T€. Zur Deckung dieser Auszahlungen (konsumtiv und investiv) werden die liquiden Mittel herangezogen. Es ist eine Entnahme in Höhe von 34.413 T€ vorgesehen und erfährt damit im Vergleich zum Haupthaushalt eine Erhöhung um 12.580 T€.

Im Haupthaushalt war geplant, rund 21.833 T€ aus den liquiden Mitteln zur Deckung des Finanzmittelbedarfs zu entnehmen. Die Planung des Ansatzes „Entnahme aus den liquiden Mittel“ war auf der Basis einer Liquiditätsplanung, welche sich insbesondere auf die Jahresabschlüsse der vergangenen Jahre bezog, erfolgt. Dabei spielten die Bilanzwerte der liquiden Mittel sowie die Übertragung von Altermächtigungen in das jeweilige Folgejahr eine Rolle.

Aktuell liegen (noch vorläufige) Zahlen zur Jahresrechnung 2024 vor. Danach beträgt der Bestand an liquiden Mittel zum 31.12.2024 115,4 Mio. €. Geplant ist eine Übertragung von Ermächtigungen gemäß § 17 GemHVO (2024 nach 2025; vorbehaltlich der Entscheidung durch den Kreisausschuss des Westerwaldkreises) in Höhe von 79,8 Mio. €, sodass 35,6 Mio. € zur Sicherung des Finanzmittelbedarfs zur Verfügung stehen würden. Eine Entnahme ist in Höhe der vorgenannten 34,4 Mio. € geplant.

Diese Mittel würden somit auch ausreichen, die Tilgungsleistungen zu erbringen und gemäß dem vorliegenden Planentwurf könnte der Finanzmittelbedarf weiterhin ohne die Aufnahme eines Investitionskredites gedeckt werden.

V. Bilanz

Unter Einbeziehung der festgestellten Jahresrechnung 2023, ist eine Anpassung der Entwicklung des Eigenkapitals mit den vorliegenden Nachtragsplanwerten erfolgt:

Jahr	Eigenkapital (EK) €	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag €	Veränderung EK im Vergleich zum Vorjahr €	Bemerkung
2009 (EB)	173.323.376,68			Bis 2013 schlagen hier neben den Ergebnissen der Jahresrechnung noch Korrekturbuchungen zur EB zu Buche sowie in 2011 und 2019 die Einbuchung einer sonstigen Rücklage
31.12.2009	158.956.423,69	0	-14.366.952,99	
31.12.2010	156.725.980,67	-1.895.847,18	-2.230.443,02	
31.12.2011	158.507.025,59	88.805,00	1.781.044,92	
31.12.2012	165.459.020,70	4.796.613,80	6.951.995,11	
31.12.2013	174.246.349,61	8.986.138,05	8.787.328,91	
31.12.2014	178.455.734,28	4.209.384,67	4.209.384,67	Positives bzw. negatives Ergebnis der Ergebnisrechnung wirkt sich unmittelbar auf das EK aus; in 2019 und 2021 war zudem eine Sonderrücklage zu bilden, welche nicht aufgelöst werden darf
31.12.2015	182.867.205,35	4.411.471,07	4.411.471,07	
31.12.2016	201.532.087,49	18.664.882,14	18.664.882,14	
31.12.2017	215.276.184,48	13.744.096,99	13.744.096,99	
31.12.2018	223.518.687,38	8.242.502,90	8.242.502,90	
31.12.2019	231.532.607,32	7.994.999,94	8.013.919,94	
31.12.2020	244.811.738,31	13.279.130,99	13.279.130,99	
31.12.2021	260.522.336,29	15.679.166,03	15.710.597,98	
31.12.2022	272.993.294,85	12.470.958,56	12.470.958,56	
31.12.2023	284.182.247,77	11.722.987,00	11.188.952,92	
31.12.2024	277.393.277,77	-6.788.970,00	-6.788.970,00	
31.12.2025	262.815.517,77	-14.577.760,00	-14.577.760,00	
31.12.2026	257.947.307,77	-4.868.210,00	-4.868.210,00	
31.12.2027	254.212.237,77	-3.735.070,00	-3.735.070,00	
31.12.2028	253.495.567,77	-716.670,00	-716.670,00	

VI. Kennzahlen und Sonstiges

Die wichtigsten Kennzahlen und Quoten sind in der nachfolgenden Analyse dargestellt. Aufgrund der hohen Dynamik, insbesondere im Bereich der Sozialen Sicherung (Teilhaushalte 06 und 07), erfolgt eine Anpassung der Haushaltsvermerke.

Analyse des Haushalts 2025 des Westerwaldkreises
(Vergleich Haupthaushalt mit Nachtragshaushalt)

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2025		mehr/ weniger
	Haupthaushalt	Nachtrag	
A) <u>Grunddaten</u>			
Einwohnerzahl (30.06. des Vorjahres)	208.764	208.764	
<u>Ergebnishaushalt</u>			
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	399.359.470	399.359.470	0
Zins- und sonstige Finanzerträge	4.516.100	4.516.100	0
Gesamtbetrag der Erträge	403.875.570	403.875.570	0
<u>Ergebnishaushalt</u>			
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	412.055.930	418.135.930	6.080.000
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	317.400	317.400	0
Gesamtbetrag der Aufwendungen	412.373.330	418.453.330	6.080.000
außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-8.497.760	-14.577.760	-6.080.000
<u>Finanzhaushalt</u>			
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	320.650	-5.759.350	-6.080.000
- Auszahlungen zur planmäßigen Tilgungvon Investitionskrediten (ohne Umschuldung und Sondertilgung)	250.000	250.000	0
= freie Finanzspitze	70.650	-6.009.350	-6.080.000

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2025		mehr/ weniger
	Haupthaushalt	Nachtrag	

B) Ertragsanalyse

Fehlbetragsquote in % (bezogen auf Gesamterträge)	-2,10	-3,61	-1,51
--	-------	-------	-------

Allgemeine Umlagenquote

Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonst. Transferleistungen	277.928.520	277.928.520	0
Allgemeine Umlagenquote in % (bezogen auf Erträge aus Verwaltungstätigkeit)	69,59	69,59	0

Kreisumlagenquote

Erträge aus Kreisumlage	155.950.000	155.950.000	0
Kreisumlagenquote in % (bezogen auf Erträge aus Verwaltungstätigkeit)	39,05	39,05	0

