



Ortsgemeinde Fisch

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

2 0 2 6 - 2 0 2 7

Inhaltsverzeichnis

		Seite(n) von - bis
1.	Haushaltssatzung	1 – 4
2.	Vorbericht	5 – 11
3.	Haushaltsplan	12
3.1	Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	13 – 15
3.2	<u>Teilhaushalte</u> - jeweils Teilergebnishaushalt, Teilfinanzhaushalt u. Leistungen („Produkt“) mit Konten	
3.2.1	Teilhaushalt 1 - zentrale Verwaltung	16 – 21
3.2.2	Teilhaushalt 2 - Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	22 – 36
3.2.3	Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt	37 – 59
3.2.4	Teilhaushalt 4 - Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft	60 – 79
3.2.5	Teilhaushalt 5 - zentrale Finanzdienstleistungen	80 – 87
3.3	Stellenplan	88
3.4	Investitionsübersichten	89 – 100
4.	Anlagen	101
4.1	Bewirtschaftungsregelungen	102 – 103
4.2	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	104
4.3	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge	105
4.4	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	106
4.5	Übersicht über die Entwicklung Ergebnisse	107 – 108
4.6	Tilgungsplan	109
4.7	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	110
4.8	Bilanz in Kontoform zum 31.12.2021	111 – 113
4.9	Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	114

Inhaltsverzeichnis nach Leistung

Leistung	Bezeichnung	Seite
111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung	18
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	63
114300	Bauhof	39
121200	Wahlen und sonstige Abstimmungen	20
281103	Heimat- und Brauchtumspflege	24
281108	Seniorenveranstaltungen	27
314101	Soziale Einrichtungen - Seniorenbetreuung	28
365200	Kindergarten	29
366103	Kinderspielplätze	33
424101	Sportplätze	35
511202	Bauleitplanung	43
511304	Stadt- und Dorferneuerung	45
541101	Straßen, Gehwege	46
541102	Straßenbeleuchtung	49
541103	Buswartehallen	50
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	53
551206	Wanderwege, Radwege, Lehrpfade u. a.	66
553101	Friedhofsanlage	54
553102	Gräber	56
553103	Leichenhalle	58
555100	Kommunale Forstwirtschaft	67
555170	Land- und Forstwirtschaft; Beratung und Service	69
555300	Landwirtschaftliche Grundstücke	71
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	72
573102	Allgemeine Einrichtungen (Bürgerhaus)	74
575200	Tourismusförderung	78
611000	Steuer, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	83
612000	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft	85

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Fisch für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Der Ortsgemeinderat Fisch hat am 29. Juni 2026 auf Grund des § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	HJ 2026	HJ 2027
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	716.260 Euro	697.060 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	744.650 Euro	689.350 Euro
der Jahresfehlbetrag auf	-28.390 Euro	
der Jahresüberschuss auf		7.710 Euro
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	- 1.720 Euro	54.520 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	564.620 Euro	213.000 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	574.000 Euro	193.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-9.380 Euro	20.000 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kredite zur Umschuldung)	11.100 Euro	-74.520 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

	HJ 2026	HJ 2027
zinslose Kredite auf	0 Euro	0 Euro
verzinsten Kredite auf	9.380 Euro	0 Euro
zusammen auf	9.380 Euro	0 Euro

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf

HJ 2026	HJ 2027
0 Euro	0 Euro

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beträgt

0 Euro	0 Euro
--------	--------

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 92.631,60 € für 2026 und 125.082,60 € für 2027.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr wie folgt festgesetzt:

	HJ 2026	HJ 2027
1) für die Grundsteuer		
für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	345 v. H.	345 v. H.
für die bebauten und unbebauten Grundstücke (Grundsteuer B)	465 v. H.	465 v. H.
2) für die Gewerbesteuer	380 v. H.	380 v. H.
3) Hundesteuer		
für den ersten Hund	60 €	60 €
für den zweiten Hund	120 €	120 €
für jeden weiteren Hund	200 €	200 €

Die Steuer für das Halten von gefährlichen Hunden beträgt nach § 5 Abs. 2 der Hundesteuersatzung jährlich das 8-fache des Steuersatzes

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20.06.1995 (GVBl. S. 175), zuletzt geändert Gesetz vom 22.12.2015 (GVBl. S. 472), für ständige Gemeindeeinrichtungen einschl. des Fremdenverkehrsbeitrages werden wie folgt festgesetzt:

Gebühren für die Inanspruchnahme der Friedhofseinrichtungen und –anlagen nach der Gebührensatzung der Ortsgemeinde Fisch

	HJ 2026	HJ 2027
1. Laufende Benutzungsgebühren Nach der Gebührensatzung der Ortsgemeinde Fisch werden lfd. Benutzungsgebühren jährlich in der Haushaltssatzung festgesetzt. Diese betragen für das	25 €	25 €
2. Ausheben und Schließen der Gräber (Grabherstellung), Ausgrabungen und Umbettungen Gebühren werden in Höhe des tatsächlichen Aufwandes erhoben.		
3. Benutzung von Leichenhallen		
a) Aufbewahrung einer Leiche	50 €	50 €
b) Aufbewahrung einer Urne	50 €	50 €
c) Zuwiderhandlungen gegen die Reinigungspflicht	20 €	20 €
Im Übrigen wird auf die Regelungen der Gebührensatzung verwiesen.		

§ 7 Eigenkapital

(vorläufiges) Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres (2024)	2.138.327	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorjahres (2025)	2.201.947	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des ersten Haushaltsjahres (2026)	2.173.557	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des zweiten Haushaltsjahres (2027)	2.181.267	Euro

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen sind im Sinne von § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO erheblich, wenn im Einzelfall der Haushaltsansatz um mehr als 10 v.H. und um mehr als 2.000 Euro überschritten wird.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Fisch, den

Ortsgemeinde Fisch

- Ortsbürgermeister -

Hinweise:

Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung oder aufgrund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn,

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Kreisverwaltung Trier-Saarburg den Beschluss beanstandet, oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Saarburg-Kell oder dem Ortsbürgermeister unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Die Verbandsgemeindeverwaltung Saarburg-Kell wird beauftragt, die vorstehende Satzung ortsüblich bekanntzumachen.

Der Haushaltsplan liegt gemäß § 97 Abs. 3 GemO vom bis einschließlich im Dienstgebäude der Verbandsgemeindeverwaltung, Schlossberg 3, 54439 Saarburg, Zimmer 214 wie folgt zur Einsichtnahme aus: montags bis freitags 08.30 bis 12.00 Uhr

Fisch, den

Ortsgemeinde Fisch

- Ortsbürgermeister -

Vorbericht

Vorbericht

Haushaltsplanung und –führung nach den Regeln der kommunalen Doppik

Mit der landesgesetzlich vorgegebenen Haushalts- und Rechnungsführung nach den Regeln zur sogenannten kommunalen Doppik soll durch eine doppelte Buchführung und Darstellung auch nicht zahlungswirksamer Erträge und Aufwendungen bspw. aus Abschreibungen für die Abnutzung von Anlagen eine periodengerechte Darstellung der Finanzwirtschaft und des Ressourcenverbrauchs der Gemeinden und durch die Aufstellung einer Bilanz ein vollständiger Überblick über das Vermögen und die Schulden und damit über das Eigenkapital der Gemeinden erreicht werden.

Die Haushaltsplanung und -ausführung und der Rechnungsabschluss umfassen drei Komponenten:

1. Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung
Die Ergebnisrechnung entspricht weitgehend der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und stellt die periodisch abgegrenzten Erträge und Aufwendungen einschließlich der Abschreibungen für die Abnutzung von Anlagen und der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen, Beiträgen u.a. und der Bildung und Inanspruchnahme bzw. Auflösung von Rückstellungen für künftige finanzielle Lasten dar. Das Ergebnis verändert das bilanzielle Eigenkapital der Gemeinde.
2. Bilanz
Die Bilanz ist als Stichtagsrechnung Teil des Jahresabschlusses und bildet das Vermögen und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital ab.
Die Aktivseite der kommunalen Bilanz weist das Anlage- und Umlaufvermögen, die Passivseite im Wesentlichen das Eigenkapital sowie die Rückstellungen und Verbindlichkeiten aus.
3. Finanzhaushalt und die Finanzrechnung
Die Finanzrechnung umfasst alle Ein- und Auszahlungen und stellt im Saldo die Veränderung des Bestandes bzw. Bedarfes an liquiden Mitteln dar.
Da Investitionen nur mittelbar durch die folgenden Abschreibungen bzw. Auflösungen ergebniswirksam werden, ist der Finanzhaushalt einzige Ebene der Investitionsplanung und -finanzierung.

Der Haushalt ist in der Planung und in der Rechnung auszugleichen.

Die Regelungen hierzu wurden mit der Zweiten Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 07.12.2016 geändert. Demnach ist nach den neuen Regelungen der Ausgleich erreicht, wenn

1. der Ergebnishaushalt und die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen sind und
2. im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die nicht anderweitig gedeckten Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.
3. Die Bilanz kein negatives Eigenkapital ausweist.

Zur Neuregelung wird in der Neufassung der Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der GemHVO (zu § 18 - VV Nr. 3 Sätze 2 u. 3) ergänzend bestimmt, dass von einer Beanstandung des Ergebnishaushalts abgesehen werden kann, wenn in der Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres ein positives Ergebnis erreicht wird und im Finanzhaushalt in der Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres bei den um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten verminderten Salden der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positives Ergebnis erreicht wird.

Der Ergebnis- und der Finanzhaushalt werden in die verschiedenen Produkte gegliedert und als Gesamtplan und in Teilhaushalten als selbständige Bewirtschaftungseinheiten dargestellt.

Als Produkt in diesem Sinne ist eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, für die von innerhalb oder außerhalb der Verwaltung eine Nachfrage besteht und für die prinzipiell ein Entgelt entrichtet werden müsste, zu definieren.

Insgesamt sind so im Haushalt 28 Produkte (auf Leistungsebene) ausgewiesen und 5 Teilhaushalte gebildet

Doppelhaushalte

Die Regelungen in § 95 Abs. 5 Satz 2 der Gemeindeordnung (GemO) zur Haushaltssatzung und in § 7 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zum Haushaltsplan lassen zu, dass in der Haushaltssatzung Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, getroffen und im Haushaltsplan Ansätze für jedes der beiden Haushaltsjahre veranschlagt werden (Doppelhaushalt).

Auf dieser Grundlage sind für die Ortsgemeinde Fisch seit 2010 Doppelhaushalte beschlossen worden.

Rückblick auf die Finanzwirtschaft der Vorjahre

Doppelhaushalt 2024 / 2025

Haushalt 2024

Haushaltsplanung

Der Haushaltsplan 2024 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 673.090,00 € und Aufwendungen von 630.090,00 € einen Jahresüberschuss von 43.000,00 € und im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes von 23.730,00 € aus.

Rechnungsergebnis

Im vorläufigen Ergebnis weist der Ergebnishaushalt bei Erträgen 614.423,44 € von und Aufwendungen 528.805,72 € von einen Jahresüberschuss von 85.617,72 € aus.

Nach dem vorläufigen Ergebnis des Finanzhaushaltes hat der Finanzmittelbestand um 215.212,46 € abgenommen.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 759.200,00 € überstiegen die geplanten investiven Einzahlungen von 314.900,00 € um 444.300,00 €.

Zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen war eine Entnahme aus liquiden Mitteln von 100.100,00 € sowie ein Kreditbetrag von 344.200,00 € eingeplant, der aufsichtsbehördlich mit einem Betrag von 294.200,00 € genehmigt war.

Im Ergebnis ist bei Einzahlungen von 97.420,00 € und Auszahlungen von 382.602,00 € wegen der teilweise verzögerten Umsetzung der Investitionsmaßnahmen ein Fehlbetrag von 285.182,00 € aus der Investitionsfinanzierung entstanden.

Die Finanzierung erfolgte ohne Aufnahme neuer Kredite und wurde aus vorhandenen liquiden Mitteln gedeckt.

Entwicklung der Investitionskreditschulden

Zum 31.12.2024 beliefen sich die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten auf 403.477,00 € (912,84 € je Einwohner bei 442 Einwohnern) gegenüber 412.144,00 € (945,28 € je Einwohner bei 436 Einwohnern) zum 31.12.2023.

liquide Mittel

Liquide Mittel der Verbandsgemeindekasse musste die Ortsgemeinde nicht in Anspruch nehmen (Konto 612000.574301).

Die eigenen liquiden Mittel betrugen zum Schlussbilanztag 31.12.2024 = 14.705,06 €

Haushalt 2025

Haushaltsplanung

Der Haushaltsplan 2025 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 705.160,00 € und Aufwendungen von 641.540,00 € einen Jahresüberschuss von 63.620,00 € und im Finanzhaushalt eine Zunahme des Finanzmittelbestandes von 101.740,00 € aus.

Rechnungsergebnis

Im vorläufigen Ergebnis weist der Ergebnishaushalt bei Erträgen 660.449,94 € von und Aufwendungen 566.954,64 € von einen Jahresüberschuss von 93.495,30 € aus.

Nach dem vorläufigen Ergebnis des Finanzhaushalts hat der Finanzmittelbestand um 51.561,34 € zugenommen.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Auszahlungen waren in Höhe von 275.000,00 € und Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren in Höhe von 440.750,00 € geplant.

Im vorläufigen Ergebnis sind Auszahlungen von 85.823,00 € und Einzahlungen von 66.891,00 € gebucht und somit ist ein Investitionsfinanzierungsfehlbetrag von 18.932,00 € entstanden. Die Finanzierung erfolgte über die liquide Mittel.

Bei verschiedenen Maßnahmen erfolgte ein Mittelübertrag ins Haushaltsjahr 2025. Insgesamt wurden Mittel in Höhe von 431.057,39 € übertragen.

Entwicklung der Investitionsverschuldung

Die Ortsgemeinde hat im lfd. Haushaltsjahr die ordentliche Kredittilgung mit einem Betrag von 8.700,00 € und mit einem Sondertilgungsbetrag von 165.750,00 € veranschlagt.

Die ordentliche Tilgungsleistungen wurden in Höhe von 8.672,00 € gezahlt. Die geplante Sondertilgung unterblieb, neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen betrugen zum 31.12.2025 = 394.804,00 € entsprechend 903,44 € je Einwohner (EW 437).

Liquide Mittel

Die eigenen liquiden Mittel betrugen zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2025 = 66.266,40 €.

Doppelhaushalt 2026 / 2027**Haushalt 2026****Gesamtsummen**

Der Haushaltsplan 2026 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 716.260,00 € und Aufwendungen von 744.650,00 € einen Jahresfehlbetrag von 28.390,00 €

und

- im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes von 9.820,00 €

aus.

Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind zur vollständigen Darstellung des Ressourcenverbrauchs alle Erträge und Aufwendungen der Ortsgemeinde periodengerecht zu veranschlagen. Deswegen beinhaltet der Haushalt neben den laufenden Aufwendungen und Erträgen auch Abschreibungen auf Anlagen und Auflösungen passiver Sonderposten aus Zuweisungen oder anderen zweckgebundenen Einzahlungen für das gesamte Anlagevermögen der Ortsgemeinde sowie Zuführungen und Inanspruchnahmen zu bzw. von Rückstellungen.

Aus dem Anlagevermögen entstehen 2026 voraussichtlich Aufwendungen aus Abschreibungen von 92.630,00 € bei Erträgen aus der Auflösung passiver Sonderposten von 45.010,00 €. Im Saldo wird ein Nettoaufwand für Abschreibungen nach Anrechnung der Auflösungserträge von 47.620,00 € wirksam. Die Zuführung zu Pensionsrückstellungen (Ehrensold) ist mit 3.000,00 € veranschlagt, sodass die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen insgesamt 50.620,00 € betragen.

Nicht im Ergebnishaushalt wirksam werden die Kredittilgungszahlungen, die (anders als Zinsleistungen) als bloße Finanzierungsabwicklung des Finanzhaushalts keine Aufwendungen darstellen.

Nach der Haushaltsplanung 2026 entstehen so ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung und insoweit eine Eigenkapitalminderung von 28.390,00 €.

