

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Organigramm	
Statistische Angaben	1 - 4
Haushaltssatzung	5 - 10
Abkürzungsverzeichnis	11 – 16
Vorbericht	17 - 79
• 1. Gesetzliche Grundlage Vorbericht	17
○ 1.2-1.9. Bestandteile der Planung und Rechnungslegung im NKF	17 - 21
• 2. Haushaltsentwicklung, Haushaltsausgleich, Entwicklung des Eigenkapitals	21 - 79
○ 2.1 Entwicklung der Haushaltslage in den zurückliegenden Haushaltsjahren	21 - 22
○ 2.2 Haushaltswirtschaftliche Entwicklung und Haushaltsausgleich im Haushaltsplan 2025/2026	22 - 36
○ 2.3 Erträge Ergebnisplan	36 - 46
▪ 2.3.1 Steuern	
▪ 2.3.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
▪ 2.3.3 Transfererträge	
▪ 2.3.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
▪ 2.3.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	
▪ 2.3.6 Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen	
▪ 2.3.7 Sonstige ordentliche Erträge	
○ 2.4. Aufwendungen des Ergebnisplanes	46 - 56
▪ 2.4.1 Personal- u. Versorgungsaufwendungen	
▪ 2.4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
▪ 2.4.3 Bilanzielle Abschreibungen	
▪ 2.4.4 Transferaufwendungen	

▪ 2.4.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen	
○ 2.5 Finanzerträge, Zinsen und ähnliche Aufwendungen	57
• 3. Finanzplan	57 - 78
○ 3.1 Einzahlungen u. Auszahlungen aus Finanzierung- und Investitionstätigkeit	
• 4. Schuldenentwicklung	78
• 5. Kassenlage	79
• 6. Erläuterung von haushaltstechnischen Begriffen bzw. Verfahren	80 – 81
•	
Prognose Ergebnis 2024	82 - 88
Verrechnungssystem der Gemeinde Wachtberg	89

Haushaltsplan	90 - 636
----------------------	-----------------

Erläuterungen zum Ergebnis- und Finanzplan	90 - 95
Erläuterung zur Haushaltsplanstruktur	96 - 102
Gesamt-Ergebnisplan	103 - 104
Gesamt-Finanzplan	105 - 107
Haushaltsquerschnitt Ergebnis- und Finanzplan 2025	108 - 114
Haushaltsquerschnitt Ergebnis- und Finanzplan 2026	115 - 121
Ebene der Produktbereiche: Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne	122 - 553
Ebene der Produktgruppen: Produktbeschreibungen, Teilergebnispläne, Erläuterungen, Investitionsmaßnahmen, Erläuterungen	

Anlagen

Stellenplan und Stellenübersicht	554 - 565
Zuwendungen an die Fraktionen	566 - 569
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	570
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben	571
Übersicht der Entwicklung des Eigenkapitals	572
Übersicht der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	573
Vorläufiges Ergebnis 2023	574 - 583
Bilanz und GuV für die Gemeindewerke Wachtberg AöR	584 - 636