Leistungsentgeltquote

Erträge aus Leistungsentgelten und Kostenerstattungen	12.847.990	12.847.990	0
Leistungsentgeltquote in % (bezogen auf Erträge aus Verwaltungstätigkeit)	3,22	3,22	0

C) Aufwandsanalyse**Personal- und Versorgungsaufwandsquoten**

Personal- und Versorgungsaufwendungen	61.566.940	61.566.940	0
Personalintensität 1 in % (bezogen auf lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit)	14,94	14,72	-0,22
Personalintensität 2 in % (bezogen auf lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit)	15,42	15,42	0
Personalaufwand je Einwohner	294,91	294,91	0

Sach- und Dienstleistungsintensität

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.847.940	52.847.940	0
Sach- und Dienstleistungsintensität in % (bezogen auf lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit)	12,83	12,64	-0,19
Sach- und Dienstleistungsintensität je Einwohner	253,15	253,15	0

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2025		mehr/ weniger
	Haupthaushalt	Nachtrag	

Soziallastquote

Aufwendungen der sozialen Sicherung	174.049.590	174.049.590	0
Soziallastquote in % (bezogen auf lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit)	42,24	41,63	-0,61
Sozialaufwendungen je Einwohner	833,71	833,71	0

Abschreibungsintensität

Abschreibungen	10.417.500	10.417.500	0
Abschreibungsintensität in % (bezogen auf lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit)	2,53	2,49	-0,04

Zinslastquote

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	317.400	317.400	0
Zinslastquote in % (bezogen auf lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit)	0,08	0,08	0
Zinsdeckungsquote in % (bezogen auf lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit)	0,08	0,08	0

D) Investitionstätigkeit**Finanzierungsquoten**

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.986.940	41.486.940	6.500.000
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.083.090	13.083.090	0
Zuwendungsfinanzierungsquote in %	37,39	31,54	-5,86
Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0
Kreditfinanzierungsquote in %	0	0	0
Eigene Finanzmittel für Investitionen	21.903.850	28.403.850	6.500.000
Eigenfinanzierungsquote in %	62,61	68,47	5,86

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2025		mehr/ weniger
	Haupthaushalt	Nachtrag	

E) Schulden**Nettoneuverschuldung (investive Kredite)**

Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (planm. plus Sondertilgungen)	250.000	250.000	0
Nettoneuverschuldung/-entschuldung	-250.000	-250.000	0

Nettoneuverschuldung (Liquiditätskredite)

Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten)	0	0	0
Auszahlungen zur Tilgung von Liquiditätskrediten	0	0	0
Nettoneuverschuldung	0	0	0

<u>Nettoneuverschuldung gesamt (Entschuldung wenn negativ)</u>	-250.000	-250.000,00	0
---	----------	-------------	---

nachrichtlich:

<u>Entnahme aus den liquiden Mitteln</u>			0
---	--	--	---

Schuldenstand (ohne Sondervermögen)

a) am Jahresanfang			
aus Krediten für Investitionen	3.390.444	3.390.444	0
aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
aus Vorgängen, die Krediten wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
insgesamt	3.390.444	3.390.444	0
b) am Jahresende voraussichtlich			
aus Krediten für Investitionen	3.140.444	3.140.444	0
aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
aus Vorgängen, die Krediten wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
insgesamt	3.140.444	3.140.444	0

Pro-Kopf-Verschuldung (€/Einwohner)

am Jahresanfang	16,24	16,24	0
am Jahresende voraussichtlich	15,04	15,04	0

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Doppischer Budgetplan 2025

<u>Ergebnis- und Finanzhaushalt</u>	Ansatz alt	mehr(+)/weniger (-)	Ansatz neu	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	160.000	0	160.000	160.000	160.000	160.000
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	277.928.520	0	277.928.520	285.853.520	292.625.690	300.484.910
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	104.363.640	0	104.363.640	106.101.340	107.442.460	109.044.510
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.026.430	0	7.026.430	6.581.430	6.383.440	6.281.450
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	165.850	0	165.850	165.850	165.850	165.850
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.655.710	0	5.655.710	5.618.160	5.623.360	5.626.910
E7 + Sonstige laufende Erträge	4.059.320	0	4.059.320	4.198.720	4.343.680	4.494.420
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	399.359.470	0	399.359.470	408.679.020	416.744.480	426.258.050
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	61.566.940	0	61.566.940	64.021.670	66.574.840	69.229.920
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.847.940	0	52.847.940	50.706.570	50.061.010	49.060.990
E11 - Abschreibungen	10.417.500	0	10.417.500	10.417.500	10.417.500	10.417.500
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	106.901.990	6.080.000	112.981.990	107.008.070	107.194.190	107.330.900
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	174.049.590	0	174.049.590	178.808.580	182.783.310	186.871.800
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	6.271.970	0	6.271.970	5.707.530	5.701.100	5.753.710
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	412.055.930	6.080.000	418.135.930	416.669.920	422.731.950	428.664.820
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-12.696.460	-6.080.000	-18.776.460	-7.990.900	-5.987.470	-2.406.770
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.516.100	0	4.516.100	3.705.090	3.204.800	2.704.500
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	317.400	0	317.400	582.400	952.400	1.014.400
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	4.198.700	0	4.198.700	3.122.690	2.252.400	1.690.100
E20 Ordentliches Ergebnis	-8.497.760	-6.080.000	-14.577.760	-4.868.210	-3.735.070	-716.670
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-8.497.760	-6.080.000	-14.577.760	-4.868.210	-3.735.070	-716.670
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	320.650	-6.080.000	-5.759.350	4.667.540	5.976.760	8.230.360
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.082.090	0	13.082.090	9.916.990	3.686.490	1.806.490
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	1.000	0	1.000	1.000	1.000	1.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.083.090	0	13.083.090	9.917.990	3.687.490	1.807.490
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	13.423.000	6.500.000	19.923.000	10.901.000	13.191.000	11.561.000
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	21.513.940	0	21.513.940	20.548.440	8.345.940	3.433.940
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	50.000	0	50.000	50.000	50.000	50.000
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.986.940	6.500.000	41.486.940	31.499.440	21.586.940	15.044.940
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.903.850	-6.500.000	-28.403.850	-21.581.450	-17.899.450	-13.237.450