Der Ergebnishaushalt 2026 enthält nachfolgende besondere / einmalige Ansätze:

Jahr	Buchungsstelle	Ansatz	Erhöhung	Begründung
2026	114300-523100	5.000,00 €	+ 5.000,00 €	Dacheindeckung
2026	553101-523100	5.300,00 €	+ 5.000,00 €	Erneuerung der Friedhofstore
2026	553103-523100	2.000,00 €	+ 1.500,00 €	Erneuerung der Dachrinne
2026	573102-523100	20.000,00 €	+ 18.000,00 €	Erneuerung der Duschanlagen (KAB genehmigt)
2027	573102-523100	11.000,00 €	+ 9.000,00 €	Erneuerung des Türdurchbruchs

Erlöse aus Grundstücksverkäufen

Der Haushaltsausgleich ist insbesondere auf die Veräußerung von fünf gemeindlichen Baugrundstücken im Neubaugebiet „In der Laach“ hinzuweisen. Die Veräußerungserlöse liegen jeweils über dem Buchwert und betragen im Jahr 2026 sowie 2027 jeweils 40.000 €, für das Jahr 2028 werden voraussichtlich 20.000 € erwartet.

Personalkosten Kindertagesstätten

Die Finanzierung der Kindertagesstätten hat sich nach Inkrafttreten des neuen Landesgesetz über die Erziehung, Bildung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege (KiTaG) zum 01.07.2021 geändert. Die genauen Kosten der Ortsgemeinden sind aufgrund fehlender Regelungen bis dato unbekannt. Die Verwaltung hat auf Grundlage der bisherigen Informationen durch das Jugendamt des Landkreises Trier-Saarburg und darauf basierender Kostenberechnungen für die Ortsgemeinden rückwirkend ab dem 01.07.2021 und für die Folgejahre vorläufige Haushaltsansätze berechnet. Diese Berechnungen beruhen auf einer Vielzahl an ungeklärten Berechnungsgrundlagen und können sich jederzeit verändern. Daher sind die angegebenen Kosten zur Nachfinanzierung ab Juli 2021 und für die künftigen Gemeindeanteile an den Personal- und Sachkosten nicht abschließend, solange noch keine finale Vereinbarung des Landkreises Trier-Saarburg mit den freien und kommunalen Trägern vereinbart ist.

Die Nachzahlung für die Jahre 2021 bis 2024 aufgrund des Kita-Zukunftsgesetzes von 2021 ist für die OG Fisch mit einem Betrag von 34.800,00 € vorgesehen.

Zur Finanzierung wurde die im Jahre 2022 und 2023 gebildeten Rückstellungen mit einem Gesamtbetrag von 21.100,00 € eingeplant.

Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt ist mit allen kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen auch aus Investitionen und Investitionsfinanzierungen einschl. Investitionskreditaufnahmen und Kredittilgungszahlungen die Veränderung der Bilanzposition „liquide Mittel“ darzustellen und als Finanzmittelüberschuss bzw. –fehlbetrag auszuweisen.

Aus den veranschlagten Summen der ordentlichen Ein- und Auszahlungen, der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit entsteht im Finanzhaushalt der Ortsgemeinde eine Abnahme des Finanzmittelbestandes von 9.820,00 €, der den Bestand der liquiden Mittel vermindert.

Liquiditätskredite / liquide Mittel

Zum Abschlusstag 31.12.2026 beträgt die Höhe der liquiden Mittel 56.446,40 € (Bilanzkonto 174310).

Kredite zur Liquiditätssicherung, § 105 GemO

Die Ortsgemeinde Fisch nimmt nicht am Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“ teil. Unabhängig von der Teilnahme am PEK-RP soll die Ortsgemeinde gemäß § 105 Abs. 4 GemO ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Dazu ist ein Tilgungsplan zu entwickeln, der einen Betrag enthält, der jährlich mindestens getilgt werden soll (Mindest-Rückführungsbetrag) und der sich an einem Dreißigstel der Verbindlichkeiten orientiert.

Dabei ist auf die um die Investitionstätigkeit bereinigten Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse abzustellen, nicht auf die reine Bilanzzahl. Wie unter dem Punkt „Liquide Mittel“ ausgeführt, hatte die Ortsgemeinde Fisch zum 31.12.2023 liquide Mittel in Höhe von 229.917,52 €. Die Aufstellung eines Tilgungsplanes ist somit entbehrlich.

Zusätzlich sind gemäß § 105 Abs. 5 GemO die von der Gemeinde nach dem 31. Dezember 2023 begründeten Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen worden sind, vollständig zu tilgen. Gem. Haushaltsplan 2025 und 2026 wird die Ortsgemeinde Fisch keine Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse eingehen müssen. Auf die Aufstellung eines Tilgungsplanes wird demnach verzichtet.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 574.000,00 € übersteigen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 564.620,00 € um 9.380,00 €. Für die Finanzierung im Haushaltsjahr 2026 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 9.380,00 € vorgesehen.

Wesentliche investive Maßnahme im Haushaltsjahr 2026 ist die Erschließung des Baugebietes „In Eimert II“, für die Auszahlungen in Höhe von 300.000,00 € veranschlagt wurden. Dem gegenüber stehen veranschlagte Erschließungsbeiträge für das Baugebiet „In Eimert II“ in Höhe von 270.000,00 €. Darüber hinaus sind für das Baugebiet „In der Laach“ weitere Erschließungsbeiträge in Höhe von 118.000,00 € eingeplant.

Das Investitionsprogramm beinhaltet diverse Einzelmaßnahmen. Zu den Einzelheiten wird auf die Ansätze und Erläuterungen in den Teilhaushalten und auf die Gesamtdarstellung der Investitionsmaßnahmen in den Investitionsübersichten des Haushaltsplans verwiesen.

Entwicklung der Investitionskreditverschuldung

Im Haushaltsjahr 2026 ist eine Investitionskreditneuaufnahme in Höhe von 9.380,00 € vorgesehen. Durch die ordentliche Tilgung von Krediten in Höhe von 8.100,00 € beläuft sich die voraussichtliche Kreditverschuldung zum 31.12.2026 auf 396.084,37 € mit einer Pro-Kopf-Verschuldung von 906,37 € (437 Einwohner).

Haushalt 2027

Gesamtsummen

Der Haushaltsplan 2027 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 697.060,00 € und Aufwendungen von 689.350,00 € einen Jahresüberschuss von 7.710,00 €

und

- im Finanzhaushalt eine Zunahme des Finanzmittelbestandes von 65.770,00 €

aus.

Liquide Mittel

Zum Abschlusstag 31.12.2027 beträgt die Höhe der liquiden Mittel 122.216,40 €.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Einzahlungen für Investitionstätigkeit von 213.000,00 € übersteigen die investiven Auszahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 193.000,00 € um 20.000,00 €. Zur Finanzierung der investiven Maßnahmen ist eine Kreditaufnahme nicht erforderlich.

Wesentliche Maßnahme ist der Ausbau eines Wirtschaftsweges mit veranschlagten Kosten in Höhe von 123.000,00 €, denen Zuweisungen in Höhe von 79.000,00 € gegenüberstehen. Darüber hinaus sind anteilige Verkaufserlöse aus den Baugrundstücken „In der Laach“ in Höhe von 118.000,00 € eingeplant.

Das Investitionsprogramm beinhaltet diverse Einzelmaßnahmen. Zu den Einzelheiten wird auf die Ansätze und Erläuterungen in den Teilhaushalten und auf die Gesamtdarstellung der Investitionsmaßnahmen in den Investitionsübersichten des Haushaltsplans verwiesen.

Entwicklung der Verschuldung.

In 2027 ist keine Investitionskreditneuaufnahme vorgesehen. Unter Berücksichtigung der veranschlagten ordentlichen Tilgung in Höhe von 8.750,00 € entsteht zum 31.12.2027 ein voraussichtlicher Schuldenstand aus Investitionskrediten in Höhe von 387.334,37 € entsprechend einer Pro-Kopf-Verschuldung von 886,35 € (437 Einwohner).

Haushaltsplan

Ergebnis- und Finanzhaushalt Fisch

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	240.442	231.410	343.900	349.200	354.400	361.300
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	295.281	330.850	256.560	253.410	252.560	251.510
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.800	42.600	22.150	22.150	22.150	22.150
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.147	12.100	10.100	10.100	10.100	10.100
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.224	7.800	9.300	9.100	9.600	10.450
E7	Sonstige laufende Erträge	32.042	80.000	73.750	52.700	32.800	12.850
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	612.935	704.760	715.760	696.660	681.610	668.360
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	41.634	61.600	61.150	62.300	63.550	64.650
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.968	53.600	99.050	76.750	69.300	69.500
E11	Abschreibungen		114.770	92.630	88.870	86.370	83.470
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	378.974	387.400	465.700	432.700	435.700	440.700
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	10.948	13.670	17.670	17.080	17.260	18.710
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	520.523	631.040	736.200	677.700	672.180	677.030
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	92.412	73.720	- 20.440	18.960	9.430	- 8.670
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.488	400	500	400	400	400
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.282	10.500	8.450	11.650	11.400	11.100
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 6.794	- 10.100	- 7.950	- 11.250	- 11.000	- 10.700
E20	Ordentliches Ergebnis	85.618	63.620	- 28.390	7.710	- 1.570	- 19.370
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		39.000	50.160	45.860	45.720	45.970
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		39.000	50.160	45.860	45.720	45.970
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	85.618	63.620	- 28.390	7.710	- 1.570	- 19.370
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	237.406	231.410	343.900	349.200	354.400	361.300
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	295.869	296.000	228.300	228.000	228.000	228.000
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.100	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.251	12.100	10.100	10.100	10.100	10.100

Ergebnis- und Finanzhaushalt Fisch

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.266	7.800	9.300	9.100	9.600	10.450
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	32.127	80.000	49.800	49.800	29.800	9.800
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	584.019	632.710	646.800	651.600	637.300	625.050
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	43.946	56.800	58.150	59.300	60.550	61.650
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.859	53.600	99.050	76.750	69.300	69.500
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	376.103	387.400	465.700	432.700	435.700	440.700
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	11.507	13.670	17.670	17.080	17.260	18.710
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	500.415	511.470	640.570	585.830	582.810	590.560
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	83.604	121.240	6.230	65.770	54.490	34.490
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.270	400	500	400	400	400
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.238	10.500	8.450	11.650	11.400	11.100
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	- 4.968	- 10.100	- 7.950	- 11.250	- 11.000	- 10.700
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	78.636	111.140	- 1.720	54.520	43.490	23.790
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		39.000	50.160	45.860	45.720	45.970
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		39.000	50.160	45.860	45.720	45.970
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	78.636	111.140	- 1.720	54.520	43.490	23.790
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.393	68.750	37.620	79.000		
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	59.117	346.000	388.000	118.000	59.000	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	7.909	26.000	139.000	16.000	8.000	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.420	440.750	564.620	213.000	67.000	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	288.262	275.000	574.000	193.000		

Ergebnis- und Finanzhaushalt Fisch

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	94.340					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	382.602	275.000	574.000	193.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 285.182	165.750	- 9.380	20.000	67.000	
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 206.546	276.890	- 11.100	74.520	110.490	23.790
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			9.380			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	8.667	175.150	8.100	8.750	8.750	8.800
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 8.667	- 175.150	1.280	- 8.750	- 8.750	- 8.800
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	215.212		9.820			
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse				65.770	101.740	14.990
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	215.212		9.820	- 65.770	- 101.740	- 14.990
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		101.740				
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 101.740				
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	206.546	- 276.890	11.100	- 74.520	- 110.490	- 23.790
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	206.546	- 276.890	11.100	- 74.520	- 110.490	- 23.790
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 215.212		- 9.820	65.770	101.740	14.990
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	69.969	- 64.010	- 9.820	45.770	34.740	14.990
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						
93.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten						
94.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten						
95.	Saldo						

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Zentrale Verwaltung

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung, Gremien	111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121200	Wahlen und sonstige Abstimmungen
5710	Wirtschaftsförderung	571000	Wirtschaftsförderung
5711	Kommunale Wirtschaftsförderung	571100	Kommunale Wirtschaftsförderung

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Fisch

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			300			
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118	200	200			850
E7	Sonstige laufende Erträge			2.850	2.900	3.000	3.050
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	118	200	3.350	2.900	3.000	3.900
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.904	18.900	16.850	17.100	17.400	17.700
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.787	4.900	5.200	4.450	4.500	5.850
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.692	23.800	22.050	21.550	21.900	23.550
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 14.574	- 23.600	- 18.700	- 18.650	- 18.900	- 19.650
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 14.574	- 23.600	- 18.700	- 18.650	- 18.900	- 19.650
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 14.574	- 23.600	- 18.700	- 18.650	- 18.900	- 19.650
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 18.541	- 18.800	- 18.550	- 18.550	- 18.900	- 19.700
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 18.541	- 18.800	- 18.550	- 18.550	- 18.900	- 19.700

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Zentrale Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1110	Verwaltungssteuerung, Gremien
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verbale Beschreibung		
Durch § 28 der Gemeindeordnung (GemO) werden als Organe der Ortsgemeinde der Ortsgemeinderat und der Ortsbürgermeister bestimmt und diesen die Verwaltung der Ortsgemeinde nach den Bestimmungen der GemO übertragen. Während die Aufgabe des Rates bzw. im Übertragungsfall seiner Ausschüsse danach insbesondere die Vertretung der Bürger der Ortsgemeinde, die Festlegung der Grundsätze für die Gemeindeverwaltung, die Beschlussfassung über die Selbstverwaltungangelegenheiten der Gemeinde und die Überwachung der Ausführung der Ratsbeschlüsse ist, ist dem Ortsbürgermeister die Leitung der Gemeindeverwaltung, die Vertretung der Ortsgemeinde nach außen, die Vorbereitung und Ausführung der Beschlüsse der Gremien und die laufende Verwaltung mit der Erfüllung der auferlegten staatlichen Aufgaben übertragen. - Beschränkt wird diese Übertragung für Ortsgemeinden durch die Übertragung der Verwaltungsgeschäfte durch § 68 GemO an die Verbandsgemeindeverwaltung.		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Gemeindeordnung (GemO)		
Hauptsatzung		
Geschäftsordnung des Rates		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Gremien		
Ziel		
Sachziele:		
zügige, vollständige, rechtmäßige und wirksame Erledigung der übertragenen Aufgabe		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E7 Sonstige laufende Erträge			2.850	2.900	3.000	3.050
466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			2.850	2.900	3.000	3.050
** technischer Ertragsansatz i. H. d. Ehrensoldbezugs (Konto 511300)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			2.850	2.900	3.000	3.050
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.904	18.900	16.850	17.100	17.400	17.700
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	10.438	11.300	11.000	11.200	11.400	11.650
** Ortsbürgermeister, Ortsbeigeordnete im Vertretungsfall						
507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	- 534	4.800	3.000	3.000	3.000	3.000
511300 Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige		2.800	2.850	2.900	3.000	3.050
** Ehrensold						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.139	4.400	4.450	4.450	4.500	4.550
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	300	300	300	300	300	300
** Kosten für die Pflege der Homepage der Ortsgemeinde						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Telefonkostenerstattung; Telefonbucheinträge	239	300	300	300	300	300
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Büromaterial etc.	104	200	150	150	150	150
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** Beitragssteigerung 2.1%	1.049	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Beitragserhöhung	272	300	350	350	400	400
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeitrag GSfB; Beitrag DRK Ortsverein; Kreisspartnerschaftsverein	318	350	400	400	400	450
569200 Verfügungsmittel **		150	150	150	150	150
569300 Repräsentationen ** Präsente für Altersjubilare und Neubürger, Verabschiedung Mandatsträger	1.858	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
569901 Veranstaltungen ** Informationsveranstaltungen (insbesondere für ehrenamtlich Tätige der Gemeinde)		500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.043	23.300	21.300	21.550	21.900	22.250
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 14.043	- 23.300	- 18.450	- 18.650	- 18.900	- 19.200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 14.043	- 23.300	- 18.450	- 18.650	- 18.900	- 19.200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 14.043</u>	<u>- 23.300</u>	<u>- 18.450</u>	<u>- 18.650</u>	<u>- 18.900</u>	<u>- 19.200</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 17.893	- 18.500	- 18.300	- 18.550	- 18.900	- 19.250
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 17.893</u>	<u>- 18.500</u>	<u>- 18.300</u>	<u>- 18.550</u>	<u>- 18.900</u>	<u>- 19.250</u>