Doppischer Budgetplan 2025

<u>Ergebnis- und Finanzhaushalt</u>	Ansatz alt	mehr(+)/weniger (-)	Ansatz neu	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-21.583.200	-12.580.000	-34.163.200	-16.913.910	-11.922.690	-5.007.090
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	17.443.910	12.832.690	5.989.090
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	250.000	0	250.000	530.000	910.000	982.000
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-250.000	0	-250.000	16.913.910	11.922.690	5.007.090
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	21.833.200	12.580.000	34.413.200	0	0	0
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	21.583.200	12.580.000	34.163.200	16.913.910	11.922.690	5.007.090
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	21.583.200	12.580.000	34.163.200	16.913.910	11.922.690	5.007.090
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-21.833.200	-12.580.000	-34.413.200	0	0	0
F44 nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	70.650	-6.080.000	-6.009.350	4.137.540	5.066.760	7.248.360

Doppischer Budgetplan 2025

<u>Finanzhaushalt</u>	Ansatz alt	mehr/weniger	Ansatz neu	VE alt	mehr/weniger	VE neu	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
F1 + Steuern und ähnliche Abgaben	160.000	0	160.000	0	0	0	160.000	160.000	160.000
F2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	271.696.960	0	271.696.960	0	0	0	279.169.960	285.942.130	293.853.350
F3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	104.363.640	0	104.363.640	0	0	0	106.101.340	107.442.460	109.044.510
F4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.026.430	0	7.026.430	0	0	0	6.581.430	6.383.440	6.281.450
F5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	165.850	0	165.850	0	0	0	165.850	165.850	165.850
F6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.655.710	0	5.655.710	0	0	0	5.618.160	5.623.360	5.626.910
F7 + Sonstige laufende Einzahlungen	1.575.700	0	1.575.700	0	0	0	1.575.730	1.575.760	575.790
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	390.644.290	0	390.644.290	0	0	0	399.372.470	407.293.000	415.707.860
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	54.950.850	0	54.950.850	0	0	0	55.996.870	58.229.030	60.550.200
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.747.940	0	52.747.940	0	0	0	50.706.570	50.061.010	49.060.990
F11 nicht besetzt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	106.901.990	6.080.000	112.981.990	0	0	0	107.008.070	107.194.190	107.330.900
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	174.049.590	0	174.049.590	0	0	0	178.808.580	182.783.310	186.871.800
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	5.871.970	0	5.871.970	0	0	0	5.307.530	5.301.100	5.353.710
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	394.522.340	6.080.000	400.602.340	0	0	0	397.827.620	403.568.640	409.167.600
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.878.050	-6.080.000	-9.958.050	0	0	0	1.544.850	3.724.360	6.540.260
F17 + Inseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.516.100	0	4.516.100	0	0	0	3.705.090	3.204.800	2.704.500
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	317.400	0	317.400	0	0	0	582.400	952.400	1.014.400
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	4.198.700	0	4.198.700	0	0	0	3.122.690	2.252.400	1.690.100
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	320.650	-6.080.000	-5.759.350	0	0	0	4.667.540	5.976.760	8.230.360
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	320.650	-6.080.000	-5.759.350	0	0	0	4.667.540	5.976.760	8.230.360
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.082.090	0	13.082.090	0	0	0	9.916.990	3.686.490	1.806.490
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	1.000	0	1.000	0	0	0	1.000	1.000	1.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.083.090	0	13.083.090	0	0	0	9.917.990	3.687.490	1.807.490
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	13.423.000	6.500.000	19.923.000	12.000.000	0	12.000.000	10.901.000	13.191.000	11.561.000
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	21.513.940	0	21.513.940	21.950.000	0	21.950.000	20.548.440	8.345.940	3.433.940
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	50.000	0	50.000	0	0	0	50.000	50.000	50.000

Doppischer Budgetplan 2025

<u>Finanzhaushalt</u>	Ansatz alt	mehr/weniger	Ansatz neu	VE alt	mehr/weniger	VE neu	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.986.940	6.500.000	41.486.940	33.950.000	0	33.950.000	31.499.440	21.586.940	15.044.940
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.903.850	-6.500.000	-28.403.850	-33.950.000	0	-33.950.000	-21.581.450	-17.899.450	-13.237.450
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-21.583.200	-12.580.000	-34.163.200	-33.950.000	0	-33.950.000	-16.913.910	-11.922.690	-5.007.090
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0	17.443.910	12.832.690	5.989.090
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	250.000	0	250.000	0	0	0	530.000	910.000	982.000
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-250.000	0	-250.000	0	0	0	16.913.910	11.922.690	5.007.090
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	21.833.200	12.580.000	34.413.200	0	0	0	0	0	0
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	21.583.200	12.580.000	34.163.200	0	0	0	16.913.910	11.922.690	5.007.090
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	21.583.200	12.580.000	34.163.200	0	0	0	16.913.910	11.922.690	5.007.090
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-21.833.200	-12.580.000	-34.413.200	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	70.650	-6.080.000	-6.009.350	0	0	0	4.137.540	5.066.760	7.248.360

Teilhaushalt 03

Schulen und Immobilien

Geänderte Produkte:

4.1.1.2 Kostenbeteiligung an Krankenhäusern anderer Träger

Doppischer Budgetplan 2025			
Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser
<u>Teilhaushaltsplan</u>		Ansatz alt	mehr(+)/weniger (-)
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		6.592.270	0
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		642.130	0
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		119.350	0
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.665.760	0
E7 + Sonstige laufende Erträge		710.790	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		12.730.300	0
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		10.937.870	0
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		48.853.680	0
E11 - Abschreibungen		9.624.290	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.144.620	6.080.000
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		4.193.530	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		75.753.990	6.080.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-63.023.690	-6.080.000
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.400	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		-2.400	0
E20 Ordentliches Ergebnis		-63.026.090	-6.080.000
E21 Außerordentliches Ergebnis		0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		-63.026.090	-6.080.000
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-57.172.940	-6.080.000
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		13.032.090	0
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		1.000	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		13.033.090	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		7.223.000	6.500.000
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		21.431.940	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		28.654.940	6.500.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-15.621.850	-6.500.000
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-72.794.790	-12.580.000

Doppischer Budgetplan 2025			
Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser
<u>Teilhaushaltsplan</u>		Ansatz alt	mehr(+)/weniger (-)
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		0	0
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)		0	0
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0	0

Doppischer Budgetplan 2025			
Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser
Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport	verantwortlich: Landrat Schwickert
Produktbereich	4.1	Gesundheitsdienste	Produktart: extern
Produktgruppe	4.1.1	Krankenhäuser	Rechtsbindung: Pflichtaufgabe
Produkt	4.1.1.2	Kostenbeteiligung an Krankenhäusern anderer Träger	