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Stellenplan 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Stelle	Einh.	30.06.2025	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Beamte	Anz.	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
121200	Wahlen und sonstige Abstimmungen	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Produkt :	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Aufgabe der Gemeinden ist die Vorbereitung und Durchführung von Kommunalwahlen, Bürgerbegehren und sonstigen Abstimmungen als Selbstverwaltungsangelegenheit und von Europa-, Bundestags- und Landtagswahlen als durch die verschiedenen Wahlgesetze übertragene staatliche Aufgabe, wobei die Aufgabe aufgrund und im Rahmen der Übertragung durch § 68 GemO weitgehend durch die Verbandsgemeinde erfüllt wird. Die Ortsgemeinden selbst haben die Wahlvorsteher zu benennen und die Beisitzer und Schriftführer zu berufen.		
Auftraggeber		
Verbandsgemeinde		
Landkreis		
Land Rheinland-Pfalz		
Europäische Union		
Bundesrepublik Deutschland		
Auftragsgrundlage		
diverse Wahlgesetze und -verordnungen		
Statistikgesetze und -verordnungen		
Zielgruppe		
Wahlberechtigte		
Ziel		
Sachziele:		
ordnungsgemäße Vorbereitung und Durchführung der Statistiken		
ordnungsgemäße Vorbereitung und Durchführung von Wahlen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 121200 Wahlen und sonstige Abstimmungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			300			
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land			300			
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118	200	200			850
442410 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - vom Bund	118	200				350
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			200			500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	118	200	500			850
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	648	500	750			1.300
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Europa- und Kommunalwahlen 2024; Bundestagswahlen 2025	648	500	750			1.300
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	648	500	750			1.300
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 531	- 300	- 250			- 450
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 531	- 300	- 250			- 450

Ergebnis- und Finanzhaushalt 121200 Wahlen und sonstige Abstimmungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 531	- 300	- 250			- 450
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 648	- 300	- 250			- 450
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 648	- 300	- 250			- 450

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Schule, Kultur, Soziales, Jugend und Sport

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
2620	Musikpflege	262000	Musikpflege
2811	Förderung von Einrichtungen	281103	Heimat- und Brauchtumspflege
		281108	Seniorenveranstaltungen
		281113	aktive Dorfgemeinschaften
3141	Soziale Einrichtungen	314101	Soziale Einrichtungen - Seniorenbetreuung
3620	Jugendarbeit	362000	Jugendarbeit
3652	Kindergärten	365200	Kindergarten
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	366103	Kinderspielplätze
		366104	Jugendräume und -heime
4210	Förderung des Sports	421000	Förderung des Sports
4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	424101	Sportplätze

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Fisch

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 Schule, Kultur, Soziales, Jugend und Sport

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	717	26.950	22.510	19.860	19.260	18.260
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.166	7.000	7.500	7.500	8.000	8.000
E7	Sonstige laufende Erträge			21.100			
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.883	33.950	51.110	27.360	27.260	26.260
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.415	5.900	6.000	6.100	6.250	6.300
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.283	18.600	25.150	25.350	26.900	27.100
E11	Abschreibungen		42.470	35.210	30.560	29.460	28.160
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	27.507	34.600	75.000	42.000	45.000	50.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.083	2.600	3.700	3.810	3.820	3.920
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	83.288	104.170	145.060	107.820	111.430	115.480
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 62.404	- 70.220	- 93.950	- 80.460	- 84.170	- 89.220
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 62.404	- 70.220	- 93.950	- 80.460	- 84.170	- 89.220
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.000	14.920	13.620	13.610	13.670
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 3.000	- 14.920	- 13.620	- 13.610	- 13.670
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 62.404	- 73.220	- 108.870	- 94.080	- 97.780	- 102.890
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 75.542	- 57.700	- 117.270	- 83.380	- 87.580	- 92.990
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.393		37.620			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.393		37.620			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.844		76.000			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.844		76.000			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.550		- 38.380			
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 71.992	- 57.700	- 155.650	- 83.380	- 87.580	- 92.990

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281103	Heimat- und Brauchtumspflege	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt :	2811	Förderung von Einrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Brauchtumspflege insbesondere durch Förderung verschiedener Anlässe wie Martinsumzug und Volkstrauertag; Ortschronik

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281103 Heimat- und Brauchtumspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	717	6.400	2.350	750	750	750
414900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Sonstigen	717					
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		6.400	2.350	750	750	750
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	717	6.400	2.350	750	750	750
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.953	5.900	6.000	6.100	6.250	6.300
502210 Dienstbezüge und dergleichen	2.882	4.200	4.250	4.350	4.450	4.500
Beschäftigte - Vergütungen und Sonderzahlungen						
503200 Beiträge zu Versorgungskassen (ZVK) -Beschäftigte	218	300	350	350	350	350
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	797	1.400	1.400	1.400	1.450	1.450
506290 Sonstige Personalhebenaufwendungen Beschäftigte						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	56					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.431	2.400	4.450	4.650	5.050	5.250
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.239	1.000	2.500	2.700	3.000	3.200
** Stromkosten/Wasserverbrauch "Lebensfluss"						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	7.534	800	1.000	1.000	1.000	1.000
** Unterhaltungsmaßnahmen am Lebensfluss zur Einsparung von Stromkosten (Wegfall Pumpenkosten durch Zuführung von Quellwasser mittels eines Verrohrungssystems)						
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	55		200	200	200	200
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	6	100	150	150	200	200
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	597	500	600	600	650	650
** Martinsumzug/Volkstrauertag						
E11 Abschreibungen		10.400	5.140	2.190	2.190	2.190
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.800	2.950			
** AfA "Lebensfluss"						
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.400	400	400	400	400
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)			690	690	690	690
536000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden		800	850	850	850	850

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281103 Heimat- und Brauchtumpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		400	250	250	250	250
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	150	100	100	110	120	120
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige	63					
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	87	100	100	110	120	120
** Beitragserhöhung 10% plus 3,4% Indexerhöhung						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.534	18.800	15.690	13.050	13.610	13.860
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 13.817	- 12.400	- 13.340	- 12.300	- 12.860	- 13.110
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 13.817	- 12.400	- 13.340	- 12.300	- 12.860	- 13.110
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			2.290	2.090	2.090	2.100
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof			2.290	2.090	2.090	2.100
** Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 2.290	- 2.090	- 2.090	- 2.100
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 13.817</u>	<u>- 12.400</u>	<u>- 15.630</u>	<u>- 14.390</u>	<u>- 14.950</u>	<u>- 15.210</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.642	- 8.400	- 12.840	- 12.950	- 13.510	- 13.770
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			12.600			
681420 Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich - vom Land			3.600			
** Zuschuss Naturpark 3.600 €						
681790 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von übrigen Bereichen			9.000			
** Spende Privatpersonen 9.000 €						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			12.600			
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			48.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau			13.000			
** 2026: Brücke im Lebensfluss soll errichtet werden 13.000 € voraussichtlichen Zuschuss von Naturparkförderung i.H.v. 3.600 € Gegenfinanzierung erfolgt über Spenden i.H.v. 9.000 €						
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau			35.000			
** 2026: Neuerrichtung eines Küchenhauses im Lebensfluss Planungskosten 5.000 € und Materialkosten 30.000 € Zur Realisierung des Projektes werden Fördermöglichkeiten geprüft						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			48.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 35.400			
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 10.642</u>	<u>- 8.400</u>	<u>- 48.240</u>	<u>- 12.950</u>	<u>- 13.510</u>	<u>- 13.770</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 281103 Heimat- und Brauchtumspflege:

3 Neuerrichtung eines Küchenhauses

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 35.000				

5 "Der Lebensfluss"

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.600				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 400				

Stellenplan 281103 Heimat- und Brauchtumspflege:

Stelle	Einh.	30.06.2025	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281108	Seniorenveranstaltungen	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt :	2811	Förderung von Einrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Organisation und Durchführung von Veranstaltungen für Senioren der Ortsgemeinde.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281108 Seniorenveranstaltungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	600	600				
541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	600	600				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			600	600	600	600
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Seniorenveranstaltung (Pauschalzahlung an Ausrichter) .			600	600	600	600
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	600	600	600	600	600	600
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 600	- 600	- 600	- 600	- 600	- 600
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 600	- 600	- 600	- 600	- 600	- 600
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 600	- 600	- 600	- 600	- 600	- 600
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 600	- 600	- 600	- 600	- 600	- 600
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 600	- 600	- 600	- 600	- 600	- 600

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
314101	Soziale Einrichtungen - Seniorenbetreuung	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	31	Soziale Hilfen
Produktgruppe :	314	Soziale Einrichtungen
Produkt :	3141	Soziale Einrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Betreuung und Unterstützung von Senioren im Alltag (bei Einkäufen, Arztbesuchen u.v.a.m.)		
Ziel		
<u>Zielbeschreibung</u>		
174 Seniorenförderung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 314101 Soziale Einrichtungen - Seniorenbetreuung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		200	200	200	200	200
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		200	200	200	200	200
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		200	200	200	200	200
E11 Abschreibungen		200	200	200	200	200
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		200	200	200	200	200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500	500	500	500	500
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Aufwendungen im Zusammenhang mit der ehrenamtlichen Seniorenbetreuung (Unterstützung im Alltag)		500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		700	700	700	700	700
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 500	- 500	- 500	- 500	- 500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 500	- 500	- 500	- 500	- 500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		- 500	- 500	- 500	- 500	- 500
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 500	- 500	- 500	- 500	- 500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts		- 500	- 500	- 500	- 500	- 500

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365200	Kindergarten	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt :	3652	Kindergärten
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Die Kinder der Ortsgemeinde besuchen die Kindertagesstätte in Fisch. Die Ortsgemeinde hat einen Anteil an den ungedeckten Personal- und Sachkosten zu übernehmen.		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse Kindertagesstättengesetz des Landes Kinder- und Jugendhilfegesetz des Bundes		
Zielgruppe		
Eltern und Alleinerziehende mit Kindern Kindergartenkinder Beschäftigte		
Ziel		
<u>Sachziele:</u> Schaffung bedarfsgerechter Kinderbetreuungsmöglichkeiten		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		20.350	19.960	18.910	18.310	17.310
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		20.350	19.510	18.460	17.860	16.860
415900 Erträge aus der Auflösung sonstigen Sonderposten			450	450	450	450
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.166	7.000	7.500	7.500	8.000	8.000
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Kostenerstattung der beteiligten Gemeinden	20.166	7.000	7.500	7.500	8.000	8.000
E7 Sonstige laufende Erträge			21.100			
462700 Versicherungserstattungen						
466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** Auflösung von der Rückstellung i.H.v. 21.159,76 € aus dem HJ 2021 und 2022			21.100			
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.166	27.350	48.560	26.410	26.310	25.310
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.462					
502210 Dienstbezüge und dergleichen Beschäftigte - Vergütungen und Sonderzahlungen ** Wegfall der Hausmeisterstelle durch Einstellung Gemeindearbeiter	3.426					
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	967					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	69					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.042	11.100	11.600	11.600	12.750	12.750
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	6.292	5.000	5.000	5.000	5.500	5.500
** Heizung, Wasser, Abwasser pp..						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	6.251	3.000	3.500	3.500	4.000	4.000
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen		500	500	500	550	550
523700 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	229	500	500	500	600	600
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	143	300	300	300	300	300
** insbes. Reinigung- und Hygieneartikel						
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	628	800	800	800	800	800
** Schornsteinfegergebühren, Legionellenprüfung; Überprüfung Brandmeldeanlage, Heizungswartung						
E11 Abschreibungen		30.870	28.870	27.170	26.070	24.770
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		23.080	21.270	21.270	21.270	21.170
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		7.790	7.600	5.900	4.800	3.600
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.907	34.000	75.000	42.000	45.000	50.000
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	26.000	28.000	75.000	42.000	45.000	50.000
** Gemeindanteil KiTa-Kosten im Kreis Trier-Saarburg; 2026 = Nachzahlung 2. HJ 2021 = 1.150 €, Nachzahlung 2022 = 10.650 €, vorr. Nachzahlung 2023 = 11.500 €, vorr. Nachzahlung 2024 = 11.500 €, Anteil 2026 = 40.000 € (Anteil 2025 = 37.970 € + Puffer)						
541510 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich - an private Unternehmen	907	6.000				
** Beteiligung an den ungedeckten Sachkosten und Französischkraft						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.933	2.000	2.500	2.600	2.600	2.700
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (Fahrtkostenerstattung, Verpflegungsmehraufwendungen pp.)			200	200	200	200
** Reisekosten für den Hausmeister						
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.892	1.900	2.200	2.300	2.300	2.400
** Beitragserhöhung 10% plus 3,4% Indexerhöhung						
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	24	100	100	100	100	100
** Beitrag zur gesetzlichen Unfallversicherung						
566900 Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen (u.a. Mahngebühren)	17					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	48.344	77.970	117.970	83.370	86.420	90.220
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 28.178	- 50.620	- 69.410	- 56.960	- 60.110	- 64.910
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 28.178	- 50.620	- 69.410	- 56.960	- 60.110	- 64.910
E21 Außerordentliches Ergebnis						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		500	6.350	5.800	5.790	5.820
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		500	6.350	5.800	5.790	5.820
** siehe 114300.481000 Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 500	- 6.350	- 5.800	- 5.790	- 5.820
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 28.178</u>	<u>- 51.120</u>	<u>- 75.760</u>	<u>- 62.760</u>	<u>- 65.900</u>	<u>- 70.730</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 51.540	- 40.600	- 87.950	- 54.500	- 58.140	- 63.270
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.393		25.020			
681430 Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			3.520			
** Kostenbeteiligung des Küchenumbaus 8.000 € Stadt Saarburg ca. 18 % (1.440 €) Mannebach ca. 26 % (2.080 €)						
681743 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.393					
681743 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			20.500			
** Kostenbeteiligung (Investitionszuwendung) des Geräteraums nach Abzug des Zuschusses (im Jahr 2024) und nicht gefördertem Anteil.						
- Stadt Saarburg ca. 18 % (ca. 8.400 €)						
- Mannebach ca. 26 % (ca. 12.100 €)						
681790 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von übrigen Bereichen			1.000			
** Spende Förderverein für die Anschaffung einer Spülmaschine im Jahr 2025						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.393		25.020			
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	2.844		8.000			
785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto			8.000			
** 2026: Neuveranschlagung für Küchenumbau nur Materialkosten 8.000 €, Umbau soll in Eigenleistung erfolgen						
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	2.844					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.844		8.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.550		17.020			
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 47.990</u>	<u>- 40.600</u>	<u>- 70.930</u>	<u>- 54.500</u>	<u>- 58.140</u>	<u>- 63.270</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 365200 Kindergarten:

1 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000				

31 Kindertagesstätte Fisch

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.020				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.020				

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
366103	Kinderspielplätze	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt :	3661	Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
Verbale Beschreibung		
Errichtung und Unterhaltung von Kinderspielplätzen		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Kinder		
Eltern und Alleinerziehende mit Kindern		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
bedarfsgerechtes Angebot an Spielmöglichkeiten für Kinder in Wohnungsnähe		
Förderung der Kinder		
Verbesserung des Freizeitangebots		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 366103 Kinderspielplätze:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	539	1.600	1.100	1.100	1.100	1.100
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** Verkehrssicherungsmaßnahmen an den Spielplätzen Jakobushaus und "Lebensfluss" gem. TÜV-Bericht	439	500	500	500	500	500
523700 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung ** Aufwendungen im Rahmen der Verkehrssicherheit gem. TÜV-Bericht		500	250	250	250	250
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** Mittel zum Austausch bzw. Neubeschaffung von Spielgeräten (aus Gründen der Verkehrssicherheit)		500	200	200	200	200
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** jährliche Hauptinspektion	100	100	150	150	150	150
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	539	1.600	1.100	1.100	1.100	1.100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 539	- 1.600	- 1.100	- 1.100	- 1.100	- 1.100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 539	- 1.600	- 1.100	- 1.100	- 1.100	- 1.100
E21 Außerordentliches Ergebnis						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 366103 Kinderspielplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.500	1.900	1.730	1.730	1.740
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		1.500	1.900	1.730	1.730	1.740
** siehe 114300.481000 Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.500	- 1.900	- 1.730	- 1.730	- 1.740
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 539	- 3.100	- 3.000	- 2.830	- 2.830	- 2.840
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 539	- 3.100	- 3.000	- 2.830	- 2.830	- 2.840
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 539	- 3.100	- 3.000	- 2.830	- 2.830	- 2.840

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
424101	Sportplätze	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt :	4241	Kommunale Sportstätten und Bäder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Die Unterhaltung und den Betrieb der gemeindlichen Sportstätten - Sportplatzanlage mit Flutlicht und Sportplatzgebäude wird von der Ortsgemeinde finanziert. Zum Kostenausgleich erfolgt durch die Ortsgemeinde Mannebach für die Mitbenutzung des Platzes eine Kostenbeteiligung.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Sportförderungsgesetz		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Benutzer		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Ziel		
Sachziele:		
Sportförderung		
Verbesserung des Freizeitangebots		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Sportplätze:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.270	3.500	8.000	8.000	8.000	8.000
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	17.129	3.000	7.000	7.000	7.000	7.000
** Stromkosten, WKB und Benutzungsgebühr Niederschlagswasser						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	2.141	500	1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
** Sport- und Freizeitanlage der OG Mannebach						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	19.270	4.500	9.000	9.000	9.000	9.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 19.270	- 4.500	- 9.000	- 9.000	- 9.000	- 9.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 19.270	- 4.500	- 9.000	- 9.000	- 9.000	- 9.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.000	4.380	4.000	4.000	4.010

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Sportplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.000	4.380	4.000	4.000	4.010
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.000	- 4.380	- 4.000	- 4.000	- 4.010
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 19.270	- 5.500	- 13.380	- 13.000	- 13.000	- 13.010
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 12.220	- 4.500	- 12.380	- 12.000	- 12.000	- 12.010
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			20.000			
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** 2026: Umrückstung Flutlichtanlage auf LED-Technik 20.000 €			20.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 20.000			
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 12.220	- 4.500	- 32.380	- 12.000	- 12.000	- 12.010

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 424101 Sportplätze:

28 Umrüstung auf LED-Technik					
	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 20.000				

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 3 | Gestaltung Umwelt, allgemeine Einrichtungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1143	Bauhof	114300	Bauhof
5112	Kreis- u Stadtentw., Städtebau- u Verkehrsplanung, Stadterneuerung	511202	Bauleitplanung
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	511304	Stadt- und Dorferneuerung
5114	Umsetzung und Steuerung von Planungen	511403	Stellungnahmen zu Planungen und Vorhaben Dritter
5310	Elektrizitätsversorgung	531001	Elektrizitätsversorgung
5411	Gemeindestraßen	541101	Straßen, Gehwege
		541102	Straßenbeleuchtung
		541103	Buswartehallen
5461	Parkplätze	546100	Parkplätze
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5531	Friedhofswesen	553101	Friedhofsanlage
		553102	Gräber
		553103	Leichenhalle
		553104	Urnenwand
5541	Landschaftsschutz	554102	Natur- und Landschaftsschutzgebiete, geschützte Landschaftsbestandteile, Naturdenkmäler
5543	Klima- und Lärmschutz	554300	Klima- und Lärmschutz
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (u.a. Festplatz)

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Fisch

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 3 Gestaltung Umwelt, allgemeine Einrichtungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		3.100	3.250	3.250	3.150	3.100
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.350	41.600	21.150	21.150	21.150	21.150
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.062					
E7	Sonstige laufende Erträge	11.136	11.000	9.800	9.800	9.800	9.800
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	18.548	55.700	34.200	34.200	34.100	34.050
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.315	33.400	34.850	35.600	36.300	37.000
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.760	23.500	41.700	28.200	28.200	28.200
E11	Abschreibungen		56.200	38.350	38.300	37.300	36.800
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	560	950	3.090	3.090	3.110	3.110
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	54.635	114.050	117.990	105.190	104.910	105.110
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 36.087	- 58.350	- 83.790	- 70.990	- 70.810	- 71.060
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 36.087	- 58.350	- 83.790	- 70.990	- 70.810	- 71.060
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		39.000	50.160	45.860	45.720	45.970
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		22.950	26.110	23.880	23.770	23.920
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		16.050	24.050	21.980	21.950	22.050
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 36.087	- 42.300	- 59.740	- 49.010	- 48.860	- 49.010
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 31.545	- 26.400	- 39.890	- 29.210	- 29.960	- 30.560
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	59.117	346.000	388.000	118.000	59.000	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.117	346.000	388.000	118.000	59.000	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	275.728	150.000	325.000	40.000		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	275.728	150.000	325.000	40.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 216.611	196.000	63.000	78.000	59.000	
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 248.156	169.600	23.110	48.790	29.040	- 30.560

Produkt 114300 - Bauhof

Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

OG Fisch

Der ungedeckte Aufwand des Bauhofs wird entsprechend des Einsatzes mit den verschiedenen Leistungen verrechnet.

Der Aufwand nach der Planung 2026 ff. ist wie folgt verteilt:

Leistung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Mittelwert	in %	2026	2027	2028	2029
114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke	0,00	500,00	250,00	1%	630 €	580 €	580 €	580 €
281103 Heimat- und Brauchtumspflege	1.811,72	0,00	905,86	5%	2.290 €	2.090 €	2.090 €	2.100 €
365200 Kindergarten	4.521,72	500,00	2.510,86	13%	6.350 €	5.800 €	5.790 €	5.820 €
366103 Kinderspielplätze	0,00	1.500,00	750,00	4%	1.900 €	1.730 €	1.730 €	1.740 €
424101 Sportplätze	3.471,22	0,00	1.735,61	9%	4.380 €	4.000 €	4.000 €	4.010 €
541101 Straßen, Gehewege	0,00	5.800,00	2.900,00	15%	7.330 €	6.700 €	6.680 €	6.720 €
551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlage	2.907,91	3.500,00	3.203,96	16%	8.100 €	7.410 €	7.380 €	7.420 €
553101 Friedhofsanlage	5.359,08	2.500,00	3.929,54	20%	9.950 €	9.100 €	9.040 €	9.110 €
553103 Leichenhalle	578,54	0,00	289,27	1%	730 €	670 €	670 €	670 €
555900 Feldwege, Wirtschaftswege	0,00	3.800,00	1.900,00	10%	4.800 €	4.390 €	4.380 €	4.400 €
573102 Stadthallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser, Mehrzweckhäuser	182,70	2.250,00	1.216,35	6%	3.070 €	2.810 €	2.800 €	2.820 €
575200 Tourismusförderung	0,00	500,00	250,00	1%	630 €	580 €	580 €	580 €
Gesamt	18.832,89	20.850,00	19.841,45	99%	50.160 €	45.860 €	45.720 €	45.970 €

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114300	Bauhof	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Zentrale Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1143	Bauhof
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Verbale Beschreibung

Verwaltung und Betrieb des Bauhofs der Ortsgemeinde einschl. Personal, bauliche Anlagen, Maschinen und Fahrzeugen zum Zweck der Unterhaltung und Pflege gemeindlicher Einrichtungen, insbesondere Straßen, von Gebäuden, Anlagen und Grundstücken.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.315	33.400	34.850	35.600	36.300	37.000
502210 Dienstbezüge und dergleichen Beschäftigte - Vergütungen und Sonderzahlungen	17.280	25.700	26.800	27.350	27.900	28.450
503200 Beiträge zu Versorgungskassen (ZVK) -Beschäftigte	1.339	1.900	1.950	2.000	2.050	2.050
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	3.739	5.600	5.950	6.100	6.200	6.350
506290 Sonstige Personalnebenenaufwendungen Beschäftigte		100	50	50	50	50
508220 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub -Beschäftigte	957					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)		100	100	100	100	100
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.422	3.500	12.700	7.700	7.700	7.700
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** Das Dach des Gemeindelagers soll neu eingedeckt werden. Hierfür fallen lediglich Materialkosten an.			5.000			
523500 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung ** Rasentraktor insbesondere Dieselkraftstoff sowie versorglicher Ansatz für Reparaturen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen ** Sonderkraftstoffe, Reparaturen z.B. Mulcher, Rasenmäher	1.002	800	1.500	1.500	1.500	1.500
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	719	500	500	500	500	500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	151	200	200	200	200	200
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Maschinen- und Geräteeinsatz durch Gemeindearbeiter bzw. Dritte	5.549	1.000	4.500	4.500	4.500	4.500
E11 Abschreibungen		1.500	1.950	1.900	1.050	600
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.500	1.950	1.900	1.050	600
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	233	600	660	660	670	670
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung ** Kosten für die Teilnahme an Seminaren bzw. Schulungen		300	300	300	300	300

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (Fahrtkostenerstattung, Verpflegungsmehraufwendungen pp.) ** der vorsorgliche Ansatz	23		50	50	50	50
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (u.a. betriebl. Untersuchungen) ** Beitrag BAD Gesundheitsfürsorge und Sicherheitstechnik	115	100	100	100	100	100
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Beitragserhöhung 10% plus 3,4% Indexerhöhung	47	50	60	60	70	70
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Beitrag Unfallkasse; Unfallversicherung Beschäftigte	49	150	150	150	150	150
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	30.970	39.000	50.160	45.860	45.720	45.970
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 30.970	- 39.000	- 50.160	- 45.860	- 45.720	- 45.970
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 30.970	- 39.000	- 50.160	- 45.860	- 45.720	- 45.970
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		39.000	50.160	45.860	45.720	45.970
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		39.000	50.160	45.860	45.720	45.970
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		39.000	50.160	45.860	45.720	45.970
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 30.970					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 29.221	1.500	1.950	1.900	1.050	600
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			10.000	40.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Errichtung neue Lagerhalle 2026: Planungskosten 10.000 € 2027: Materialkosten 40.000 €			10.000	40.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			10.000	40.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 10.000	- 40.000		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 29.221	1.500	- 8.050	- 38.100	1.050	600

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 114300 Bauhof:

34 Neue Lagerhalle					
	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	40.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000	- 40.000			

Stellenplan 114300 Bauhof:							
Stelle	Einh.	30.06.2025	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511202	Bauleitplanung	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5112	Kreis- u Stadtentw., Städtebau- u Verkehrsplanung, Stadterneuerung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Den Gemeinden kommt aus ihrem Selbstverwaltungsrecht die Planungshoheit für die Nutzung des Grund und Bodens im Gemeindegebiet zu. Das Recht ist allerdings gebunden an die Pflicht zur Aufstellung von Bauleitplänen, zur Anpassung an die Ziele der Raumordnung und begrenzt bspw. durch den Vorrang qualifizierter Fachplanungen. Die Bauleitplanung in der vorbereitenden Stufe der Flächennutzungsplanung ist durch § 67 Abs. 2 GemO mit einem weitreichenden Mitwirkungsrecht der Ortsgemeinden den Verbandsgemeinden übertragen. Die verbindliche Bauleitplanung durch Bebauungspläne und deren Sicherung ist Aufgabe der Ortsgemeinden.		
Auftraggeber		
Bundesrepublik Deutschland		
Land Rheinland-Pfalz		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Baugesetzbuch		
Beschlüsse		
Landesplanungsgesetz		
Raumordnungsgesetz		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Träger öffentlicher Belange		
sonstige Planungsträger		
Ziel		
Sachziele:		
Sicherung einer nachhaltigen, verträglichen und zügigen Flächennutzungs-, Bebauungs und Verkehrsentwicklung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511202 Bauleitplanung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			2.000	2.000	2.000	2.000
562550 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanungen u.ä. durch Dritte			2.000	2.000	2.000	2.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			2.000	2.000	2.000	2.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 2.000	- 2.000	- 2.000	- 2.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 2.000	- 2.000	- 2.000	- 2.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			<u>- 2.000</u>	<u>- 2.000</u>	<u>- 2.000</u>	<u>- 2.000</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 2.000	- 2.000	- 2.000	- 2.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511202 Bauleitplanung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>			<u>- 2.000</u>	<u>- 2.000</u>	<u>- 2.000</u>	<u>- 2.000</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511304	Stadt- und Dorferneuerung	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Mit eigenen Maßnahmen und der Unterstützung privater Maßnahmen zur Dorferneuerung soll die strukturelle Entwicklung der Ortsgemeinde auch unter Ausschöpfung der möglichen Landesförderung nachhaltig betrieben werden.		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Dorferneuerung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511304 Stadt- und Dorferneuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			1.500	1.500	1.500	1.500
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land			1.500	1.500	1.500	1.500
** Dorfbudget jährlich 1.500 € (<1000 Einwohner)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			1.500	1.500	1.500	1.500
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.500	1.500	1.500	1.500
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			1.500	1.500	1.500	1.500
** Dorfbudget jährlich 1.500 € (<1000 Einwohner)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.500	1.500	1.500	1.500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541101	Straßen, Gehwege	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5411	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Den Gemeinden ist durch das Landesstraßengesetz die Straßenbaulast für die Gemeindestraßen als Pflichtaufgabe übertragen. Diese umfasst den Bau, die Unterhaltung, die Erneuerung oder die Wiederherstellung der Straßen. Aus dieser Aufgabenstellung entsteht der Ortsgemeinde mit dem weitläufigen Netz der Gemeindestraßen und der Gehwege an den klassifizierten Straßen (Bundes-, Landes- und Kreisstraßen) in der Ortsgemeinde ein erheblicher Aufwand, der, soweit er aus der laufenden Unterhaltung entsteht, vollständig selbst zu finanzieren ist und, soweit er aus der Erneuerung oder Herstellung entsteht, unter bestimmten Voraussetzungen aus Anliegerbeiträgen und auch Zuweisungen mit einem entsprechenden Eigenanteil der Ortsgemeinde finanziert wird.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			50	50	50	
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen			50	50	50	
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		36.100	15.650	15.650	15.650	15.650
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		36.100	15.650	15.650	15.650	15.650
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.062					
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	3.062					
E7 Sonstige laufende Erträge	11.136	11.000	9.800	9.800	9.800	9.800
462500 Konzessionsabgaben	11.136	11.000	9.800	9.800	9.800	9.800
** Wegenutzungsvertrag mit Stromnetzbetreiber						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.198	47.100	25.500	25.500	25.500	25.450
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.889	8.000	8.200	8.200	8.200	8.200
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens						
** Unterhaltung der Gemeindestraßen	3.062	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto			200	200	200	200
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	589	500	500	500	500	500
** Beschaffung von Streusalz						
525480 Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (u.a. "fremde" Eigenbetriebe)	5.238	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
** Kostenpauschale an VG-Abwasserwerk für die Unterhaltung der Oberflächenentwässerungsanlagen der Gemeindestraßen 0,56 €/m² (Straßenfläche 9.523 m²)						
E11 Abschreibungen		49.000	32.820	32.820	32.820	32.820
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		6.100	1.800	1.800	1.800	1.800
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.710	1.710	1.710	1.710
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		42.900	29.310	29.310	29.310	29.310
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.889	57.000	41.020	41.020	41.020	41.020