Beschreibung

Die Gewährleistung der Versorgung mit leistungsfähigen Krankenhäusern ist eine öffentliche Aufgabe des Landes Rheinland-Pfalz, der Landkreise und der kreisfreien Städte. Sofern Krankenhäuser nicht von freigemeinnützigen, privaten oder anderen geeigneten Trägern errichtet und unterhalten werden, entfällt der Sicherstellungsauftrag auf die Landkreise und die kreisfreien Städte. Zudem sind die Landkreise und die kreisfreien Städte dazu verpflichtet, die nach dem Landeskrankenhausplan notwendigen Krankenhäuser und Krankenhauseinrichtungen zu betreiben, wenn die Versorgung durch andere Träger nicht sichergestellt werden kann. Aufgrund seiner Notfall- und Grundversorgung für den nördlichen Kreisteil, insbesondere im Bereich der Herzinfarktversorgung, besteht ein Sicherstellungsauftrag des Westerwaldkreises für das Krankenhaus Hachenburg. Zudem besteht ein Sicherstellungsauftrag für die Kinder- und Jugendpsychiatrie in Altenkirchen, welche als Pflichtversorger für die Versorgung des Kreises Altenkirchen und des Westerwaldkreises notwendig ist.

Auftraggeber

Land

Auftragsgrundlage

Landeskrankenhausgesetz (LKG)

Leistungen

41121 Kostenbeteiligung Krankenhaus Hachenburg

41122 Kostenbeteiligung Krankenhaus Altenkirchen (Kinder- und Jugendpsychiatrie)

41123 Kostenbeteiligung Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ) Hachenburg

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger des Westerwaldkreises sowie der Nachbarkreise mit medizinischen Versorgungsbedarfen.

Doppischer Budgetplan 2025			
Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser
Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport	verantwortlich: Landrat Schwickert
Produktbereich	4.1	Gesundheitsdienste	Produktart: extern
Produktgruppe	4.1.1	Krankenhäuser	Rechtsbindung: Pflichtaufgabe
Produkt	4.1.1.2	Kostenbeteiligung an Krankenhäusern anderer Träger	
<u>Teilhaushaltsplan</u>			Ansatz alt mehr(+)/weniger (-) Ansatz neu
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			0 0 0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			0 6.080.000 6.080.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			0 6.080.000 6.080.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			0 -6.080.000 -6.080.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			0 0 0
E20 Ordentliches Ergebnis			0 -6.080.000 -6.080.000
E21 Außerordentliches Ergebnis			0 0 0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			0 0 0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			0 -6.080.000 -6.080.000
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			0 -6.080.000 -6.080.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0 0 0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0 6.500.000 6.500.000
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0 6.500.000 6.500.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0 -6.500.000 -6.500.000
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			0 -12.580.000 -12.580.000
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			0 0 0
F38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)			0 0 0
F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung			0 0 0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			0 0 0

Investitionsübersicht

(Zusammenstellung der Investitionen, die nach § 8 der Haushaltssatzung die Wertgrenze übersteigen bzw. die sich über mehrere Jahre erstrecken)

Anmerkung: Es wird drauf hingewiesen, dass in Spalte 1 der Ansatz des Vorjahres und die vorhergehenden Rechnungsergebnisse summiert werden. Soweit bis zum Vorvorjahr keine Rechnungsergebnisse, sondern nur übertragene Ermächtigungen vorlagen, sind diese Werte dort nicht enthalten. Dies spiegelt sich auch in der letzten Spalte wider, da dort die Gesamtsumme der vorangegangenen Spalten gebildet wird.

Doppischer Budgetplan 2025								
Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser					
<u>Stand.-Kontensch. Investitionsübersicht</u>		bis einschl. HHVJ berg.Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten HHFolgejahr	Planungsdaten 2. Folgejahr	Planungsdaten 3. Folgejahr	Plandaten weitere Folgejahre	Gesamtein-/ausz ahlungen
1055 BI - Neubau Anne-Frank-Realschule plus								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		950.000	640.000	215.000	0	0	0	1.805.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.409.463	2.500.000	2.500.000	2.000.000	0	0	10.409.463
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		4.400.000	10.400.000	3.000.000	0	0	0	17.800.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	2.500.000	0	0	0	2.500.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-2.459.463	-1.860.000	-2.285.000	-2.000.000	0	0	-8.604.463
1088 BI - Bauliche Erweiterung Kreishaus								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.455.900	1.000.000	200.000	0	0	0	2.655.900
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.270.239	1.300.000	0	0	0	0	2.570.239
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		185.661	-300.000	200.000	0	0	0	85.661
1103 BI - Umbau Kfz-Bereich und Neubau Parkplatz (BBS Westerbürg)								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		295.563	2.000.000	500.000	0	0	0	2.795.563
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		1.000.000	1.000.000	0	0	0	0	2.000.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-295.563	-2.000.000	-500.000	0	0	0	-2.795.563
1131 BI - Erneuerung IT-Infrastruktur								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000.000	800.000	0	0	0	0	1.800.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.000.000	-800.000	0	0	0	0	-1.800.000
1143 BI - IKZ Neubau Sporthalle u. Mensa SZ Westerbürg								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		209.112	1.000.000	2.000.000	4.000.000	2.000.000	0	9.209.112
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	2.000.000	0	0	0	2.000.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-209.112	-1.000.000	-2.000.000	-4.000.000	-2.000.000	0	-9.209.112
1148 BI - Errichtung Sirenenwarnsystem								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		275.000	346.500	346.500	275.000	0	0	1.243.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.339.624	1.039.500	1.039.500	825.000	0	0	4.243.624
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2025								
Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser					
<u>Stand.-Kontensch. Investitionsübersicht</u>		bis einschl. HHVJ berg.Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten HHFolgejahr	Planungsdaten 2. Folgejahr	Planungsdaten 3. Folgejahr	Plandaten weitere Folgejahre	Gesamtein-/ausz ahlungen
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.064.624	-693.000	-693.000	-550.000	0	0	-3.000.624
1157 BI - Energetische Sanierung Eingangsbereiche und Kiosk BBS MT								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		412.751	600.000	0	0	0	0	1.012.751
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-412.751	-600.000	0	0	0	0	-1.012.751
1167 BI - PV Überdachung Parkplatz/techn. Infrastruktur KIPKI								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.888.000	1.888.000	385.000	0	0	0	4.161.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.888.000	385.000	0	0	0	0	2.273.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	1.503.000	385.000	0	0	0	1.888.000
1168 BI - Errichtung von E-Auto-Ladestellen KIPKI								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		100.000	100.000	0	0	0	0	200.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		100.000	0	0	0	0	0	100.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	100.000	0	0	0	0	100.000
1169 BI - Umsetzung eines dritten Projektes KIPKI								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	130.000	0	0	0	0	130.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	130.000	0	0	0	0	130.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
1170 Beschaffung von zwei Elektrofahrzeugen KIPKI								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	100.000	0	0	0	0	100.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	100.000	0	0	0	0	100.000
1172 Interkommunale Zusammenarbeit - Neubau Sporthalle Montabaur								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		100.000	100.000	500.000	500.000	1.000.000	0	2.200.000