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.310	- 9.900	- 15.520	- 15.520	- 15.520	- 15.570
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	5.310	- 9.900	- 15.520	- 15.520	- 15.520	- 15.570
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		11.950	7.330	6.700	6.680	6.720
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		11.950	7.330	6.700	6.680	6.720
** siehe 114300.481000						
Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 11.950	- 7.330	- 6.700	- 6.680	- 6.720
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>5.310</u>	<u>- 21.850</u>	<u>- 22.850</u>	<u>- 22.220</u>	<u>- 22.200</u>	<u>- 22.290</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.093	- 8.950	- 5.730	- 5.100	- 5.080	- 5.120
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	59.117	346.000	388.000	118.000	59.000	
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich		150.000	270.000			
** Erschließungsbeiträge (90%) Eigenbeteiligung (10%)						
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	16.836	56.000	34.000	34.000	17.000	
** Erschließungsbeiträge für Verkehrsanlagen:						
2026: 2x Baugrundstück 34.000 €						
2027: 2x Baugrundstücke 34.000 €						
2028: 1x Baugrundstücke 17.000 €						
682651 Anzahlungen für Beiträge - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich (Kanal- u. Wasserleitung)	42.281	140.000	84.000	84.000	42.000	
** Erschließungsbeitrag für Kanal/ Wasserversorgung:						
2026: 2x Baugrundstück 84.000 €						
2027: 2x Baugrundstücke 84.000 €						
2028: 1x Baugrundstücke 42.000 €						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.117	346.000	388.000	118.000	59.000	
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	275.728	150.000	300.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	189.728					
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau		150.000	300.000			
** 2026: Endstufenausbau des NBG "Im Eimert II" 300.000 €						
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	86.000					
** Die Kosten der Ortsgemeinde für die Anlegung eines gepflasterten Versorgungstreifens im Zuge des Ausbaus der Straße "Am Brunnen" betragen insgesamt 175.952,71 €.						
An Honorarkosten fallen lediglich ca. 1.000 € an.						
Im Vorjahr wurden bereits Haushaltsmittel von 73.000 € veranschlagt. Die Restfinanzierung ist im HJ 2024 mit 104.000 € eingeplant.						
Die Kosten sind nicht beitragsfähig.						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	275.728	150.000	300.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 216.611	196.000	88.000	118.000	59.000	
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 214.518</u>	<u>187.050</u>	<u>82.270</u>	<u>112.900</u>	<u>53.920</u>	<u>- 5.120</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 541101 Straßen, Gehwege:					
12 Erschließung Baugebiet "In Eimert II"					
	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	270.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	300.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 30.000				

30 Erschließung Neubaugebiet "In der Laach"					
	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	118.000	118.000	59.000		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	118.000	118.000	59.000		

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541102	Straßenbeleuchtung	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5411	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Mit der durch das Landesstraßengesetz übertragenen Straßenbaulast für die Gemeindestraßen ist auch die Herstellung und Unterhaltung der Straßenbeleuchtungsanlagen verbunden. Die Ortsgemeinde hat die RWE Deutschland GmbH vertraglich mit der Straßenbeleuchtung im Gemeindegebiet beauftragt. Der Vertrag läuft bis 31.12.2022. Für den übertragenen Betrieb und die übertragene Instandhaltung der Beleuchtungsanlagen leistet die Ortsgemeinde eine jährliche Pauschalzahlung. - Die Stromversorgung der Anlagen ist von dem Vertrag ausgenommen. Diese vergibt die Ortsgemeinde durch separaten Liefervertrag.		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Straßenbeleuchtungsvertrag		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen Verkehrsteilnehmer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Gewährleistung der Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs Schaffung und Erhaltung einer bedarfsdeckenden Verkehrsinfrastruktur		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541102 Straßenbeleuchtung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		200	250	250	150	150
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		200	250	250	150	150
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.300	1.350	1.350	1.250	1.250
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.827	9.000	9.100	7.100	7.100	7.100
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Stromkosten Straßenbeleuchtung	6.285	6.000	6.000	4.000	4.000	4.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** Erneuerungs- u. Wartungspauschale Straßenbeleuchtung	6.542	3.000	3.100	3.100	3.100	3.100
E11 Abschreibungen		1.600	1.600	1.600	1.450	1.400
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		1.600	1.600	1.600	1.450	1.400
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.827	10.600	10.700	8.700	8.550	8.500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12.827	- 9.300	- 9.350	- 7.350	- 7.300	- 7.250
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541102 Straßenbeleuchtung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E20 Ordentliches Ergebnis	- 12.827	- 9.300	- 9.350	- 7.350	- 7.300	- 7.250
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 12.827</u>	<u>- 9.300</u>	<u>- 9.350</u>	<u>- 7.350</u>	<u>- 7.300</u>	<u>- 7.250</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 7.103	- 9.000	- 9.100	- 7.100	- 7.100	- 7.100
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 7.103</u>	<u>- 9.000</u>	<u>- 9.100</u>	<u>- 7.100</u>	<u>- 7.100</u>	<u>- 7.100</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541103	Buswartehallen	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5411	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung und Instandsetzung der Buswartehallen

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541103 Buswartehallen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.100	100	100	100	100
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.100	100	100	100	100
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.100	100	100	100	100
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55	500	500	500	500	500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	55	500	500	500	500	500
E11 Abschreibungen		1.500	200	200	200	200
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.500	200	200	200	200
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	55	2.000	700	700	700	700
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 55	- 900	- 600	- 600	- 600	- 600
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 55	- 900	- 600	- 600	- 600	- 600
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 55	- 900	- 600	- 600	- 600	- 600
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 55	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			10.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau			10.000			
** 2026: 10.000 € Erstmalige Errichtung einer Buswartehalle. Mögliche Förderung ist noch zu prüfen.						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			10.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 10.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 55	- 500	- 10.500	- 500	- 500	- 500

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 541103 Buswartehallen:					
13	Buswartehallen				
	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000				

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau
Produkt :	5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Herstellung und Unterhaltung öffentlicher Grünflächen und Parkanlagen zur Verbesserung des Ortsbildes und als Naherholungsflächen

Ergebnis- und Finanzhaushalt 551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.300	1.350	1.350	1.350	1.350
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.300	1.350	1.350	1.350	1.350
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.300	1.350	1.350	1.350	1.350
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.081	900	1.600	1.600	1.600	1.600
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		500	500	500	500	500
** Abfallentsorgungskosten						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	1.081	400	1.100	1.100	1.100	1.100
E11 Abschreibungen		1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.081	2.300	3.000	3.000	3.000	3.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.081	- 1.000	- 1.650	- 1.650	- 1.650	- 1.650
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.081	- 1.000	- 1.650	- 1.650	- 1.650	- 1.650
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.500	8.100	7.410	7.380	7.420
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		8.500	8.100	7.410	7.380	7.420
** siehe 114300.481000						
Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 8.500	- 8.100	- 7.410	- 7.380	- 7.420
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.081	- 9.500	- 9.750	- 9.060	- 9.030	- 9.070
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 817	- 9.400	- 9.700	- 9.010	- 8.980	- 9.020
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 817	- 9.400	- 9.700	- 9.010	- 8.980	- 9.020

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553101	Friedhofsanlage	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5531	Friedhofswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verbale Beschreibung		
Den Gemeinden ist durch das Landesgesetz über das Friedhofs- und Bestattungswesen (Bestattungsgesetz) die Errichtung und Unterhaltung von Friedhöfen, soweit dies nicht die Kirchen übernommen haben, als Pflichtaufgabe übertragen. Die Übertragung beinhaltet eine Bestattungspflicht für verstorbene Gemeindeeinwohner. - Die Ortsgemeinde unterhält zur Erfüllung dieser Aufgabe den Friedhof mit Leichenhalle. - Die Nutzung der Einrichtungen ist in der Satzung über das Friedhofs- und Bestattungswesen der Ortsgemeinde geregelt. Die Nutzungsentgelte werden auf Grundlage der entsprechenden Regelung in der Friedhofsgebührensatzung in der Haushaltssatzung der Ortsgemeinde festgesetzt. - Das Produkt ist im Haushalt gegliedert in die Leistungen "Friedhofsanlagen" wie Wege, Einfriedungen, Beleuchtungsanlagen etc. (Leistung-Nr. 553101), "Gräber" für Erschließung und Vorhaltung der Grabfelder (Leistung-Nr. 553102) und "Leichenhallen" (Leistung-Nr. 553103).		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat Land Rheinland-Pfalz		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse Landesgesetz über das Friedhofs- und Bestattungswesen Satzung über das Friedhofs- und Bestattungswesen		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele: Gewährleistung eines mit angemessenem Aufwand funktionsfähigen Bestattungswesens Unterhaltung der Friedhofsanlagen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553101 Friedhofsanlage:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		500				
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		500				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		500				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	465	1.000	6.000	1.000	1.000	1.000
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	437	700	700	700	700	700
** Abfallentsorgung, Beitrag für Tränkanlage						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	28	300	5.300	300	300	300
** 2026: einmalig 5.000 € um die derzeit maroden Tore zu erneuern, da diese eine Verkehrssicherheitspflichtverletzung darstellen.						
E11 Abschreibungen		1.000	50	50	50	50
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			50	50	50	50

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553101 Friedhofsanlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
536000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden		1.000				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	100	100	150	150	150	150
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Berufsgenossenschaftsbeitrag	100	100	150	150	150	150
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	565	2.100	6.200	1.200	1.200	1.200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 565	- 1.600	- 6.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 565	- 1.600	- 6.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.500	9.950	9.100	9.040	9.110
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000 Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		2.500	9.950	9.100	9.040	9.110
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 2.500	- 9.950	- 9.100	- 9.040	- 9.110
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 565</u>	<u>- 4.100</u>	<u>- 16.150</u>	<u>- 10.300</u>	<u>- 10.240</u>	<u>- 10.310</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 565	- 3.600	- 16.100	- 10.250	- 10.190	- 10.260
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 565</u>	<u>- 3.600</u>	<u>- 16.100</u>	<u>- 10.250</u>	<u>- 10.190</u>	<u>- 10.260</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553102	Gräber	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5531	Friedhofswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Unter der Leistung "Gräber" werden im Rahmen des unter Leistung-Nr. 55311 beschriebenen Produkts des Friedhofs- und Bestattungswesens die Herstellung und Vorhaltung der Grabfelder dargestellt.

Auftraggeber

Ortsgemeinderat
Land Rheinland-Pfalz

Auftragsgrundlage

Landesgesetz über das Friedhofs- und Bestattungswesen
Satzung über das Friedhofs- und Bestattungswesen
Friedhofsgebührensatzung

Zielgruppe

Einwohner/-innen
Nutzer/-innen

Ziel

Sachziele:

bedarfsgerechtes Angebot an Begräbnisstätten

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553102 Gräber:

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		100	100	100	100	100
** Grabpflegekosten						
E11 Abschreibungen			130	130	130	130
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)			130	130	130	130
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		100	230	230	230	230
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.200	4.100	3.970	3.970	3.970	3.970
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	4.200	4.100	3.970	3.970	3.970	3.970
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	4.200	4.100	3.970	3.970	3.970	3.970
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.200	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			5.000			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553102 Gräber:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2026: Anlegung neues anonymes Grabfeld Materialkosten für Pflastersteine und Bepflanzung			5.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 5.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	4.200	4.100	- 900	4.100	4.100	4.100

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 553102 Gräber:

35 Anlegung anonymes Grabfeld	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.000				

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553103	Leichenhalle	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5531	Friedhofswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Unter der Leistung "Leichenhalle" werden im Rahmen des unter Leistung-Nr. 55311 beschriebenen Produkts des Friedhofs- und Bestattungswesens die Errichtung und der Betrieb der Leichenhallen dargestellt.

Auftraggeber

Ortsgemeinderat
Land Rheinland-Pfalz

Auftragsgrundlage

Beschlüsse
Landesgesetz über das Friedhofs- und Bestattungswesen
Satzung über das Friedhofs- und Bestattungswesen

Zielgruppe

Einwohner/-innen
Nutzer/-innen

Ziel

Sachziele:

Gewährleistung eines mit angemessenem Aufwand funktionsfähigen Bestattungswesens

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553103 Leichenhalle:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150	200	200	200	200	200
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	150	200	200	200	200	200
** Benutzungsgebühren Leichenhalle						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	150	200	200	200	200	200
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23	500	2.000	500	500	500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	23	500	2.000	500	500	500
** vorsorglicher Ansatz 500 € + einmalig erhöhter Ansatz i.H.v. 1.500 € - Erneuerung der Dachrinne-Leichenhalle (HJ 2026).						
E11 Abschreibungen		200	200	200	200	200
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		200	200	200	200	200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	226	250	280	280	290	290
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	226	250	280	280	290	290
** Beitragserhöhung 10% plus 3,4% Indexerhöhung						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	249	950	2.480	980	990	990
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 99	- 750	- 2.280	- 780	- 790	- 790
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553103 Leichenhalle:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E20 Ordentliches Ergebnis	- 99	- 750	- 2.280	- 780	- 790	- 790
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			730	670	670	670
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof			730	670	670	670
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 730	- 670	- 670	- 670
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 99</u>	<u>- 750</u>	<u>- 3.010</u>	<u>- 1.450</u>	<u>- 1.460</u>	<u>- 1.460</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 76	- 550	- 2.810	- 1.250	- 1.260	- 1.260
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 76</u>	<u>- 550</u>	<u>- 2.810</u>	<u>- 1.250</u>	<u>- 1.260</u>	<u>- 1.260</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 4 | Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1142	Liegenschaften	114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke
		114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke
5116	Bodenordnung und Liegenschaftskataster	511600	Bodenordnung (Umlegungs- und sonstige Grundstücksordnungsverfahren)
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	551206	Wanderwege, Radwege, Lehrpfade u.ä.
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555100	Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen)
		555170	Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage)
5553	Kommunale Landwirtschaft und kommunaler Weinbau	555300	Landwirtschaftliche Grundstücke
5558	Agrarfördermaßnahmen	555800	Agrarfördermaßnahmen
5559	Feldwege, Wirtschaftswege	555900	Feldwege, Wirtschaftswege
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573102	Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus)
		573109	Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u.a.)
5752	Kommunale Tourismusförderung	575200	Tourismusförderung
6230	Sonderrechnungen (Jagdgenossenschaften)	623000	Sonderrechnungen (Jagdgenossenschaften)

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Fisch

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 4 Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	8.266	7.800	6.100	5.900	5.750	5.750
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	450	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.147	12.100	10.100	10.100	10.100	10.100
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.878	600	1.600	1.600	1.600	1.600
E7	Sonstige laufende Erträge	20.906	69.000	40.000	40.000	20.000	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	46.646	90.500	58.800	58.600	38.450	18.450
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen		3.400	3.450	3.500	3.600	3.650
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.925	11.500	32.200	23.200	14.200	14.200
E11	Abschreibungen		16.100	19.070	20.010	19.610	18.510
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.456		1.200	1.200	1.200	1.200
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.517	5.220	5.680	5.730	5.830	5.830
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.898	36.220	61.600	53.640	44.440	43.390
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	27.749	54.280	- 2.800	4.960	- 5.990	- 24.940
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	27.749	54.280	- 2.800	4.960	- 5.990	- 24.940
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		13.050	9.130	8.360	8.340	8.380
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 13.050	- 9.130	- 8.360	- 8.340	- 8.380
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	27.749	41.230	- 11.930	- 3.400	- 14.330	- 33.320
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	27.729	52.530	3.140	12.810	1.630	- 18.460
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.000	68.750		79.000		
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	7.909	26.000	139.000	16.000	8.000	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.909	94.750	139.000	95.000	8.000	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	9.690	125.000	173.000	153.000		
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	94.340					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.030	125.000	173.000	153.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 72.121	- 30.250	- 34.000	- 58.000	8.000	

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Fisch

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 4 Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 44.391</u>	<u>22.280</u>	<u>- 30.860</u>	<u>- 45.190</u>	<u>9.630</u>	<u>- 18.460</u>

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Zentrale Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Verwaltung und Verwertung unbebauter, nicht landwirtschaftlich nutzbarer, Grundstücke ohne besondere Nutzungswidmung.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Verträge		
Zielgruppe		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
angemessene und wirtschaftliche Nutzung und Verwertung der Liegenschaften		
Optimierung der Erträge		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.529	8.500	6.700	6.700	6.700	6.700
441200	Mieten und Pachten	6.529	8.500	6.700	6.700	6.700	6.700
	** Pacht aus Nutzung Solarpark "Kappberg" 6.500 € Anteil der OG am Reinerlös der Jagdpachteinnahmen der gemeinschaftlichen Jagdbezirke Mannebach 50 € und Wincheringen 150 €						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		600	600	600	600	600
442440	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden ** Erstattung des Zweckverbandes ART für die Aufstellung von Altglassammelcontainern		600	600	600	600	600
E7	Sonstige laufende Erträge	20.906	69.000	40.000	40.000	20.000	
461120	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden ** geschätzte Erträge über Buchwert aus der Vermarktung von: - HHJ 2026 2x Baugrundstück - HHJ 2027 2x Baugrundstücke - HHJ 2028 1x Baugrundstücke	20.906	69.000	40.000	40.000	20.000	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	27.434	78.100	47.300	47.300	27.300	7.300
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.106	800	2.100	2.100	2.100	2.100
522000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Gebührenerhöhung	263	200	1.200	1.200	1.200	1.200
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Auslagen anl. "Dreck-Weg-Tag"	843	600	900	900	900	900

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	680	700	850	850	850	850
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	493	500	500	500	500	500
** Regelkontrolle Baumkataster						
568100 Grundsteuer	187	200	350	350	350	350
** Grundsteuer Änderungsantrag Solarpark noch beim Finanzamt						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.786	1.500	2.950	2.950	2.950	2.950
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	25.648	76.600	44.350	44.350	24.350	4.350
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	25.648	76.600	44.350	44.350	24.350	4.350
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		500	630	580	580	580
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		500	630	580	580	580
** siehe 114300.481000 Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 500	- 630	- 580	- 580	- 580
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>25.648</u>	<u>76.100</u>	<u>43.720</u>	<u>43.770</u>	<u>23.770</u>	<u>3.770</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	26.358	76.100	43.720	43.770	23.770	3.770
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	7.909	26.000	139.000	16.000	8.000	
688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)			16.000	16.000	8.000	
** 2026: 2x Baugrundstück 16.000 €						
2027: 2x Baugrundstücke 16.000 €						
2028: 1x Baugrundstücke 8.000 €						
688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)	7.909	26.000	123.000			
** Verkauf eines zurück gekauften Grundstückes!						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.909	26.000	139.000	16.000	8.000	
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			143.000	20.000		
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			123.000			
** Rückkauf eines Grundstückes! Es wurde bereits ein Vorvertrag mit einem neuen Käufer unterzeichnet! Eine Genehmigung zur Auszahlung wurde durch die KV am 06.03.2026 erteilt (Vorgriff auf den HH).						
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau			20.000	20.000		
** vorsorglicher Ansatz						
F31 Sonstige Investitionsauszahlungen	94.340					
788900 Sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)	94.340					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	94.340		143.000	20.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 86.431	26.000	- 4.000	- 4.000	8.000	
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 60.073</u>	<u>102.100</u>	<u>39.720</u>	<u>39.770</u>	<u>31.770</u>	<u>3.770</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:						
29 Neubaugebiet "In der Laach"						
	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	123.000					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	123.000					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

30 Erschließung Neubaugebiet "In der Laach"						
	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.000	16.000	8.000			
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.000	16.000	8.000			

33 Unvorhersehbare Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	20.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 20.000	- 20.000				

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551206	Wanderwege, Radwege, Lehrpfade u.ä.	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau
Produkt :	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Die Ortsgemeinde fördert und betreibt den Ausbau und die Unterhaltung auch überörtlicher Rad- und Wanderwege zur Verbesserung des Angebots an Freizeit- und Erholungsmöglichkeiten und zur Tourismusförderung .

Ergebnis- und Finanzhaushalt 551206 Wanderwege, Radwege, Lehrpfade u.ä.:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E11 Abschreibungen		100	100	100	100	100
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		100	100	100	100	100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555100	Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen)	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Das Landeswaldgesetz bindet alle Waldbesitzer an die Ziele der Erhaltung, des Schutzes und der Pflege des Waldes zur Erhaltung seiner Schutzwirkung für die Umwelt und seiner Erholungswirkung für die Menschen. - Die Ortsgemeinde bewirtschaftet und pflegt ihren Waldbesitz nach den Regelungen im Landeswaldgesetz auf Grundlage einer 10-jährigen Betriebsplanung und jährlicher Wirtschaftspläne. Die Beförsterung erfolgt im Verbund des Forstreviers Palzem durch staatliche Bedienstete unter Leitung durch das staatliche Gemeinschaftsforstamt Saarburg. - Die Bewirtschaftung und Pflege umfasst im wesentlichen die Erschließung des Waldes insbesondere durch die Unterhaltung des umfangreichen Wegenetzes einschließlich der Neuanlage bei Bedarf, die Produktion von Holz und anderen Walderzeugnissen, die Anlage von Baumkulturen, die Bestandspflege und Waldschutzmaßnahmen.		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Landeswaldgesetz		
Forstbetriebspläne		
Wirtschaftspläne		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter Wahrung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555100 Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.810	3.000	900	900	900	900
414440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden ** Überschussauszahlungen des Forstzweckverbandes Obermosel	5.810	3.000	900	900	900	900
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.810	3.000	900	900	900	900
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.810	3.000	900	900	900	900
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	5.810	3.000	900	900	900	900
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>5.810</u>	<u>3.000</u>	<u>900</u>	<u>900</u>	<u>900</u>	<u>900</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.810	3.000	900	900	900	900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555100 Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>5.810</u>	<u>3.000</u>	<u>900</u>	<u>900</u>	<u>900</u>	<u>900</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555170	Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage)	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Auftraggeber

Land Rheinland-Pfalz
Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Beschlüsse
Landeswaldgesetz
Forstbetriebspläne
Forstwirtschaftspläne

Zielgruppe

Einwohner/-innen

Ziel

Sachziele:

Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter Wahrung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555170 Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.006	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
441200 Mieten und Pachten	3.006	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
** Jagdpachteinnahmen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.006	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	301	300	300	300	300	300
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	301	300	300	300	300	300
** Verwaltungskostenbeitrag (10 % der Jagdpachteinnahmen)						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.456		1.200	1.200	1.200	1.200
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.456		1.200	1.200	1.200	1.200
** Gem. Übertragungsvereinbarung zwischen der Jagdgenossenschaft und der Ortsgemeinde stellt die Jagdgenossenschaft der Ortsgemeinde den Reinertrag aus der Jagdnutzung für den Ausbau und die Unterhaltung von Wirtschaftswegen zur Verfügung, siehe auch BuSt. 555900-414900						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	250	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
569400 Aufwendungen für Schadensfälle	250	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
** vorsorglicher Ansatz für Wildschadensentschädigungen (im Pachtpreis ist ein Betrag i.H.v. 1.500 € für von der Verpächterin zu übernehmenden Wildschadensersatz enthalten)						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555170 Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.006	1.800	3.000	3.000	3.000	3.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		1.200				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		1.200				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		<u>1.200</u>				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 244	1.200				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 244</u>	<u>1.200</u>				

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555300	Landwirtschaftliche Grundstücke	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5553	Kommunale Landwirtschaft und kommunaler Weinbau
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verbale Beschreibung

Verwaltung und Verwertung der landwirtschaftlich nutzbaren unbebauten Grundstücke der Ortsgemeinde

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555300 Landwirtschaftliche Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	613	600	400	400	400	400
441200 Mieten und Pachten	613	600	400	400	400	400
** Einnahmen aus der Landverpachtung ca. 400 €						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	613	600	400	400	400	400
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	152	170	380	380	380	380
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	16	20	80	80	80	80
** Steuererhöhung						
568100 Grundsteuer	135	150	300	300	300	300
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	152	170	380	380	380	380
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	461	430	20	20	20	20
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	461	430	20	20	20	20
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	461	430	20	20	20	20
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	461	430	20	20	20	20
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	461	430	20	20	20	20

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5559	Feldwege, Wirtschaftswege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Herstellung und Unterhaltung des gemeindlichen Wirtschaftswegenetzes

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.456	1.600	2.850	2.850	2.850	2.850
414900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Sonstigen ** Gem. Übertragungsvereinbarung zwischen der Jagdgenossenschaft und der Ortsgemeinde stellt die Jagdgenossenschaft der Ortsgemeinde den Reinertrag aus der Jagdnutzung für den Ausbau und die Unterhaltung von Wirtschaftswegen zur Verfügung, siehe auch BuSt. 555170-541900	2.456		1.200	1.200	1.200	1.200
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.600	1.650	1.650	1.650	1.650
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.456	1.600	2.850	2.850	2.850	2.850
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.432	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** Kosten für die notwendige Beschaffung von Schotter	4.432	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
E11 Abschreibungen		2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.432	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.976	- 4.500	- 3.250	- 3.250	- 3.250	- 3.250
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.976	- 4.500	- 3.250	- 3.250	- 3.250	- 3.250
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		9.800	4.800	4.390	4.380	4.400
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000 Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		9.800	4.800	4.390	4.380	4.400
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 9.800	- 4.800	- 4.390	- 4.380	- 4.400
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.976</u>	<u>- 14.300</u>	<u>- 8.050</u>	<u>- 7.640</u>	<u>- 7.630</u>	<u>- 7.650</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.367	- 13.800	- 7.600	- 7.190	- 7.180	- 7.200
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		68.750		79.000		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
681742 <i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land</i> <i>** 2027: Zuweisung des Landes aus Wirtschaftswegebaumittel außerhalb der Flurbereinigung von 79.000 € (65%)</i>		68.750		79.000		
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		68.750		79.000		
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		125.000		123.000		
785930 <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau</i> <i>** Neuveranschlagung</i> <i>2027: Für den Ausbau eines Wirtschaftsweges sind Kosten i. H. v. 123.000 € vorgesehen.</i> <i>- Bodengutachten ca. 1.000 €</i> <i>- Planungskosten ca. 12.000 €</i> <i>- Ausführungskosten ca. 110.000 €</i> <i>Mögliche Förderung i. H. v. 65% über Zuweisung des Landes aus Wirtschaftswegebaumitteln.</i>		125.000		123.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		125.000		123.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 56.250		- 44.000		
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>1.367</u>	<u>- 70.050</u>	<u>- 7.600</u>	<u>- 51.190</u>	<u>- 7.180</u>	<u>- 7.200</u>

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:

7 Ausbau von Wirtschaftswegen

	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		79.000			
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		123.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 44.000			

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573102	Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus)	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Das Kellergeschoss und das Erdgeschoss mit dem großen Saal und dem als Sitzungsraum genutzten kleinen Saal des ehemaligen Schulgebäudes der Ortsgemeinde steht als Bürgerhaus den Einwohnern und den örtlichen Vereinen und anderen Gruppen im Rahmen der Regelungen der Benutzungsordnung zur Verfügung. - Die Ortsgemeinde unterhält und bewirtschaftet die Einrichtung und erhebt für die Nutzung ein in der Benutzungsordnung festgesetztes Entgelt, aus dem die Kosten des Betriebs regelmäßig aber nur zu einem geringen Teil gedeckt werden können.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Benutzungsordnung		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsräume		
Qualitätsziele		
Optimierung des wirtschaftlichen Ergebnisses durch Ertragsverbesserung und Kostenbegrenzung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		3.000	2.350	2.150	2.000	2.000
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		3.000	2.350	2.150	2.000	2.000
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	450	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	450	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
** Benutzungsgebühr Bürgerhaus						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.878		1.000	1.000	1.000	1.000
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	6.878		1.000	1.000	1.000	1.000
** vorsorglicher Ansatz						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.328	4.000	4.350	4.150	4.000	4.000
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		3.400	3.450	3.500	3.600	3.650
502210 Dienstbezüge und dergleichen Beschäftigte - Vergütungen und Sonderzahlungen		2.400	2.450	2.500	2.550	2.600
503200 Beiträge zu Versorgungskassen (ZVK) -Beschäftigte		200	200	200	200	200
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte		800	800	800	850	850
506290 Sonstige Personalhebenaufwendungen Beschäftigte						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.087	6.400	25.800	16.800	7.800	7.800
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.858	3.000	4.500	4.500	4.500	4.500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** 2026: vorsorglicher Ansatz 2.000 € + einmalig erhöhter Ansatz i.H.v. 18.000 € für die notwendige Erneuerung der Duschanlagen auf Grund des Ergebnisses der Legionellenprüfung 2027: vorsorglicher Ansatz 2.000 € + einmalig erhöhter Ansatz i.H.v. 9.000 € Türdurchbruch	1.814	2.000	20.000	11.000	2.000	2.000
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	50	500	500	500	500	500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Reinigungsbedarf	16	400	300	300	300	300
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Schornsteinfegergebühren, Prüfung Feuerlöscher, Wartung Heizungsanlage	349	500	500	500	500	500
E11 Abschreibungen		13.200	16.870	17.810	17.410	16.310
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		9.200	13.220	14.310	14.010	14.010
537000 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler		500	150			
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.500	3.500	3.500	3.400	2.300
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.159	2.550	2.650	2.700	2.750	2.750
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Telefongebühren und Internetanschluss	419	500	500	500	500	500
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Rundfunkgebühren	73	100	100	100	100	100
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Beitragserhöhung 10% plus 3,4% Indexerhöhung	1.617	1.800	1.900	1.950	2.000	2.000
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Unfallkasse Beschäftigte	49	150	150	150	150	150
566900 Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen (u.a. Mahngebühren)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.246	25.550	48.770	40.810	31.560	30.510
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.918	- 21.550	- 44.420	- 36.660	- 27.560	- 26.510
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.918	- 21.550	- 44.420	- 36.660	- 27.560	- 26.510
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.250	3.070	2.810	2.800	2.820
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000 Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		2.250	3.070	2.810	2.800	2.820
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 2.250	- 3.070	- 2.810	- 2.800	- 2.820
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.918	- 23.800	- 47.490	- 39.470	- 30.360	- 29.330
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.745	- 13.600	- 32.970	- 23.810	- 14.950	- 15.020
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.000					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
681663 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	19.000					
681668 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (u.a. "fremde Eigenbetriebe")	5.000					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.000					
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	9.690		30.000	10.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2026: Anschaffung neues Edelstahl Geländer für Jakobushaus - Planung/Statik: 6.000 € - Material: 24.000 €			30.000	10.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Zur Restfinanzierung werden noch Haushaltsmittel von ca. 15.000 € benötigt. Es handelt sich hierbei um nachstehende Maßnahmen: - Schutzgeländer für Treppen und Terrasse (7.000 €) - Außenputzarbeiten (4.000 €) - Gestaltung der Aussenanlagen (4.000 €) Die Maßnahmen werden teilweise in Eigenleistung ausgeführt.	9.690					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.690		30.000	10.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.310		- 30.000	- 10.000		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	8.564	- 13.600	- 62.970	- 33.810	- 14.950	- 15.020

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 573102 Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus):

6 Sanierung Jakobushaus

	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	10.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 30.000	- 10.000			

Stellenplan 573102 Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus):

Stelle	Einh.	30.06.2025	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
575200	Tourismusförderung	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	575	Tourismus
Produkt :	5752	Kommunale Tourismusförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Die Ortsgemeinde hat mit der Stadt Saarburg und den anderen Ortsgemeinden des Verbandsgemeindebezirks die Aufgabe der überörtlichen Fremdenverkehrswerbung an die Verbandsgemeinde übertragen. Diese hat mit der Aufgabenwahrnehmung im Zuge der Kooperation mit der Verbandsgemeinde Konz die "Saartal-Obermosel-Touristik e. V." (SOT) beauftragt. Die Ortsgemeinde ist mit den beiden Verbandsgemeinden, der Stadt und den anderen Ortsgemeinden Mitglied des Vereins.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Touristen		
Tourismusbetriebe		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung des Fremdenverkehrs		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 575200 Tourismusförderung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		200				
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		200				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		200				
E11 Abschreibungen		700				
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		700				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	277	300	300	300	350	350
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeitrag Saar-Obermosel-Touristik e.V.	277	300	300	300	350	350
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	277	1.000	300	300	350	350
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 277	- 800	- 300	- 300	- 350	- 350
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 277	- 800	- 300	- 300	- 350	- 350
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		500	630	580	580	580
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000 Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		500	630	580	580	580
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 500	- 630	- 580	- 580	- 580

Ergebnis- und Finanzhaushalt 575200 Tourismusförderung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 277</u>	<u>- 1.300</u>	<u>- 930</u>	<u>- 880</u>	<u>- 930</u>	<u>- 930</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 277	- 800	- 930	- 880	- 930	- 930
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 277</u>	<u>- 800</u>	<u>- 930</u>	<u>- 880</u>	<u>- 930</u>	<u>- 930</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 5 | Zentrale Finanzleistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6110	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Fisch

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 5 Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	240.442	231.410	343.900	349.200	354.400	361.300
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	286.298	293.000	224.400	224.400	224.400	224.400
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	526.740	524.410	568.300	573.600	578.800	585.700
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	349.011	352.800	389.500	389.500	389.500	389.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	349.011	352.800	389.500	389.500	389.500	389.500
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	177.729	171.610	178.800	184.100	189.300	196.200
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.488	400	500	400	400	400
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.282	10.500	8.450	11.650	11.400	11.100
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 6.794	- 10.100	- 7.950	- 11.250	- 11.000	- 10.700
E20	Ordentliches Ergebnis	170.934	161.510	170.850	172.850	178.300	185.500
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	170.934	161.510	170.850	172.850	178.300	185.500
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	237.406	231.410	343.900	349.200	354.400	361.300
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	286.298	293.000	224.400	224.400	224.400	224.400
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	523.704	524.410	568.300	573.600	578.800	585.700
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	342.201	352.800	389.500	389.500	389.500	389.500
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen						
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	342.201	352.800	389.500	389.500	389.500	389.500

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Fisch

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 5 Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	181.503	171.610	178.800	184.100	189.300	196.200
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.270	400	500	400	400	400
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.238	10.500	8.450	11.650	11.400	11.100
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 4.968	- 10.100	- 7.950	- 11.250	- 11.000	- 10.700
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	176.535	161.510	170.850	172.850	178.300	185.500
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	176.535	161.510	170.850	172.850	178.300	185.500
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	176.535	161.510	170.850	172.850	178.300	185.500
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						
93.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten	215.212					
94.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten	8.667	276.890	16.800	84.520	110.490	23.790
95.	Saldo	206.546	- 276.890	- 16.800	- 84.520	- 110.490	- 23.790

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, allgem. Umlagen
Produkt :	6110	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verbale Beschreibung		
Die Ortsgemeinde finanziert sich überwiegend aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen. Gleichzeitig hat sie im Rahmen des Finanzausgleichs verschiedene Umlagen zu entrichten. - Steuereinnahmen: Grundsteuer A und B, Gewebesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer - Allgemeine Zuweisungen: Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistung gem. § 21 LFAG - Umlagelasten: Gewerbesteuerumlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit, Kreis- und Verbandsgemeindeumlage, Grundschulsonderumlage		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Haushaltssatzung Kommunalabgabengesetz (KAG) Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG)		
Zielgruppe		
Produkte des Haushaltes		
Ziel		
<u>Sachziele:</u> Abgabenerhebung nach gesetzlichen Vorgaben Finanzverwaltung nach Vorgaben des Gesetzgebers und der Gremien ordnungsgemäße Ermittlung und Verwaltung der Umlagen ordnungsgemäße Verwaltung der Mittel aus dem kommunalen Finanzausgleich zentrale Ausweisung und Verbuchung der allgemeinen Finanzmittel		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	240.442	231.410	343.900	349.200	354.400	361.300
401100 Grundsteuer A	10.370	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
401200 Grundsteuer B	35.097	38.000	58.000	58.000	58.000	58.000
401300 Gewerbesteuer	49.915	30.000	120.000	120.000	120.000	120.000
** der Ansatz i.H.v. 120.000 € basiert auf den Wert im Jahr 2026.						
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	124.231	134.550	136.800	141.600	146.200	152.800
** 0,0000556 von geschätzter Masse von 2.459 Mio. € (2026) und 2.546 Mio. € (2027)						
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	734	760	900	1.100	1.200	1.100
** 0,000002101 von geschätzter Masse von 427 Mio. € (2026); 526 Mio. (2027); 580 Mio. (2028); 507 Mio. (2029).						
403300 Hundesteuer	3.695	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
405210 Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich	16.401	14.100	14.200	14.500	15.000	15.400
** 0,0000556 von geschätzter Masse von 255 Mio. € (2026) und 261 Mio. € (2027)						
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	286.298	293.000	224.400	224.400	224.400	224.400

Ergebnis- und Finanzhaushalt 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
411110 Schlüsselzuweisungen A ** Steuerkraft je Einwohner = 607,63 € bei 434 Einwohnern (EW), Schwellenwert (75 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft) = 1.128,36 € Differenzbetrag 520,73 € x 434 EW x 90% = 203.397 €	263.611	270.000	203.400	203.400	203.400	203.400
411120 Schlüsselzuweisungen B	22.687	23.000	21.000	21.000	21.000	21.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	526.740	524.410	568.300	573.600	578.800	585.700
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	349.011	352.800	389.500	389.500	389.500	389.500
543100 Gewerbesteuerumlage ** Umlagesatz 35 % des Grundbetrages (Gewerbesteueraufkommen : Hebesatz von 380%)	4.597	2.800	11.100	11.100	11.100	11.100
544200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden- und Gemeindeverbände ** #Umlagegrundlage 2026 = 467.109 € 1) Verbandsgemeindeumlage 36% = 168.159 €, 2) Kreisumlage 45 % = 210.199 €	344.414	350.000	378.400	378.400	378.400	378.400
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	349.011	352.800	389.500	389.500	389.500	389.500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	177.729	171.610	178.800	184.100	189.300	196.200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	177.729	171.610	178.800	184.100	189.300	196.200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	177.729	171.610	178.800	184.100	189.300	196.200
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	181.503	171.610	178.800	184.100	189.300	196.200
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	181.503	171.610	178.800	184.100	189.300	196.200

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt :	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verbale Beschreibung		
Zinserträge und -aufwendungen / -einzahlungen und -auszahlungen - Kreditaufnahmen und -tilgungsleistungen		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Haushaltssatzung		
Beschlüsse		
Verträge		
Zielgruppe		
Produkte des Haushaltes		
Ziel		
Sachziele:		
zentrale Ausweisung und Verbuchung der allgemeinen Finanzmittel		

Ergebnishaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.488	400	500	400	400	400
471431 Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Liquidität	1.341		100	100	100	100
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	88	300	300	300	300	300
479550 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge; Negativzinsen für Darlehen (inländischer Geldmarkt)	60	100	100			
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.282	10.500	8.450	11.650	11.400	11.100
574301 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität ** Verzinsung lfd. Fehlbetrag der Finanzrechnung	48	1.000	500	500	500	500
575110 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Banken ** inkl. Zinsen	7.972	9.000	7.400	10.600	10.350	10.100
Zinsen 3% 400,00 € 1.900,00 € 2.800,00 € 2.800,00 €						
575120 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	249	200	250	250	250	200

Ergebnishaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
579100 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	12	300	300	300	300	300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 6.794	- 10.100	- 7.950	- 11.250	- 11.000	- 10.700
E20 Ordentliches Ergebnis	- 6.794	- 10.100	- 7.950	- 11.250	- 11.000	- 10.700
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 6.794	- 10.100	- 7.950	- 11.250	- 11.000	- 10.700
92. Saldo						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.270	400	500	400	400	400
671431 Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - für Liquiditätskredite	3.122		100	100	100	100
679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	88	300	300	300	300	300
679550 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen; Negativzinsen für Darlehen (inländischer Geldmarkt)	60	100	100			
F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.238	10.500	8.450	11.650	11.400	11.100
774301 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität ** Verzinsung lfd. Fehlbetrag der Finanzrechnung	4	1.000	500	500	500	500
775110 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken ** inkl. Zinsen Zinsen 3% 400,00 € 1.900,00 € 2.800,00 € 2.800,00 €	7.972	9.000	7.400	10.600	10.350	10.100
775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	249	200	250	250	250	200
779100 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	12	300	300	300	300	300
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 4.968	- 10.100	- 7.950	- 11.250	- 11.000	- 10.700
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.968	- 10.100	- 7.950	- 11.250	- 11.000	- 10.700
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.968	- 10.100	- 7.950	- 11.250	- 11.000	- 10.700
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						

Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 4.968</u>	<u>- 10.100</u>	<u>- 7.950</u>	<u>- 11.250</u>	<u>- 11.000</u>	<u>- 10.700</u>
F36 Tilgung von Investitionskrediten	8.667	175.150	8.100	8.750	8.750	8.800
792511 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins)	8.667	175.150	8.100	8.750	8.750	8.800
** * ordentliche tilgung = 1.100 €, keine Sondertilgung im HJ 2026 * ordentliche tilgung = 7.000 €, keine Sondertilgung im HJ 2026 Im HJ 2027 auf des Refinanzierungskredit Tilgung i.H.v. 7.650 €						
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 8.667	- 175.150	- 8.100	- 8.750	- 8.750	- 8.800
F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	215.212					
695440 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)	215.212					
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse			8.700	75.770	101.740	14.990
795440 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)			8.700	75.770	101.740	14.990
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	215.212		- 8.700	- 75.770	- 101.740	- 14.990
F39b Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		101.740				
794440 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)		101.740				
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 101.740				
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>206.546</u>	<u>- 276.890</u>	<u>- 16.800</u>	<u>- 84.520</u>	<u>- 110.490</u>	<u>- 23.790</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>206.546</u>	<u>- 276.890</u>	<u>- 16.800</u>	<u>- 84.520</u>	<u>- 110.490</u>	<u>- 23.790</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 215.212		8.700	75.770	101.740	14.990
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 13.635	- 185.250	- 16.050	- 20.000	- 19.750	- 19.500
F90 Kontrolle F34 F40 = 0,00	201.578	- 286.990	- 24.750	- 95.770	- 121.490	- 34.490
92. Saldo						

Stellenplan

Hauptplan 2026/2027

25 Fisch

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen				
			Soll Haushalts- jahr 2027	Soll Haushalts- jahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025						
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026				
1	2	3	4	5	6	7	8				
A. Verwaltung											
Teilhaushalt: (1) Zentrale Verwaltung											
Beamte	LVO										
ehrentamtlich Tätige								1,000	1,000	1,000	1,000
Summe Beamte Teilhaushalt (1)								1,000	1,000	1,000	1,000
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)								1,000	1,000	1,000	1,000
Teilhaushalt: (2) Schule, Kultur, Soziales, Jugend und Sport											
Tariflich Beschäftigte	01 TVöD										
Reinigungskraft								0,102	0,102	0,102	0,102
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (2)								0,102	0,102	0,102	0,102
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (2)								0,102	0,102	0,102	0,102
Teilhaushalt: (3) Gestaltung Umwelt, allgemeine Einrichtungen											
Tariflich Beschäftigte	05 TVöD Stundenlohn						ab 1.4.24 ab 1.4.24				
Gemeindearbeiter								0,500	0,500	0,500	0,500
Vertretung Gemeindearbeiter								0,050	0,050	0,050	0,050
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (3)								0,550	0,550	0,550	0,550
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (3)	0,550	0,550	0,550	0,550							
Teilhaushalt: (4) Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft											
Tariflich Beschäftigte	01 TVöD										
Reinigungskraft								0,058	0,058	0,058	0,058
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (4)								0,058	0,058	0,058	0,058
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (4)								0,058	0,058	0,058	0,058
Summe Beamte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	1,000					
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,710	0,710	0,710	0,710					
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,710	1,710	1,710	1,710					

							RZOM 025
	Investitionsmaßnahmen - Übersicht						HH 2026
Maßnahmen	Bezeichnung	Ausgaben	Zuweisungen	Beiträge	Eigenleistungen	Verkaufserlöse	Kredite
		€	€	€	€	€	€
114202.29	Neubaugebiet "In der Laach"	123.000				123.000	0
114202.30	Erschließung Neubaugebiet "In der Laach"					16.000	-16.000
114202.33	Unvorhersehbare Auszahlungen für Investitionstätigkeit	20.000					20.000
114300.34	Neue Lagerhalle	10.000					10.000
281103.03	Neuerrichtung eines Küchenhauses	35.000					35.000
281103.05	Eine Brücke "Der Lebensfluss"	13.000	12.600				400
365200.1	Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.000				-1.000
365200.31	Kindertagesstätte Fisch	8.000	24.020				-16.020
424101.28	Umrüstung auf LED-Technik (Sportplatz)	20.000					20.000
541101.12	Erschließung Baubegiet "In Eimert II"	300.000		270.000			30.000
541101.30	Erschließung Neubaugebiet "In der Laach"			118.000			-118.000
541103.13	Buswartehalle	10.000					10.000
553102.35	Anlegung anonymes Grabfeld	5.000					5.000
573102.6	Sanierung Jakobushaus	30.000					30.000
	Summe	574.000	37.620	388.000	0	139.000	9.380
							RZOM 025
	Investitionsmaßnahmen - Übersicht						HH 2027
Maßnahmen	Bezeichnung	Ausgaben	Zuweisungen	Beiträge	Eigenleistungen	Verkaufserlöse	Kredite
		€	€	€	€	€	€
114202.30	Erschließung Neubaugebiet "In der Laach"					16.000	-16.000
114202.33	Unvorhersehbare Auszahlungen für Investitionstätigkeit	20.000					20.000
114300.34	Neue Lagerhalle	40.000					40.000
541101.30	Erschließung Neubaugebiet "In der Laach"			118.000			-118.000
555900.7	Ausbau von Wirtschaftswegen	123.000	79.000				44.000
573102.6	Sanierung Jakobushaus	10.000					10.000
	Summe	193.000	79.000	118.000	0	16.000	-20.000

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

01.07.2026
08:15:33

25 Fisch

Betragsangaben in EUR

Seite: 1 / 11

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke										
29	Neubaugebiet "In der Laach"										
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - Grunderwerb	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	143900 Grundstücke und baul. Anlagen zum Verkauf			123.000						
<i>Bemerkung: Rückkauf eines Grundstückes! Es wurde bereits ein Vorvertrag mit einem neuen Käufer unterzeichnet! Eine Genehmigung zur Auszahlung wurde durch die KV am 06.03.2026 erteilt (Vorgriff auf den HH).</i>											
	Gesamtauszahlungen:				123.000						
688900 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten, u.a. Baugrundstücke	688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)	143900 Grundstücke und baul. Anlagen zum Verkauf	7.909	26.000	123.000						
<i>Bemerkung: Verkauf eines zurück gekauften Grundstückes!</i>											
	Gesamteinzahlungen:		7.909	26.000	123.000						
	Saldo Aus- und Einzahlungen:		- 7.909	- 26.000							
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke										
30	Erschließung Neubaugebiet "In der Laach"										
688900 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten, u.a. Baugrundstücke	688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)	143900 Grundstücke und baul. Anlagen zum Verkauf			16.000		16.000		8.000		
<i>Bemerkung: 2026: 2x Baugrundstück 16.000 € 2027: 2x Baugrundstücke 16.000 € 2028: 1x Baugrundstücke 8.000 €</i>											
	Gesamteinzahlungen:				16.000		16.000		8.000		
	Saldo Aus- und Einzahlungen:				- 16.000		- 16.000		- 8.000		

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027

Hauptplan 2026

01.07.2026
08:15:33

25 Fisch

Betragsangaben in EUR

Seite: 2 / 11

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke										
33	Unvorhersehbare Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			20.000		20.000				
<i>Bemerkung: vorsorglicher Ansatz</i>											
Gesamtauszahlungen:					20.000		20.000				
Saldo Aus- und Einzahlungen:					20.000		20.000				
114300	Bauhof										
34	Neue Lagerhalle										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			10.000		40.000				
<i>Bemerkung: Errichtung neue Lagerhalle 2026: Planungskosten 10.000 € 2027: Materialkosten 40.000 €</i>											
Gesamtauszahlungen:					10.000		40.000				
Saldo Aus- und Einzahlungen:					10.000		40.000				

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027

Hauptplan 2026

01.07.2026
08:15:33

25 Fisch

Betragsangaben in EUR

Seite: 3 / 11

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
281103	Heimat- und Brauchtumspflege										
3	Neuerrichtung eines Küchenhauses										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			35.000						
<i>Bemerkung: 2026: Neuerrichtung eines Küchenhauses im Lebensfluss Planungskosten 5.000 € und Materialkosten 30.000 € Zur Realisierung des Projektes werden Fördermöglichkeiten geprüft</i>											
Gesamtauszahlungen:					35.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:					35.000						
281103	Heimat- und Brauchtumspflege										
5	"Der Lebensfluss"										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			13.000						
<i>Bemerkung: 2026: Brücke im Lebensfluss soll errichtet werden 13.000 € voraussichtlichen Zuschuss von Naturparkförderung i.H.v. 3.600 € Gegenfinanzierung erfolgt über Spenden i.H.v. 9.000 €</i>											
Gesamtauszahlungen:					13.000						
1420 Investitionszuwendungen vom Land	681420 Investitionszuwen vom öffentlichen Bereich - vom Land	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen			3.600						
<i>Bemerkung: Zuschuss Naturpark 3.600 €</i>											

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

01.07.2026
08:15:33

25 Fisch

Betragsangaben in EUR

Seite: 4 / 11

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
681790 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	681790 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von übrigen Bereichen	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen			9.000						
Bemerkung: Spende Privatpersonen 9.000 €											
Gesamteinzahlungen:					12.600						
Saldo Aus- und Einzahlungen:					400						
365200	Kindergarten										
1	Betriebs- und Geschäftsausstattung										
681790 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	681790 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von übrigen Bereichen	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen			1.000						
Bemerkung: Spende Förderverein für die Anschaffung einer Spühlmaschine im Jahr 2025											
Gesamteinzahlungen:					1.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:					- 1.000						

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027

Hauptplan 2026

01.07.2026
08:15:33

25 Fisch

Betragsangaben in EUR

Seite: 5 / 11

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
365200	Kindergarten										
31	Kindertagesstätte Fisch										
785710 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	082100 Betriebsausstattung			8.000						
<i>Bemerkung: 2026: Neuveranschlagung für Küchenumbau nur Materialkosten 8.000 €, Umbau soll in Eigenleistung erfolgen</i>											
	Gesamtauszahlungen:				8.000						
681430 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	681430 Investitionszuwen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänd	231430 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbände			3.520						
<i>Bemerkung: Kostenbeteiligung des Küchenumbaus 8.000 € Stadt Saarburg ca. 18 % (1.440 €) Mannebach ca. 26 % (2.080 €)</i>											

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

01.07.2026
08:15:33

25 Fisch

Betragsangaben in EUR

Seite: 6 / 11

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
681743 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	681743 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	231430 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			20.500						
Bemerkung: Kostenbeteiligung (Investitionszuwendung) des Geräteraums nach Abzug des Zuschusses (im Jahr 2024) und nicht gefördertem Anteil. - Stadt Saarburg ca. 18 % (ca. 8.400 €) - Mannebach ca. 26 % (ca. 12.100 €)											
Gesamteinzahlungen:					24.020						
Saldo Aus- und Einzahlungen:					- 16.020						
424101	Sportplätze										
28	Umrüstung auf LED-Technik										
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	073900 Betriebsvorrichtung -Sonstige			20.000						
Bemerkung: 2026: Umrückstung Flutlichtanlage auf LED-Technik 20.000 €											
Gesamtauszahlungen:					20.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:					20.000						

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027

Hauptplan 2026

01.07.2026
08:15:33

25 Fisch

Betragsangaben in EUR

Seite: 7 / 11

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
541101	Straßen, Gehwege										
12	Erschließung Baugebiet "In Eimert II"										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau		150.000	300.000						
<i>Bemerkung: 2026: Endstufenausbau des NBG "Im Eimert II" 300.000 €</i>											
Gesamtauszahlungen:				150.000	300.000						
682650 Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich	682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		150.000	270.000						
<i>Bemerkung: Erschließungsbeiträge (90%) Eigenbeteiligung (10%)</i>											
Gesamteinzahlungen:				150.000	270.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:					30.000						

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027

Hauptplan 2026

01.07.2026
08:15:33

25 Fisch

Betragsangaben in EUR

Seite: 8 / 11

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
541101	Straßen, Gehwege										
30	Erschließung Neubaugebiet "In der Laach"										
682650 Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich	682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	16.836	56.000	34.000		34.000		17.000		
<i>Bemerkung: Erschließungsbeiträge für Verkehrsanlagen:</i>											
<i>2026: 2x Baugrundstück 34.000 €</i>											
<i>2027: 2x Baugrundstücke 34.000 €</i>											
<i>2028: 1x Baugrundstücke 17.000 €</i>											
682651 Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich (Kanal- u. Wasserleitung)	682651 Anzahlungen für Beiträge - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich (Kanal- u. Wasserleitung)	233210 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Kanal- u. Wasserleitung)	42.281	140.000	84.000		84.000		42.000		
<i>Bemerkung: Erschließungsbeitrag für Kanal/ Wasserversorgung:</i>											
<i>2026: 2x Baugrundstück 84.000 €</i>											
<i>2027: 2x Baugrundstücke 84.000 €</i>											
<i>2028: 1x Baugrundstücke 42.000 €</i>											
Gesamteinzahlungen:			59.117	196.000	118.000		118.000		59.000		
Saldo Aus- und Einzahlungen:			- 59.117	- 196.000	- 118.000		- 118.000		- 59.000		

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027

Hauptplan 2026

01.07.2026
08:15:33

25 Fisch

Betragsangaben in EUR

Seite: 9 / 11

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
541103	Buswartehallen										
13	Buswartehallen										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			10.000						
<i>Bemerkung: 2026: 10.000 € Erstmalige Errichtung einer Buswartehalle. Mögliche Förderung ist noch zu prüfen.</i>											
Gesamtauszahlungen:					10.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:					10.000						
553102	Gräber										
35	Anlegung anonymes Grabfeld										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			5.000						
<i>Bemerkung: 2026: Anlegung neues anonymes Grabfeld Materialkosten für Pflastersteine und Bepflanzung</i>											
Gesamtauszahlungen:					5.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:					5.000						

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027

Hauptplan 2026

01.07.2026
08:15:33

25 Fisch

Betragsangaben in EUR

Seite: 10 / 11

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
555900	Feldwege, Wirtschaftswege										
7	Ausbau von Wirtschaftswegen										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau		125.000			123.000				
<i>Bemerkung: Neuveranschlagung 2027: Für den Ausbau eines Wirtschaftsweges sind Kosten i. H. v. 123.000 € vorgesehen. - Bodengutachten ca. 1.000 € - Planungskosten ca. 12.000 € - Ausführungskosten ca. 110.000 €</i>											
<i>Mögliche Förderung i. H. v. 65% über Zuweisung des Landes aus Wirtschaftswegebaumitteln.</i>											
Gesamtauszahlungen:				125.000			123.000				
681742 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		68.750			79.000				
<i>Bemerkung: 2027: Zuweisung des Landes aus Wirtschaftswegebaumittel außerhalb der Flurbereinigung von 79.000 € (65%)</i>											
Gesamteinzahlungen:				68.750			79.000				
Saldo Aus- und Einzahlungen:				56.250			44.000				

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027

Hauptplan 2026

01.07.2026
08:15:33

25 Fisch

Betragsangaben in EUR

Seite: 11 / 11

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
573102	Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus)										
6	Sanierung Jakobushaus										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			30.000		10.000				
<i>Bemerkung:</i> 2026: Anschaffung neues Edelstahl Geländer für Jakobushaus - Planung/Statik: 6.000 € - Material: 24.000 € 2027: Außenanlage 10.000 €											
Gesamtauszahlungen:					30.000		10.000				
Saldo Aus- und Einzahlungen:					30.000		10.000				
Auszahlungen insgesamt:				275.000	574.000		193.000				
Einzahlungen insgesamt:			67.026	440.750	564.620		213.000		67.000		
Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:			- 67.026	- 165.750	9.380		- 20.000		- 67.000		

Anlagen

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan / Haushaltsvermerke	
A.	§ 15 - Zweckbindung
1.	Gemäß § 15 Abs. 1 und 4 GemHVO sind Erträge und Einzahlungen auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen und Auszahlungen beschränkt, soweit sich dies aus einer rechtlichen Verpflichtung ergibt. Zweckgebundene Mehrerträge /-einzahlungen dürfen für entsprechende Mehraufwendungen /-auszahlungen verwendet werden.
2.	Erträge und Einzahlungen, die nicht nach § 15 Abs. 1 und 4 GemHVO aufgrund rechtlicher Verpflichtung zweckgebunden sind, werden gem. § 15 Abs. 1 S. 2 i.V.m. § 15 Abs. 4 GemHVO auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen und Auszahlungen beschränkt, soweit sich die Beschränkung aus der Herkunft oder Natur der Erträge und Einzahlungen ergibt oder ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert. Der Haushaltsvermerk findet insbesondere in folgenden Fällen Anwendung: • Verwendung von Spenden für den vom Zuwendungsgeber angegebenen Verwendungszweck Mehrerträge /-einzahlungen dürfen für entsprechende Mehraufwendungen /-auszahlungen verwendet werden.
B.	§ 16 - Deckungsfähigkeit
1.	Gemäß § 16 Absatz 1 GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze der Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.
2.	Die Ansätze der Aufwandskonten für Abschreibungen aller Teilergebnishaushalte werden gem. § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
3.	Die Ansätze für Personalaufwendungen /-auszahlungen aller Teilergebnis-/Teilfinanzhaushalte werden gem. § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
4.	Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
5.	Die Ansätze für ordentliche Auszahlungen werden zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des selben Teilfinanzhaushaltes gem. § 16 Abs. 4 GemHVO für einseitig deckungsfähig erklärt.
C.	§ 17 – Übertragbarkeit
1.	Ansätze für ordentliche Aufwendungen und für ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes sind gem. § 17 Abs. 1 GemHVO ganz oder teilweise übertragbar. Sie bleiben längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Die Übertragung von Ermächtigungen des Ergebnishaushaltes bedarf gem. § 17 Abs. 5 GemHVO einer Beschlussfassung.
2.	Ansätze für ordentliche Aufwendungen und ordentliche Auszahlungen nachfolgender Konten werden gem. § 17 Abs. 1 GemHVO für übertragbar erklärt: 522000, 523100, 523300, 529200 Sie bleiben längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar.
3.	Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben gem. § 17 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen genutzt werden kann.

4. Geänderte Zuordnung zum Haushaltsjahr gem. Steuerrecht:

Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen werden gem. § 17 GemHVO für übertragbar erklärt, wenn die Zuordnung zum Vorjahr (periodengerechte Zuordnung § 9 Abs. 3 GemHVO) aufgrund steuerlicher Beurteilung unzulässig ist (Vorsteuerabzugsberechtigung).

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre 2030
	in € ²			
im Haushaltsjahr 2026	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2027	0	0	0	0
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

¹ Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1, 2}				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen			
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ^{3(gemäß § 103 GemO)²}	403.477 €	394.804 €	396.084 €
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) ^{2, 3}	0 €	0 €	0 €
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 ⁴	0 €	0 €	0 €
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 ⁵	0 €	0 €	0 €
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶			
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgängen	0 €	0 €	0 €

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

² Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)

⁵ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.

Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leihrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von

⁶ Schuldendiensthilfen an Dritte.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals ¹			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € ²	
1	vorl. Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres 2023	+ 96.001	+ 2.095.327
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres 2024	+ 43.000	+ 2.138.327
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres 2025	+ 63.620	+ 2.201.947
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2026	- 28.390	+ 2.173.557
5	+ geplantes Jahresergebnis des 1. Haushaltsfolgejahres 2027	+ 7.710	+ 2.181.267
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres 2028	- 1.570	+ 2.179.697
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres 2029	- 19.370	+ 2.160.327

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.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

Hauptplan 2026/2027

025 OG Fisch

Muster 26

lfd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	+15.682,54
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	-34.006,13
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	+96.001,48
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	+43.000,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	+63.620,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-28.390,00
7	Haushaltsjahr 2 (Ansatz)	2027	+7.710,00
8	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 7)		+163.617,89
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-1.570,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-19.370,00
11	Summe		+142.677,89

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung ¹						
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)	./.Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
in €						
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	26.195,10	2.126,12	0,00	24.068,98
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	17.282,76	4.507,56	0,00	12.775,20
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	132.690,64	6.901,27	0,00	125.789,37
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2024	78.636,40	8.666,91	0,00	69.969,49
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2025	111.140,00	9.400,00	0,00	101.740,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-1.720,00	8.100,00	0,00	-9.820,00
7	<i>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)</i>		364.224,90	39.701,86	0,00	324.523,04
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	54.520,00	8.750,00	0,00	45.770,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	43.490,00	8.750,00	0,00	34.740,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	23.790,00	8.800,00	0,00	14.990,00
11	Summe		486.024,90	66.001,86	0,00	420.023,04

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

Muster 29
(zu § 105 Abs. 4 GemO)

Tilgungsplan ^{1,2}								
Liquiditätskredite zum 31.12.2023:				-				€
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag ³	freiwillige Tilgung*	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{4,5}	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{4,6*}	Saldo (Spalte 6-5)
Spalte:		1	2	3	4	5	6	7
1	2024	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2	2025	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3	2026	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4	2027	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
5	2028	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
6	2029	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
7	2030	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
8	2031	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
9	2032	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10	2033	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
11	2034	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
12	2035	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
13	2036	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14	2037	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
15	2038	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
16	2039	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
17	2040	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
18	2041	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19	2042	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
20	2043	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21	2044	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
22	2045	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
23	2046	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
24	2047	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
25	2048	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
26	2049	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
27	2050	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
28	2051	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
29	2052	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
30	2053	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

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

²Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³Im Falle einer Abweichung zum Orientierungswert ist die VV Nr. 4 zu § 105 GemO zu beachten.

⁴Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.

⁵Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./ endgültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1

⁶Berechnungsformel: erstmalig: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 abzüglich endgültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 2 ./ Spalte 3; Folgejahre: Spalte 5 des Vorjahres ./ Spalte 2 u. 3 des lfd. Jahres

⁷Angaben können auch in 1.000€ erfolgen.

*Es wird auf die Erläuterungen im Vorbericht hingewiesen!!

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}		
Ifd. Nummer	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2020-2024
3	Jahr mit dem Höchstbestand an Verbindlichkeiten	2022
4	höchster Bestand an Verbindlichkeiten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	60.180,60 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	649.020,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	32.451,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	32.451,00 €
8	Abweichung in Euro ^{5,7}	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}	92.631,60 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10}	125.082,60 €

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

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

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

⁴Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"; bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

⁵Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen

⁶Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben

⁷Bei 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.

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

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

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

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
	Aktivseite			Passivseite	
1.	Anlagevermögen	2.913.190,76	1.	Eigenkapital	1.536.440,25
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	83.590,21	1.1.	Kapitalrücklage	1.520.757,71
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2,00	1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	839,00	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	15.682,54
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	82.749,21	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	1.255.990,62
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	2.829.599,55	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.255.990,62
1.2.1.	Wald, Forsten	770.981,44	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	800.817,70
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	227.388,31	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	415.514,92
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.029.720,21	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	39.658,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	555.320,22	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	24.962,26	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	2.026,49	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	33.004,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	55.354,68	2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	31.801,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	130.841,94	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	31.801,00
1.3.	Finanzanlagen	1,00	3.2.	Steuerrückstellungen	
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.4.	Sonstige Rückstellungen	
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	281.354,71
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1.	Anleihen	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1,00	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	266.052,67
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	266.052,67

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
2.	Umlaufvermögen	192.188,28	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	13.500,00
2.1.	Vorräte	53.555,82	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.522,36
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.325,25	4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	52.230,57	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	63,12
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	138.632,46	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 1.376,49
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	36.464,87	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	593,05
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.532,19	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	739,73
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	5.000,00			
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	93.635,40			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen				
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				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern				
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	947,27			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	947,27			

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
90.	nicht zugeordnete Aktivkonten				
	Summe Aktiv	3.106.326,31		Summe Passiv	3.106.326,31

RZOM 025

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
in € ²							
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
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 78.636	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite 111.140	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite -1.720	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite 54.520	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite 43.490	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite 23.790
	abzüglich						
	2 Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	8.667	9.400	8.100	8.750	8.750	8.800
	3 Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
	4 Zwischensumme	69.969	101.740	-9.820	45.770	34.740	14.990
Verwendungsrechnung	abzüglich						
	5 Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0	0	0	0
	6 "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	69.969	101.740	-9.820	45.770	34.740	14.990
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³					
...							

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² 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.