Doppischer Budgetplan 2025								
Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser					
<u>Stand.-Kontensch. Investitionsübersicht</u>		bis einschl. HHVJ berg.Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten HHFolgejahr	Planungsdaten 2. Folgejahr	Planungsdaten 3. Folgejahr	Plandaten weitere Folgejahre	Gesamtein-/ausz ahlungen
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-100.000	-100.000	-500.000	-500.000	-1.000.000	0	-2.200.000
1181 Anschaffung Notfallkrankswagen DRK (Siershahn)								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	175.000	0	0	0	0	175.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-175.000	0	0	0	0	-175.000
1182 Investitionskostenzuschüsse RettDG (Übertragungsvertrag Integrierte Leitstelle)								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		38.500	50.000	31.000	31.000	31.000	0	181.500
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-38.500	-50.000	-31.000	-31.000	-31.000	0	-181.500
1183 Investitionskostenzuschüsse RettDG (Übertragungsvertrag RettD)								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		19.100	65.000	20.000	20.000	20.000	0	144.100
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-19.100	-65.000	-20.000	-20.000	-20.000	0	-144.100
1187 BI - Schaffung Zahnmedizinischer Fachraum (BBS MT)								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		600.000	100.000	0	0	0	0	700.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-600.000	-100.000	0	0	0	0	-700.000
1192 BI - Erneuerung der Stromversorgung durch Neubau Trafostation (MTG)								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		650.000	380.000	0	0	0	0	1.030.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2025								
Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser					
<u>Stand.-Kontensch. Investitionsübersicht</u>		bis einschl. HHVJ berg.Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten HHFolgejahr	Planungsdaten 2. Folgejahr	Planungsdaten 3. Folgejahr	Plandaten weitere Folgejahre	Gesamtein-/ausz ahlungen
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-650.000	-380.000	0	0	0	0	-1.030.000
1193 BI - Erneuerung Innenbeleuchtung (Keramikmuseum) KIPKI								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		80.000	80.000	160.000	0	0	0	320.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		80.000	80.000	80.000	0	0	0	240.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	80.000	0	0	0	80.000
1194 BI - Errichtung Videoanlage SZ Westerbürg								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	20.000	10.000	0	0	0	30.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-20.000	-10.000	0	0	0	-30.000
1195 BI - Umbau nach Brandschaden und PV-Anlage								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	2.000.000	4.000.000	0	0	0	6.000.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	4.000.000	0	0	0	4.000.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-2.000.000	-4.000.000	0	0	0	-6.000.000
1196 BI - Dachsanierung im Rahmen der Installation der PV-Anlage								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	600.000	0	0	0	0	600.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-600.000	0	0	0	0	-600.000
1197 BI - Dachsanierung (Wasserschaden)								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	500.000	600.000	0	0	0	1.100.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-500.000	-600.000	0	0	0	-1.100.000
1200 Startchancenprogramm (Säule I)								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	50.000	50.000	50.000	50.000	0	200.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	65.000	65.000	65.000	65.000	0	260.000

Doppischer Budgetplan 2025

Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser					
<u>Stand.-Kontensch. Investitionsübersicht</u>		bis einschl. HHVJ berg.Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten HHFolgejahr	Planungsdaten 2. Folgejahr	Planungsdaten 3. Folgejahr	Plandaten weitere Folgejahre	Gesamtein-/ausz ahlungen
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	0	-60.000
1201 BI - Grundsanierung Sporthalle KAG								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	100.000	0	0	0	0	100.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-100.000	0	0	0	0	-100.000
2000 Radwegebau								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		150.000	300.000	300.000	300.000	300.000	0	1.350.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-150.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	0	-1.350.000
2069 K 145/K 148 OD Staudt mit Brücke								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.148.111	0	0	0	0	0	1.148.111
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.719.736	0	0	0	0	0	1.719.736
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		700.000	280.000	0	0	0	0	980.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-571.626	0	0	0	0	0	-571.626
2071 K 78 OD Obersayn								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000.000	100.000	0	0	0	0	1.100.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		971.473	0	0	0	0	0	971.473
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		28.527	100.000	0	0	0	0	128.527
2090 K 142 OD Leuterod								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		70.000	70.000	640.000	70.000	0	0	850.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		400.000	50.000	500.000	150.000	0	0	1.100.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		400.000	600.000	0	0	0	0	1.000.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	600.000	0	0	0	600.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-330.000	20.000	140.000	-80.000	0	0	-250.000

Doppischer Budgetplan 2025								
Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser					
<u>Stand.-Kontensch. Investitionsübersicht</u>		bis einschl. HHVJ berg.Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten HHFolgejahr	Planungsdaten 2. Folgejahr	Planungsdaten 3. Folgejahr	Plandaten weitere Folgejahre	Gesamtein-/ausz ahlungen
2091 K 126 OD Simmern								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		500.000	0	610.000	70.000	0	0	1.180.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		700.000	0	100.000	100.000	0	0	900.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		700.000	900.000	0	0	0	0	1.600.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	200.000	0	0	0	200.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-200.000	0	510.000	-30.000	0	0	280.000
2096 K 61 OD Rotenhain								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		14.000	0	0	0	0	0	14.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		270.000	0	0	0	0	0	270.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		20.000	270.000	0	0	0	0	290.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-256.000	0	0	0	0	0	-256.000
2098 K 126 OD Montabaur-Elgendorf								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		680.000	0	435.000	350.000	240.000	0	1.705.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		650.000	0	300.000	200.000	150.000	0	1.300.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		950.000	1.550.000	0	0	0	0	2.500.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	650.000	0	0	0	650.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000	0	135.000	150.000	90.000	0	405.000
2100 K 21 Nisterbrücke bei Marienstatt								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		350.000	0	0	350.000	35.000	0	735.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		500.000	0	0	500.000	50.000	0	1.050.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		500.000	600.000	0	0	0	0	1.100.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	550.000	0	0	0	550.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-150.000	0	0	-150.000	-15.000	0	-315.000
2101 K 10 Welkenbach - Winkelbach (FS)								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	490.000	49.000	0	539.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	0	0	700.000	70.000	0	771.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	1.540.000	0	0	0	0	1.540.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	770.000	0	0	0	770.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.000	0	0	-210.000	-21.000	0	-232.000
2102 K 21 OD Streithausen								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		500.000	770.000	200.000	230.000	0	0	1.700.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		700.000	600.000	400.000	0	0	0	1.700.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		700.000	900.000	0	0	0	0	1.600.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	400.000	0	0	0	400.000

Doppischer Budgetplan 2025								
Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser					
<u>Stand.-Kontensch. Investitionsübersicht</u>		bis einschl. HHVJ berg.Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten HHFolgejahr	Planungsdaten 2. Folgejahr	Planungsdaten 3. Folgejahr	Plandaten weitere Folgejahre	Gesamtein-/ausz ahlungen
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-200.000	170.000	-200.000	230.000	0	0	0
2103 K 89 Sainscheid - Kölbingen (FS)								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		490.000	0	0	0	530.000	0	1.020.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		700.000	0	0	1.000	770.000	0	1.471.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		700.000	70.000	0	0	0	0	770.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	770.000	0	0	0	770.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-210.000	0	0	-1.000	-240.000	0	-451.000
2105 K 19 Heimborn (FS)								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		70.000	490.000	336.000	0	0	0	896.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		100.000	500.000	580.000	0	0	0	1.180.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		90.000	0	0	0	0	0	90.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	480.000	0	0	0	480.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-30.000	-10.000	-244.000	0	0	0	-284.000
2117 K 61 DB-Überführung mit Teilstrecke K 61								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	2.870.000	850.000	150.000	0	0	3.871.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000	3.001.000	1.350.000	0	0	0	4.353.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	650.000	0	0	0	650.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.000	-131.000	-500.000	150.000	0	0	-482.000
2118 K 145 OD Staudt 2. Bauabschnitt								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	500.000	196.000	0	0	696.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	700.000	280.000	0	0	980.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	980.000	0	0	0	0	980.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	1.000.000	0	0	0	1.000.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	-200.000	-84.000	0	0	-284.000
2121 K 9 Ortslage Borod bis B 8								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	420.000	0	0	0	0	420.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	600.000	0	0	0	0	600.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-180.000	0	0	0	0	-180.000
2122 K 76 Kuhnhöfen - B 255								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	182.000	0	0	0	0	182.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Budgetplan 2025

Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser					
<u>Stand.-Kontensch. Investitionsübersicht</u>		bis einschl. HHVJ berg.Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten HHFolgejahr	Planungsdaten 2. Folgejahr	Planungsdaten 3. Folgejahr	Plandaten weitere Folgejahre	Gesamtein-/ausz ahlungen
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	182.000	0	0	0	0	182.000
2123 K 16 von K 17 bis Ortslage Burbach								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	112.000	0	0	0	0	112.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	112.000	0	0	0	0	112.000
2124 K 13 Mittelhattert bis B 413								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	700.000	147.000	0	0	847.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	1.000	1.000.000	210.000	0	0	1.211.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	210.000	0	0	0	210.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-1.000	-300.000	-63.000	0	0	-364.000
2125 K 36 Hof - Oberroßbach								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	910.000	154.000	0	0	0	1.064.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	1.300.000	220.000	0	0	0	1.520.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	220.000	0	0	0	220.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-390.000	-66.000	0	0	0	-456.000
2126 K 2 Schmidthahn - Dreifelden								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	525.000	680.000	0	0	0	1.205.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	750.000	970.000	0	0	0	1.720.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	970.000	0	0	0	970.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-225.000	-290.000	0	0	0	-515.000
2127 K 128 Wittgert - Oberhaid								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	770.000	154.000	0	0	0	924.000
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	1.100.000	220.000	0	0	0	1.320.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	220.000	0	0	0	220.000
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-330.000	-66.000	0	0	0	-396.000

Doppischer Budgetplan 2025

Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser					
<u>Stand.-Kontensch. Investitionsübersicht</u>		bis einschl. HHVJ berg.Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten HHFolgejahr	Planungsdaten 2. Folgejahr	Planungsdaten 3. Folgejahr	Plandaten weitere Folgejahre	Gesamtein-/ausz ahlungen
2128 K 87 Mähren - Elbingen (FS)								
1	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	420.000	105.000	0	0	0	525.000
2	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	600.000	150.000	0	0	0	750.000
3	Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0	0
4	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	150.000	0	0	0	150.000
5	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-180.000	-45.000	0	0	0	-225.000
2129 K 61 Brücke Enspel Förderanlage								
1	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
2	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	120.000	0	0	0	121.000
3	Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0	0
4	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	120.000	0	0	0	120.000
5	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	-120.000	0	0	0	-121.000
2130 K 55 Stahlhofen Schiefelbusch (FS) + Teil K 54								
1	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	455.000	105.000	0	0	560.000
2	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	650.000	150.000	0	0	801.000
3	Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0	0
4	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	800.000	0	0	0	800.000
5	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	-195.000	-45.000	0	0	-241.000
2131 K 113 Radweg Simmern-Neuhäusel								
1	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	140.000	35.000	0	0	175.000
2	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	200.000	50.000	0	0	251.000
3	Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0	0
4	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	250.000	0	0	0	250.000
5	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	-60.000	-15.000	0	0	-76.000
2132 K 156 Dreikirchen - Niedererbach								
1	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1.050.000	315.000	0	0	1.365.000
2	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	1.500.000	450.000	0	0	1.951.000
3	Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0	0
4	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	1.950.000	0	0	0	1.950.000
5	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	-450.000	-135.000	0	0	-586.000
2135 K 99 OD Steinefrenz								
1	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	280.000	70.000	0	0	350.000
2	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	400.000	100.000	0	0	501.000
3	Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0	0
4	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	500.000	0	0	0	500.000

Doppischer Budgetplan 2025								
Budgetebene 1	03	Schulen und Immobilien	verantwortlich: Herr Gläser					
<u>Stand.-Kontensch. Investitionsübersicht</u>		bis einschl. HHVJ berg.Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten HHFolgejahr	Planungsdaten 2. Folgejahr	Planungsdaten 3. Folgejahr	Plandaten weitere Folgejahre	Gesamtein-/ausz ahlungen
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-1.000	-120.000	-30.000	0	0	-151.000
2521 Radwegebau								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		504.690	300.000	300.000	300.000	300.000	0	1.704.690
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		150.000	150.000	150.000	0	0	0	450.000
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-504.690	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	0	-1.704.690
3003 Investitionskostenzuschüsse RettDG (Neubau Rettungswache Katzenelnbogen)								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	750.000	0	0	0	0	750.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-750.000	0	0	0	0	-750.000
6000 Investitionszuschuss Krankenhaus Hachenburg								
1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	6.500.000	0	0	0	0	6.500.000
3 Darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0	0
4 Verpflichtungsermächtigungen		0	0	0	0	0	0	0
5 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-6.500.000	0	0	0	0	-6.500.000

Muster 14

(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)								
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	
		in T€ ²						
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
			20.008	707	-5.759	4.668	5.977	8.230
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	668	680	250	0	0	0
	3	Zwischensumme	19.340	27	-6.009	4.668	5.977	8.230
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	0	530	910	982
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ³ 0)	19.340	27	-6.009	4.138	5.067	7.248

Endfällige Kredite	
Jahr 2025:	0
Jahr 2026:	0
Jahr 2027:	0

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³	
Jahr 2025	0

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Muster 26
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) ¹			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in T€²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	13.279
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	15.679
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	12.471
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	11.723
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2024	-6.789
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-14.578
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		31.785
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-4.868
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-3.735
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-717
11	Summe		22.465

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung¹					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	= Betrag
			in € ²		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	19.630.939,06	1.394.735,49	18.236.203,57
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	29.200.933,99	1.192.410,89	28.008.523,10
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	14.526.353,42	1.601.279,59	12.925.073,83
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	20.008.230,11	667.665,01	19.340.565,10
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	706.570,00	680.000,00	26.570,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-5.759.350,00	250.000,00	-6.009.350,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		78.313.676,58	5.786.090,98	72.527.585,60
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	4.667.540,00	530.000,00	4.137.540,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	5.976.760,00	910.000,00	5.066.760,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	8.230.360,00	982.000,00	7.248.360,00
11	Summe		97.188.336,58	8.208.090,98	88.980.245,60

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 28
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals¹				
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in T€ ²	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022	12.471	272.993
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	11.189	284.182
3	+ vorläufiges Ergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	-6.789	277.393
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-14.578	262.815
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	-4.868	257.947
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	-3.735	254.212
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	-717	253.495

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 31
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite^{1,2}		
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Berechnungszeitraum ³	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	<i>entfällt</i>
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	0
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	400.919.740
6	Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. ^{5,6}	420.965.727
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	0
8	Abweichung in Euro ^{5,7}	0
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}	420.965.727
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10}	0

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

² Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³ Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre): Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorjahr.
Beispiel: Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018 - 2022.

⁴ Bei Orts- und Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit".

⁵ Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁶ Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁷ Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist. Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.
Die Abweichung muss begründet werden. Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen

⁸ Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. den Gemeindeverband zulässig.

⁹ Rechenformel: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6 und 8

¹⁰ Rechenformel: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6, 7 und 8.

Bilanz zum 31.12.2023

Aktiva**Schlussbilanz zum 31.Dezember 2023**

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
in C				
1	Anlagevermögen	379.991.828,49	383.717.167,71	3.725.339,22
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	41.630.272,98	40.339.820,48	-1.290.452,50
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	202.716,38	228.006,30	25.289,92
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	18.815.337,39	21.416.451,47	2.601.114,08
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	12.477.391,57	12.351.205,49	-126.186,08
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.134.827,64	6.344.157,22	-3.790.670,42
1.2	Sachanlagen	313.780.440,35	315.893.246,08	2.112.805,73
1.2.1	Wald, Forsten			
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.760.686,12	19.053.488,00	292.801,88
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.751.984,84	89.522.453,99	-2.229.530,85
1.2.4	Infrastrukturvermögen	187.516.007,08	185.608.779,96	-1.907.227,12
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	808.438,27	770.887,58	-37.550,69
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	9.175,00	9.175,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.829.152,58	3.188.535,75	359.383,17
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.262.711,90	5.097.007,02	-165.704,88
1.2.9	Pflanzen und Tiere	57.991,49	51.687,35	-6.304,14
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.784.293,07	12.591.231,43	5.806.938,36
1.3	Finanzanlagen	24.581.115,16	27.484.101,15	2.902.985,99
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	356.800,00	356.800,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3	Beteiligungen	2.675,00	2.675,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	17.909.467,29	19.812.453,28	1.902.985,99
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.071.705,12	7.071.705,12	1.000.000,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	240.467,75	240.467,75	0,00
2	Umlaufvermögen	136.602.263,83	148.520.658,73	11.918.394,90
2.1	Vorräte			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.295.116,04	26.460.102,89	3.164.986,85
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	22.824.408,96	26.264.050,98	3.439.642,02
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	110.302,02	4.020,24	-106.281,78
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	82.845,02	51.999,84	-30.845,18
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	277.560,04	140.031,83	-137.528,21
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	113.307.147,79	122.060.555,84	8.753.408,05
3	Ausgleichsposten für latente Steuern			
4	Rechnungsabgrenzungsposten	2.685.232,26	22.359.722,26	19.674.490,00
4.1	Disagio			
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.685.232,26	22.359.722,26	19.674.490,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
Bilanzsumme		519.279.324,58	554.597.548,70	35.318.224,12

Schlussbilanz zum 31.Dezember 2023

Passiva

Anlage zu TOP 4_KT 05.05.2025

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
		in €		
1	Eigenkapital	272.993.294,85	284.182.247,77	11.188.952,92
1.1	Kapitalrücklage	260.334.812,34	272.271.736,22	11.936.923,88
1.2	Sonstige Rücklagen	187.523,95	187.523,95	0,00
1.3	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	12.470.958,56	11.722.987,60	-747.970,96
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2	Sonderposten	136.637.665,01	137.153.700,48	516.035,47
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	136.637.665,01	137.153.700,48	516.035,47
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	134.681.716,73	134.436.023,82	-245.692,91
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.955.948,28	2.717.676,66	761.728,38
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3	Rückstellungen	84.246.691,84	86.444.949,39	2.198.257,55
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	81.117.788,00	82.855.208,00	1.737.420,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.128.903,84	3.589.741,39	460.837,55
4	Verbindlichkeiten	24.905.172,27	46.156.461,34	21.251.289,07
4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.738.109,27	4.070.444,26	-667.665,01
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.738.109,27	4.070.444,26	-667.665,01
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.199.230,74	1.638.500,74	439.270,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.350.712,22	9.708.759,69	2.358.047,47
4.7	Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen			
4.8	Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
4.9	Verbindlichkeiten ggü Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	-696,60	215.170,73	215.867,33
4.10	Verbindlichkeiten ggü dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.638.776,54	27.393.330,04	23.754.553,50
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	7.979.040,10	3.130.255,88	-4.848.784,22
5	Rechnungsabgrenzungsposten	496.500,61	660.189,72	163.689,11
Bilanzsumme		519.279.324,58	554.597.548,70	35.318.224,12

festgestellt: 30.06.2024



Achim Schwickert
Landrat

Haushaltsvermerke

1.	Innerhalb eines Teilhaushalts sind die Ansätze für Aufwendungen, mit Ausnahme der Personalaufwendungen, gegenseitig deckungsfähig, soweit nachfolgend nichts anderes bestimmt ist.
2.	Die zahlungswirksamen Personalaufwendungen sind gegenseitig deckungsfähig.
3.	Die Aufwendungen für Rückstellungen für zukünftige Pensionslasten und für Beihilfen und nicht genommenen Urlaub etc. sind gegenseitig deckungsfähig.
4.	Die Aufwendungen für die Unterhaltung aller kreiseigenen Gebäude und Anlagen bilden einen Deckungskreis und sind gegenseitig deckungsfähig.
5.	Innerhalb der Teilhaushalte der kreiseigenen Schulen (Produkt) bilden die den einzelnen Schulbudgets zugewiesenen nichtinvestiven Aufwendungen einen eigenständigen Deckungskreis und sind gegenseitig deckungsfähig. Getrennt davon bilden die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit der einzelnen Schulbudgets ebenfalls einen eigenen Deckungskreis und sind gegenseitig deckungsfähig. Daneben sind die ordentlichen Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb des jeweiligen Schulbudgets einseitig deckungsfähig.
6.	Die Aufwendungen für die Museen (Zuschüsse) bilden einen Deckungskreis und sind gegenseitig deckungsfähig.
7.	Die Aufwendungen zur Förderung der Jugend in Musik und Kultur bilden einen Deckungskreis und sind gegenseitig deckungsfähig.
8.	Die Aufwendungen für Abschreibungen und Wertberichtigungen aller Art sind gegenseitig deckungsfähig.
9.	Die Ansätze für Auszahlungen zur Pensionsrücklage sind gegenseitig deckungsfähig.
10.	Die Ansätze für alle investiven Auszahlungen sind über alle Teilhaushalte hinaus gegenseitig deckungsfähig. Das gleiche gilt für Verpflichtungsermächtigungen.
11.	Aus der Deckungsfähigkeit herausgenommen sind die Aufwendungen für Verfügungsmittel und Repräsentationen.
12.	Die ordentlichen Auszahlungen des Produktes Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TuI) sind zugunsten der ordentlichen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit einseitig deckungsfähig.
13.	Die ordentlichen Auszahlungen des Förderprogramms „Beschaffung von GWG u.a. im IT-Bereich an Schulen“ sind zugunsten der ordentlichen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit einseitig deckungsfähig.
14.	Die Aufwendungen der Teilhaushalte 06 „Soziales“ und 07 „Jugend und Familie“ sind gegenseitig deckungsfähig.

Darüber hinaus gelten folgende Zweckbindungsvermerke gemäß § 15 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO):

1. Die Erträge der folgenden Planungsstellen sind auf die Verwendung bei den angegebenen Aufwendungen beschränkt (§ 15 Abs. 1 GemHVO). Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Das Gleiche gilt für die zugeordneten Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt.

Erträge/Einzahlungen	Aufwendungen/Auszahlungen	Bemerkung
1.1.1.6.1.442900 1.1.1.6.2.442900	1.1.1.6.1.524900 1.1.1.6.2.524900	Gleichstellungsstelle
1.2.2.1.1.431900	1.2.2.1.1.524800	Jägerprüfung
1.2.8.0.2.442490	1.2.8.0.2.525490	Einsatzkosten Katastrophenschutz
2.1.7.1.2.414470 2.1.7.1.2/1920.681470	2.1.7.1.2.523804 2.1.7.1.2/1920.785711	Nassauischer Zentralstudienfonds für Mons-Tabor-Gymnasium Montabaur
2.1.7.2.2.414470 2.1.7.2.2/1920.681470	2.1.7.2.2.523804 2.1.7.2.2/1920.785711	Nassauischer Zentralstudienfonds für Konrad-Adenauer-Gymnasium Westerburg
2.1.9.1.2.3.414470 2.1.9.1.2.3/1920.681470	2.1.9.1.2.3.523804 2.1.9.1.2.3/1920.785711	Nassauischer Zentralstudienfonds für Gymnasium Kannenbäckerland Höhr- Grenzhausen
2.3.1.2.2.414470 2.3.1.2.2/1920.681470	2.3.1.2.2.529100 2.3.1.2.2/1920.785711	Zuwendungen aus der Alexander- Tutsek- Stiftung
2.4.2.0.1.442420	2.4.2.0.1.524500	Lernmittelfreiheit Förderschulen
3.6.1.0.3.424210	3.6.1.0.3.555900	Sachaufwendungen Tagespflege
3.6.3.7.6.462900	3.6.3.7.6.557900	General Allen Spende
5.2.1.1.2.442900	5.2.1.1.2.524800	Sachverständigenkosten Bauaufsicht
5.2.1.2.4.442590	5.2.1.2.4.524900	Ersatzvornahmen Bauaufsicht
5.5.2.0.2.414420/405900	5.5.2.0.2.529100	Umbau v. Wehren/Gewässerrenaturierung
1.1.4.1.4/1167.681420 1.1.4.1.4/1168.681420 1.1.4.1.4/1169.681420 1.1.4.5.6/1170.681420 1.1.4.4.3/1185.681420 2.5.2.1.4/1193.681420 5.5.4.4.3/1190.681420	1.1.4.1.7/1167.785930 1.1.4.1.4/1168.785930 1.1.4.1.4/1169.785930 1.1.4.5.6/1170.785710 1.1.4.4.3/1185.784110 2.5.2.1.4/1193.785930 5.5.4.4.3/1190.785600	Kommunales Investitionsprogramm Klimaschutz und Innovation (KIPKI)

2. Mehraufwendungen bei den vorgenannten Planungsstellen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen.