



Ortsgemeinde Vierherrenborn

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

2026 - 2027

Inhaltsverzeichnis

		Seite(n) von - bis
1.	Haushaltssatzung	1 - 4
2.	Vorbericht	5 - 11
3.	Haushaltsplan	12
3.1	Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	13 - 14
3.2	Teilhaushalte - jeweils Teilergebnishaushalt, Teilfinanzhaushalt u. Leistungen („Produkt“) mit Konten	
3.2.1	Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung	15 - 21
3.2.2	Teilhaushalt 2 - Schulen, Kultur, Soziales, Jugend, Gesundheit und Sport	22 - 32
3.2.3	Teilhaushalt 3 - Gestaltung, Umwelt	33 - 47
3.2.4	Teilhaushalt 4 - Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft	48 - 68
3.2.5	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzleistungen	69 - 76
3.3	Stellenplan	77
3.4	Investitionsübersichten	78 - 81
4.	Anlagen	82
4.1	Bewirtschaftungsregelungen	83 - 84
4.2	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	85
4.3	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahme und ähnlicher Vorgänge	86
4.4	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	87
4.5	Übersicht über die Entwicklung Ergebnisse	88 - 89
4.6	Tilgungsplan	90
4.7	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	91
4.8	Bilanz in Kontoform zum 31.12.2022	92 - 94
4.9	Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	95

Inhaltsverzeichnis nach Leistung

Leistung	Bezeichnung	Seiten
111000	Verwaltungssteuerung	17
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	50
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	52
114211	Liegenschaften bebaute Grundstücke, ehem. Lehrendienstwohnung	54
114221	Liegenschaften unbebaute Grundstücke, Jagdhaus	56
114300	Bauhof	35
121200	Wahlen, Bundesstatistiken, Landesstatistiken	19
281103	Heimat- und Brauchtumpflege	24
281108	Seniorenveranstaltungen	26
362000	Jugendarbeit	27
365200	Kindergarten	29
366103	Kinderspielplätze	31
511202	Bauleitplanung	38
531001	Elektrizitätsversorgung	40
541101	Straßen, Gehwege	41
541103	Buswarteallen	43
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	44
553101	Friedhofsanlagen	45
553102	Gräber	46
553103	Leichenhallen	47
555100	Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen)	57
555170	Land- und Forstwirtschaft, Beratung u. Service	59
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	61
571000	Wirtschaftsförderung	21
573102	Allgemeine Einrichtungen, Bürgerhaus	63
573109	Sonstige allgem. Öffentl. Einrichtungen (Grillhütte u. a.)	66
575200	Tourismusförderung	68
611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	72
612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	74

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Vierherrenborn für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Der Ortsgemeinderat Vierherrenborn hat am . .2026 auf Grund von § 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	295.770 Euro	296.420 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	400.460 Euro	359.690 Euro
der Jahresüberschuss auf	Euro	Euro
der Jahresfehlbetrag auf	-104.690 Euro	-63.270 Euro
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-53.140 Euro	-11.820 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	108.500 Euro	69.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-108.500 Euro	-69.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf (ohne Kredite zur Umschuldung, einschl. Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse)	161.640 Euro	80.820 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen 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	108.500 Euro	69.000 Euro
zusammen auf	108.500 Euro	69.000 Euro

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

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, beläuft sich auf

HJ 2026	HJ 2027
0 Euro	0 Euro

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 137.446 € in 2026 und 153.079 € in 2027.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	HJ 2026	HJ 2027
1) Grundsteuer		
für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	390 v. H.	390 v. H.
für die bebauten und unbebauten Grundstücke (Grundsteuer B)	465 v. H.	465 v. H.
2) Gewerbesteuer	380 v. H.	380 v. H.
3) Hundesteuer		
für den ersten Hund	25 €	25 €
für den zweiten Hund	54 €	54 €
für jeden weiteren Hund	120 €	120 €
für den ersten gefährlichen Hund	470 €	470 €
für den zweiten gefährlichen Hund	1.015 €	1.015 €
für jeden weiteren gefährlichen Hund	2.250 €	2.250 €

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) werden wie folgt festgesetzt:

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

	2026	2027
1) <u>Überlassung Reihengrab</u>		
a) bis zum vollendeten 5. Lebensjahr	75 Euro	75 Euro
b) vom vollendeten 5. Lebensjahr	350 Euro	350 Euro
c) Beilegung Urne in eine bereits belegte Reihengrabstätte (nur möglich, wenn Restruhezeit noch 15 Jahre beträgt)	200 Euro	200 Euro
2) <u>Überlassung Urnengrabstätten</u>		
Für alle Aschenbeisetzungen bis zu 2 Urnen		
a) je Urnengrabstelle	200 Euro	200 Euro
b) Beilegung Urne	200 Euro	200 Euro
3) <u>Verleihung Nutzungsrecht an Wahlgrabstätten</u>		
<u>für Erd- und Urnenbestattung</u>		
a) nur 3er-Wahlgrabstätte	1.500 Euro	1.500 Euro
aa) Verlängerung des Nutzungsrechts pro Jahr	50 Euro	50 Euro
b) Beilegung Urne in eine bereits voll belegte Wahlgrabstätte nur möglich, wenn Restruhezeit noch 15 Jahre beträgt	200 Euro	200 Euro
4) <u>Benutzung Leichenhalle</u>		
a) Aufbewahrung einer Leiche	70 Euro	70 Euro
b) Aufbewahrung einer Urne	70 Euro	70 Euro
5) <u>Benutzung Kühlanlage</u>	20 Euro	20 Euro
6) <u>Grabherstellung</u>		
grundsätzlich nach tatsächlichem Aufwand, mindestens jedoch		
für ein Erwachsenengrab	370 Euro	370 Euro
für ein Kindergrab	180 Euro	180 Euro
für eine Beilegung	370 Euro	370 Euro
für ein Urnengrab	180 Euro	180 Euro

Im Übrigen wird auf die Regelungen in der Gebührensatzung verwiesen.

§ 7 Eigenkapital

voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres (2024)	912.692	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorjahres (2025)	879.402	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des ersten Haushaltsjahres (2026)	774.712	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des zweiten Haushaltsjahres (2027)	711.442	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.

Vierherrenborn, den

Ortsgemeinde Vierherrenborn

- Ortsbürgermeister -

Hinweise:

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 wird hiermit bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2, 3 und 4 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut: ...

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

Vierherrenborn, den

Ortsgemeinde Vierherrenborn

- Ortsbürgermeister -

Vorbericht

Vorbericht

Haushaltsplanung und -führung nach den Regeln der kommunalen Doppik

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 Mittel 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.

Gem. § 18 GemHVO ist 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 und den Mindestrückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 S. 2 GemO zu decken.

In den Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der GemHVO (zu § 18 - VV Nr. 3 Sätze 2 u. 3) wird 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.

Zusätzliche Ausgleichvoraussetzung ist unverändert, dass

3. die Bilanz kein negatives Eigenkapital ausweist.

Ergebnis- und der Finanzhaushalt werden als Gesamtplan und in Teilhaushalten dargestellt. Teilhaushalte sind selbständige Bewirtschaftungseinheiten, in denen die wesentlichen Produkte, deren Auftragsgrundlage, Ziele und Leistungen, Zielgruppe und Verantwortlichkeit zu beschreiben sind. Leistungsmengen und Kennzahlen sollen die Gestaltung, Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle unterstützen.

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.

Doppelhaushalte

Aufgrund der Regelungen in § 95 Abs. 5 Satz 2 der Gemeindeordnung (GemO) zur Haushaltssatzung und in § 7 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zum Haushaltsplan führt die Ortsgemeinde Vierherrenborn jeweils Doppelhaushalte. In der Haushaltssatzung werden Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, getroffen und im Haushaltsplan Ansätze für jedes der beiden Haushaltsjahre veranschlagt.

Rückblick auf die Finanzwirtschaft der Vorjahre

Doppelhaushalt 2024/2025

Haushalt 2024

Haushaltsplanung

Der Haushalt 2024 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 267.490 € und Aufwendungen von 306.205 € einen Jahresfehlbetrag von 38.715 € und im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes von 133.615 € aus.

Rechnungsergebnis

Der Haushalt 2024 der Ortsgemeinde weist im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 268.889,13 € und Aufwendungen von 302.203,82 € einen Jahresfehlbetrag von 33.314,69 € und im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes 15.809,10 € aus.

Liquiditätskredite / liquide Mittel

Zum Abschlusstag 31.12.2024 beträgt die Höhe der liquiden Mittel 141.581,18 € nach liquiden Mitteln i. H. v. 157.390,28 € zum 31.12.2023.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Investitionsmaßnahmen von 463.500,00 € überstiegen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 80.000,00 € (davon 59.000 € aus Vorjahr) um 383.500,00 €. Zur Finanzierung des Bedarfs war eine Kreditaufnahme in Höhe von 312.500,00 € veranschlagt. Die Finanzierung des Eigenanteils der Maßnahme „Umbau Bürgerhaus“ i. H. v. 71.000 € war über liquide Mittel vorgesehen.

Im Ergebnis beliefen sich die investiven Einzahlungen auf 46.612,31 € und die investiven Auszahlungen auf 87.909,32 €. Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen betrug demnach – 41.297,01 €.

Es wurden investive Auszahlungsermächtigungen i. H. v. 251.027,59 € nach 2025 übertragen (Maßnahmen Umbau Bürgerhaus, Erschließung Grundstück FWGH, Sanierung Wohnhaus ehem. Lehrendienstwohnung und Kostenbeteiligung Kindergarten).

Im Haushaltsjahr 2024 erfolgte keine Kreditaufnahme.

Entwicklung der Investitionskreditschulden

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen betragen zum 31.12.2024 300.824,25 € entsprechend 1.600,13 € je Einwohner (188) nach 307.891,41 € entsprechend 1.587,07 € je Einwohner (194) zum 31.12.2023.

Haushalt 2025

Haushaltsplanung

Der Haushalt 2025 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 272.810 € und Aufwendungen von 306.100 € einen Jahresfehlbetrag von 33.290 € und im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes von 4.390 € aus.

Rechnungsergebnis

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplanes zum Doppelhaushalt 2026/27 liegt ein endgültiges Rechnungsergebnis noch nicht vor.

Liquiditätskredite / liquide Mittel

Zum Abschlussstag 31.12.2025 beträgt die Höhe der liquiden Mittel 6.204,92 € nach 141.581,18 € zum 31.12.2024.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Investitionsmaßnahmen von 70.000 € überstiegen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 1.000 € um 69.000 €.

Zur Finanzierung des Bedarfs war eine Kreditaufnahme in Höhe von 69.000 € veranschlagt.

Im Ergebnis beliefen sich die investiven Einzahlungen auf 27.106 € und die investiven Auszahlungen auf 180.206,43 €. Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen betrug demnach – 153.100,43 €.

Im Haushaltsjahr 2025 erfolgte keine Kreditaufnahme.

Entwicklung der Investitionsverschuldung

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen betragen zum 31.12.2025 293.708,66 € entsprechend 1.537,74 € je Einwohner (191) nach 300.824,25 € entsprechend 1.600,13 € je Einwohner (188) zum 31.12.2024.

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

Der Haushaltsplan 2026 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 295.770 € und Aufwendungen von 400.460 € einen Jahresfehlbetrag von 104.690 €

und

- im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes um 60.540 €

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 voraussichtlich Aufwendungen aus Abschreibungen von 69.300 € bei Erträgen aus der Auflösung passiver Sonderposten von 20.050 €.

Im Saldo wird ein Nettoaufwand für Abschreibungen nach Anrechnung der Auflösungserträge von 49.250 € wirksam.

Weiterhin werden nur im Ergebnishaushalt wirksam die Zuführungen zu Rückstellungen i. H. v. 2.200 €.

In der Summe betragen die nicht zahlungswirksamen Lasten damit „netto“ 47.050 €. Der veranschlagte Fehlbetrag des Ergebnishaushaltes ist entsprechend um 47.050 € höher als der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen.

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

Nach der Haushaltsplanung 2026 entsteht so ein Jahresfehlbetrag des Ergebnishaushalts und insoweit eine Eigenkapitalminderung von 104.690 €.

Nachfolgend sind die besonderen/ einmalig erhöhten Ansätze im Ergebnishaushalt dargestellt:

Jahr	Buchungsstelle	Ansatz		Begründung
2026	114211-523100	2.000 €	+1.500 €	Abschließende Umbauarbeiten Wohnung
2026	365200-541430	35.000 €	+20.000 €	Nachzahlung Kita
2026	511202-562550	14.000 €	+14.000 €	Bebauungsplan Grundstück neues Feuerwehrgerätehaus und Kampfmittelräumdienst
2027	573102-523100	41.000 €	+40.000 €	Mehrbedarf für Dachsanierung Bürgerhaus

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 60.540 €.

Liquiditätskredite / liquide Mittel

Zum Abschlussstag 31.12.2025 beträgt die Höhe der liquiden Mittel 6.204,92 € (Bilanzkonto).

Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinlad-Pfalz (PEK-RP)

Das Programm PEK-RP richtet sich ausdrücklich an die besonders mit Liquiditätskrediten belasteten Kommunen und befreit diese unmittelbar und effektiv von einem Teil ihrer Schuldenlast.

Durch die Entschuldung wird den Kommunen das Zinsänderungsrisiko dauerhaft abgenommen.

Die Entschuldung betrifft die von den kommunalen Kernhaushalten aufgenommenen Liquiditätskrediten zum Stichtag 31.12.2020.

Die Entschuldung betrifft sowohl die Tilgungs- als auch die Zinszahlungen, sodass die Kommunen mittel- und langfristig entlastet werden.

Infolge der Schuldübernahme müssen die entsprechenden Verbindlichkeiten nicht länger bilanziert werden.

Die Kommunen sind grundsätzlich verpflichtet, verbleibende Liquiditätskredite binnen 30 Jahre zu tilgen.

Durch die Teilnahme am PEK-RP fallen die bisherigen Leistungen aus dem kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP) weg.

Die Ortsgemeinde Vierherrenborn nimmt nicht am PEK-RP teil.

Kredite zur Liquiditätssicherung, § 105 GemO

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 „Liquiditätskredite / liquide Mittel“ ausgeführt, hatte die Ortsgemeinde Vierherrenborn zum 31.12.2023 keine Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse, sodass ein Tilgungsplan entbehrlich ist.

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.

Die Tilgung über die drei Haushaltsfolgejahre kann aktuell nicht programmgesteuert als zusätzlicher Entschuldungsplan erfasst werden. Eine entsprechende Modulerweiterung soll durch das Softwareunternehmen umgesetzt werden.

Bis dahin ist es gem. Abstimmung mit der Kommunalaufsicht ausreichend die Entschuldung der Neuverschuldung im Vorbericht tabellarisch darzustellen.

Gemäß Planungen wird die Ortsgemeinde Vierherrenborn Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in den Planjahren aufnehmen müssen (liquide Mittel nicht ausreichend, F39).

Tilgung gem. § 105 (5) GemO

Neuverschuldung		Tilgung (3 Jahre)				
		2026	2027	2028	2029	2030
2026:	54.335,08 €		18.111,69 €	18.111,69 €	18.111,69 €	
2027:	19.320,00 €			6.440,00 €	6.440,00 €	6.440,00 €
2028:	0,00 €					
2029:	0,00 €					
Gesamt:			18.111,69 €	24.551,69 €	24.551,69 €	6.440,00 €

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 108.500 € übersteigen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 0,00 € um 108.500 €.

Zur Finanzierung des Gesamtbedarfs wird eine Kreditaufnahme in Höhe von 108.500 € 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

Die Investitionskreditverschuldung zum 31.12.2025 beträgt 293.708,66 € entsprechend 1.537,74 € je Einwohner (191).

In 2026 ist eine Investitionskreditneuaufnahme in Höhe von 108.500 € geplant. Durch die ordentliche Tilgung von Krediten in Höhe von 7.400 € beläuft sich die voraussichtliche Kreditverschuldung zum 31.12.2026 auf 394.808,66 € mit einer Pro-Kopf-Verschuldung von 2.067,06 € (191 Einwohner).

Haushalt 2027

Gesamtsummen

Der Haushaltsplan 2027 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 305.060 € 296.420 € und Aufwendungen von 368.330 € 359.690 € einen Jahresfehlbetrag von 63.270 €

und

- im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes um 19.320 €.
- aus.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 69.000 € übersteigen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen in Höhe von 0 € um 69.000 €.

Zur Finanzierung des Gesamtbedarfs wird eine Kreditaufnahme in Höhe von 69.000 € eingeplant.

Das Investitionsprogramm beinhaltet verschiedene 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

Mit der veranschlagten Investitionskreditaufnahme von 69.000 € und der geplanten ordentlichen Kredittilgung in Höhe von 7.500 € entsteht zum Ende des HJ 2027 ein Schuldenstand aus Investitionskrediten von 456.308,66 € entsprechend einer Pro-Kopf-Verschuldung von 2.389,05 €.

Haushaltsplan

Ergebnis- und Finanzhaushalt Vierherrenborn

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	124.620	134.940	145.050	146.350	149.700	154.150
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	101.393	101.300	106.550	106.550	106.550	106.550
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.605	4.720	6.320	6.320	6.320	6.320
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.323	15.680	16.600	16.600	16.600	16.600
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.492	3.240	7.500	7.000	7.000	7.850
E7	Sonstige laufende Erträge	19.386	12.830	13.450	13.500	13.550	13.600
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	265.818	272.710	295.470	296.320	299.720	305.070
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.399	22.600	24.350	24.800	25.150	25.600
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.941	22.165	76.680	65.180	25.680	25.680
E11	Abschreibungen	63.494	63.300	69.300	69.250	68.350	67.650
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	172.241	177.065	199.130	182.230	187.530	190.930
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	6.425	8.770	27.650	12.480	12.650	13.960
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	290.501	293.900	397.110	353.940	319.360	323.820
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 24.683	- 21.190	- 101.640	- 57.620	- 19.640	- 18.750
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.071	100	300	100	200	300
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.703	12.200	3.350	5.750	6.200	5.850
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 8.632	- 12.100	- 3.050	- 5.650	- 6.000	- 5.550
E20	Ordentliches Ergebnis	- 33.315	- 33.290	- 104.690	- 63.270	- 25.640	- 24.300
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 33.315	- 33.290	- 104.690	- 63.270	- 25.640	- 24.300
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	32.772	10.610	- 53.140	- 11.820	24.860	25.450
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	34.300					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.000				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	8.158					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.458	1.000				
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.059	60.000	60.000	59.000		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	84.850	10.000	48.500	10.000		

Ergebnis- und Finanzhaushalt Vierherrenborn

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.909	70.000	108.500	69.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 45.451	- 69.000	- 108.500	- 69.000		
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 12.679	- 58.390	- 161.640	- 80.820	24.860	25.450
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		69.000	108.500	69.000		
F36	Tilgung von Investitionskrediten	7.715	15.000	7.400	7.500	8.050	8.350
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 7.715	54.000	101.100	61.500	- 8.050	- 8.350
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	4.585		6.200			
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		4.390	54.340	19.320	- 16.810	- 17.100
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 3.130	58.390	161.640	80.820	- 24.860	- 25.450
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	4.585					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.456	58.390	161.640	80.820	- 24.860	- 25.450
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)			- 6.200			
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	25.056	- 4.390	- 60.540	- 19.320	16.810	17.100

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | TH 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 Vierherrenborn

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

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

Teilhaushalt: 1 TH Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			2.500	2.500	2.500	2.500
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93		500			850
E7	Sonstige laufende Erträge		2.100	2.200	2.250	2.300	2.350
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	93	2.100	5.200	4.750	4.800	5.700
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.016	13.200	15.400	15.650	15.850	16.100
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		25	30	30	30	30
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.790	2.155	2.810	2.090	2.120	3.330
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.805	15.380	18.240	17.770	18.000	19.460
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12.713	- 13.280	- 13.040	- 13.020	- 13.200	- 13.760
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 12.713	- 13.280	- 13.040	- 13.020	- 13.200	- 13.760
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 12.713	- 13.280	- 13.040	- 13.020	- 13.200	- 13.760
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.783	- 12.880	- 10.740	- 10.770	- 11.000	- 11.610
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	- 10.783	- 12.880	- 10.740	- 10.770	- 11.000	- 11.610

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1110	Verwaltungssteuerung, Gremien
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verbale Beschreibung		
<p>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 Selbstverwaltungsangelegenheiten 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.</p>		
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		2.100	2.200	2.250	2.300	2.350
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** technischer Ertragsansatz i. H. d. veranschlagten Ehrensoldbezüge		2.100	2.200	2.250	2.300	2.350
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		2.100	2.200	2.250	2.300	2.350
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.016	13.200	15.400	15.650	15.850	16.100
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	5.994	7.100	7.200	7.350	7.500	7.650
501100 Bürgermeister/Ortsbürgermeister (Aufwandsentschädigung)						
501900 Aufwendungen für Sitzungsgelder ** Ortsgemeinde hat keine Sitzungsgelder						
504900 Sonstige Sozialversicherungsaufwendungen	806	1.500	1.500	1.550	1.550	1.600
507910 Sonstige - Ehrensoldrückstellungen ** für ehrenamtl. Ortsbürgermeister (lt. Rückmeldung Personalamt)	4.163	2.500	4.500	4.500	4.500	4.500
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	52					
511300 Ehrensold		2.100	2.200	2.250	2.300	2.350

Ergebnis- und Finanzhaushalt 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		25	30	30	30	30
541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige		25	30	30	30	30
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.545	2.155	2.060	2.090	2.120	2.130
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Dienstzimmerentschädigung (21 €/ Monat)	71	260	260	260	260	260
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Kosten Internetseite 140,00 jährlich Kosten Telefon 360,00 jährlich	325	600	500	500	500	500
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Ratssitzungen etc.	43	100	100	100	100	100
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** Beitragserhöhung 2,1%	474	480	460	480	500	500
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen ** Beitragserhöhung	118	240	240	250	260	270
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	147	125	150	150	150	150
569200 Verfügungsmittel		150	150	150	150	150
569300 Repräsentationen	367	200	200	200	200	200
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.561	15.380	17.490	17.770	18.000	18.260
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12.561	- 13.280	- 15.290	- 15.520	- 15.700	- 15.910
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 12.561	- 13.280	- 15.290	- 15.520	- 15.700	- 15.910
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 12.561</u>	<u>- 13.280</u>	<u>- 15.290</u>	<u>- 15.520</u>	<u>- 15.700</u>	<u>- 15.910</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.538	- 12.880	- 12.990	- 13.270	- 13.500	- 13.760
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>- 10.538</u>	<u>- 12.880</u>	<u>- 12.990</u>	<u>- 13.270</u>	<u>- 13.500</u>	<u>- 13.760</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
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93		500			850
442410 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - vom Bund	93					350
** Erstattung Erfrischungsgelder Bundestagswahl; 50 %ige Erstattung bei Europa- und Kommunalwahl						
442420 Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich - vom Land			300			
** Erstattung Erfrischungsgelder Landtagswahl						
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			200			500
** 100 € Entschädigungspauschale der VG (unter Berücksichtigung einer mögl. Stichwahl) für 2026; Erstattung Erfrischungsgelder für Landratswahl 2029 (unter Berücksichtigung einer mögl. Stichwahl)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	93		500			850
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	244		750			1.200
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige	244		750			1.200
** Erfrischungsgelder und Stimmzettel Kommunalwahl 2029						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 121200 Wahlen und sonstige Abstimmungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	244		750			1.200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 152		- 250			- 350
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 152		- 250			- 350
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 152</u>		<u>- 250</u>			<u>- 350</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 244		- 250			- 350
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>- 244</u>		<u>- 250</u>			<u>- 350</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
571000	Wirtschaftsförderung	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	571	Wirtschaftsförderung
Produkt :	5710	Wirtschaftsförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Bemerkung		
u. a. im Bereich Windkraft		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 571000 Wirtschaftsförderung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			2.500	2.500	2.500	2.500
414510 Zuwendungen vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen			2.500	2.500	2.500	2.500
<i>** Finanziellen Beteiligung von Kommunen an den Windenergieanlagen in Lampaden/Pellingen. Der Betrag wurde seitens des Betreibers durch vorläufige Berechnungen ermittelt. Diese können noch variieren. Die erste Auszahlung erfolgt im Jahr 2026.</i>						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			2.500	2.500	2.500	2.500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			2.500	2.500	2.500	2.500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			2.500	2.500	2.500	2.500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			<u>2.500</u>	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			2.500	2.500	2.500	2.500
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>2.500</u>	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | TH Schule, Kultur, Soziales, Jugend, Gesundh. u. Sport

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
2620	Musikpflege	262000	Musikpflege
2811	Förderung von Einrichtungen	281103	Heimat- und Brauchtumspflege
		281108	Seniorenveranstaltungen
		281113	Projekt "aktive Dorfgemeinschaft"
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

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Vierherrenborn

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

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

Teilhaushalt: 2 TH Schule, Kultur, Soziales, Jugend, Gesundh. u. Sport

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	308	200	1.500	1.500	1.500	1.500
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	575		400	400	400	400
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		300				
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54		100	100	100	100
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	936	500	2.000	2.000	2.000	2.000
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	372	1.030	2.530	2.530	2.530	2.530
E11	Abschreibungen	2.044	1.700	1.750	1.750	1.050	350
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.400	3.500	35.350	15.350	17.350	17.350
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.816	6.230	39.630	19.630	20.930	20.230
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.880	- 5.730	- 37.630	- 17.630	- 18.930	- 18.230
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 4.880	- 5.730	- 37.630	- 17.630	- 18.930	- 18.230
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 4.880	- 5.730	- 37.630	- 17.630	- 18.930	- 18.230
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	210	- 4.230	- 35.880	- 15.880	- 17.880	- 17.880
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.059	60.000	60.000	59.000		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.059	60.000	60.000	59.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.059	- 60.000	- 60.000	- 59.000		
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 2.849	- 64.230	- 95.880	- 74.880	- 17.880	- 17.880

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281103	Heimat- und Brauchtumpflege	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		
Brauchtumpflege insbesondere durch Förderung verschiedener Anlässe und Veranstaltungen wie Karnevals- und Martinsumzüge und von Gruppierungen und Vereinen (u. a. Verkehrs- und Verschönerungsverein).		
Auftraggeber		
Ortsgemeinden		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Ziel		
Sachziele:		
Brauchtumpflege		
Sicherstellung einer effektiven und effizienten Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281103 Heimat- und Brauchtumpflege:						
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 € vom Land						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			1.500	1.500	1.500	1.500
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120	200	1.700	1.700	1.700	1.700
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	120	200	200	200	200	200
** Sachaufwand für Kirmes 50 € + Martinsumzug 150 €						
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			1.500	1.500	1.500	1.500
** Aufwand Dorfbudget 1.500 € jährlich (vgl. Konto 414420)						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	300	300	350	350	350	350
541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	300	300	350	350	350	350
** 200 € Kulturverein, 100 € FFW, 50 € Sozialverband VDK						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	420	500	2.050	2.050	2.050	2.050
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 420	- 500	- 550	- 550	- 550	- 550
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 420	- 500	- 550	- 550	- 550	- 550
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 420	- 500	- 550	- 550	- 550	- 550
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 420	- 500	- 550	- 550	- 550	- 550

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281103 Heimat- und Brauchtumpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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>- 420</u>	<u>- 500</u>	<u>- 550</u>	<u>- 550</u>	<u>- 550</u>	<u>- 550</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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.

Auftraggeber

Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Ziel

Sachziele:

zügige, vollständige, rechtmäßige und wirksame Erledigung der übertragenen Aufgabe

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						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	172	400	400	400	400	400
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	172	400	400	400	400	400
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	172	400	400	400	400	400
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 172	- 400	- 400	- 400	- 400	- 400
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 172	- 400	- 400	- 400	- 400	- 400
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 172</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 172	- 400	- 400	- 400	- 400	- 400
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>- 172</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
362000	Jugendarbeit	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	362	Jugendarbeit
Produkt :	3620	Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Förderung einer attraktiven und sinnvollen Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche durch die Förderung der Jugendarbeit der Ortsvereine und von Jugendfreizeitmaßnahmen.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Jugendliche Familien Kinder		
Ziel		
Sachziele:		
Bedarfsgerechtes Angebot Jugendbildung und Schaffung sinnvoller Freizeitgestaltungsmöglichkeiten für Kinder und Jugendliche Verbesserung des Freizeitangebots		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 362000 Jugendarbeit:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	575		400	400	400	400
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen	575		400	400	400	400
** Nutzungsentgelt Jugendzeltplatz						
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		300				
441200 Mieten und Pachten		300				
** ab 2026: unter Konto 432100						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54		100	100	100	100
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	54		100	100	100	100
** NK Jugendzeltplatz						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	629	300	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	629	300	500	500	500	500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	629	300	500	500	500	500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	629	300	500	500	500	500
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	579	300	500	500	500	500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 362000 Jugendarbeit:

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>579</u>	<u>300</u>	<u>500</u>	<u>500</u>	<u>500</u>	<u>500</u>

** : 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 derzeit den Kindergarten in der Ortsgemeinde Zerf. Die Ortsgemeinde hat sich an den ungedeckten Personal- und Sachkosten zu beteiligen. Berechnungsgröße hierfür ist die Kinderzahl.		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse Kindertagesstättengesetz des Landes Kinder- und Jugendhilfegesetz des Bundes		
Zielgruppe		
Eltern und Alleinerziehende mit Kindern Kindergartenkinder Beschäftigte		
Ziel		
Sachziele:		
Schaffung bedarfsgerechter Kinderbetreuungsmöglichkeiten		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E11 Abschreibungen	1.736	1.500	1.750	1.750	1.050	350
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.736	1.500	1.750	1.750	1.050	350
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.100	3.200	35.000	15.000	17.000	17.000
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.100	3.200	35.000	15.000	17.000	17.000
** Anteil an den Kosten der KiTas an den LK Trier-Saarburg; 2026: Nachzahlung 2021 = 4.290 €, vorr. Nachzahlung 2022 = 5.000 €, vorr. Nachzahlung 2023 = 4.000 €, vorr. Nachzahlung 2024 = 3.000 €, Anteil 2026 = vorr. 14.000 € + Puffer, Aufteilung Restkosten der KiTa Zerf = vorsorglich 3.000 €						
Vorjahre wurden keine Rückstellungen gebildet						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.836	4.700	36.750	16.750	18.050	17.350
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.836	- 4.700	- 36.750	- 16.750	- 18.050	- 17.350
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 4.836	- 4.700	- 36.750	- 16.750	- 18.050	- 17.350

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

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>	<u>- 4.836</u>	<u>- 4.700</u>	<u>- 36.750</u>	<u>- 16.750</u>	<u>- 18.050</u>	<u>- 17.350</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 3.200	- 35.000	- 15.000	- 17.000	- 17.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.059	60.000	60.000	59.000		
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** 2026: Kostenbeteiligung Erweiterung Kita Zerf Anteil OG 60.000 € 2027: Kostenbeteiligung Erweiterung Kita Zerf Anteil OG 59.000 €	3.059	60.000	60.000	59.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.059	60.000	60.000	59.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.059	- 60.000	- 60.000	- 59.000		
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 3.059</u>	<u>- 63.200</u>	<u>- 95.000</u>	<u>- 74.000</u>	<u>- 17.000</u>	<u>- 17.000</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 365200 Kindergarten:

8 Kindergarten - Kostenbeteiligung						
	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	60.000	59.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 60.000	- 59.000				

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		
Sachziele:		
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
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	308	200				
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	308	200				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	308	200				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80	430	430	430	430	430
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		200	200	200	200	200
523700 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100	100	100	100	100
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** u. a. Beschilderung		50	50	50	50	50
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** jährliche Hauptinspektion	80	80	80	80	80	80
E11 Abschreibungen	308	200				
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	308	200				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	388	630	430	430	430	430
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 80	- 430	- 430	- 430	- 430	- 430
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 80	- 430	- 430	- 430	- 430	- 430
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 366103 Kinderspielplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 80</u>	<u>- 430</u>	<u>- 430</u>	<u>- 430</u>	<u>- 430</u>	<u>- 430</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	224	- 430	- 430	- 430	- 430	- 430
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>224</u>	<u>- 430</u>	<u>- 430</u>	<u>- 430</u>	<u>- 430</u>	<u>- 430</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 3 | TH Gestaltung, Umwelt

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
		541104	Koordinierung von Maßnahmen im öffentlichen Verkehrsraum
5461	Parkplätze	546100	Parkplätze
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)	551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5531	Friedhofs- und Bestattungswesen	553101	Friedhofsanlage (Verkehrsflächen, Grünflächen usw.)
		553102	Gräber
		553103	Leichenhallen
		553104	Urnenwand
5541	Naturschutz und Landschaftspflege	554102	Natur- und Landschaftsschutzgebiete, geschützte Landschaftsbestandteile, Naturdenkmäler
5543	Klima- und Lärmschutz	554300	Klima- und Lärmschutz
5731	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp.)

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Vierherrenborn

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

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

Teilhaushalt: 3 TH Gestaltung, Umwelt

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	11.829	12.200	11.850	11.850	11.850	11.850
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	960	1.220	1.420	1.420	1.420	1.420
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.500	2.500	2.500	2.500
E7	Sonstige laufende Erträge	7.931	8.500	8.000	8.000	8.000	8.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.720	21.920	23.770	23.770	23.770	23.770
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.383	9.400	6.250	6.400	6.500	6.650
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.867	3.050	55.900	5.900	5.900	5.900
E11	Abschreibungen	28.620	29.100	28.600	28.600	28.600	28.600
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	777	1.055	15.160	1.190	1.220	1.250
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.647	42.605	105.910	42.090	42.220	42.400
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 13.926	- 20.685	- 82.140	- 18.320	- 18.450	- 18.630
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.596					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 9.596					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 23.523	- 20.685	- 82.140	- 18.320	- 18.450	- 18.630
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.187	11.320	8.480	8.640	8.750	8.910
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.805	4.500	3.700	3.700	4.000	4.000
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.382	6.820	4.780	4.940	4.750	4.910
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 21.141	- 13.865	- 77.360	- 13.380	- 13.700	- 13.720
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 8.551	2.235	- 60.610	3.370	3.050	3.030
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.000				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000				
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		10.000	26.000	10.000		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000	26.000	10.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 9.000	- 26.000	- 10.000		
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 8.551	- 6.765	- 86.610	- 6.630	3.050	3.030

Leistung 114300 - Bauhof									
Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen									
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 2024	Ansatz 2025	Mittelwert	in %	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	370,50 €	- €	185,25 €	2%	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	423,43 €	100,00 €	261,72 €	3%	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
541101	Gemeindestraßen und sonst. öffentl. Verkehrsraum	635,16 €	2.500,00 €	1.567,58 €	19%	1.600,00 €	1.600,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €
551101	öffentl. Grünflächen und Parkanlagen	582,22 €	1.600,00 €	1.091,11 €	13%	1.100,00 €	1.100,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
553101	Friedhofsanlage	1.587,88 €	400,00 €	993,94 €	12%	1.000,00 €	1.000,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €
555900	Feld-, Landwirtschafts- u. sonst. Wirtschaftswege	370,50 €	6.120,00 €	3.245,25 €	39%	3.380,00 €	3.440,00 €	3.250,00 €	3.410,00 €
573102	Allg. Einrichtungen	1.217,37 €	600,00 €	908,69 €	11%	900,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Gesamt		5.187,06 €	11.320,00 €	8.253,53 €	100%	8.480 €	8.640 €	8.750 €	8.910 €

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere 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.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse Einsatzpläne Verträge		
Zielgruppe		
Bürger/innen Benutzer Einwohner/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Betrieb, Unterhaltung und Erhaltung der gemeindlichen Einrichtungen und Anlagen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.500	2.500	2.500	2.500
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen			2.500	2.500	2.500	2.500
** Kostenerstattungen durch VG für Stromkosten Feuerwehrhaus						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			2.500	2.500	2.500	2.500
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.383	9.400	6.250	6.400	6.500	6.650
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.982	6.700	4.500	4.600	4.700	4.800
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	67	500	350	350	350	350
504200 Arbeitnehmer, Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung (AGA-SV)	313	2.000	1.300	1.350	1.350	1.400
504900 Sonstige Sozialversicherungsaufwendungen						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	22	200	100	100	100	100
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.422	1.300	4.050	4.050	4.050	4.050
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.422	1.000	3.600	3.600	3.600	3.600
** Stromkosten und Wasser Feuerwehrhaus; Kostenerstattung Anteil Stromkosten Gemeindegelägelager von VG s. Konto 442900						
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen		200	200	200	200	200
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto		100	100	100	100	100
524700 Sonstige Verbrauchsmittel			150	150	150	150

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	382	620	680	690	700	710
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung ** Schulungen z. B. Baumschnitt/ Spielplatzkontrollen		200	200	200	200	200
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten ** arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Untersuchungen	34	50	80	80	80	80
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Beitragserhöhung 10% plus Index 3,4%	348	370	400	410	420	430
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.187	11.320	10.980	11.140	11.250	11.410
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.187	- 11.320	- 8.480	- 8.640	- 8.750	- 8.910
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 5.187	- 11.320	- 8.480	- 8.640	- 8.750	- 8.910
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.187	11.320	8.480	8.640	8.750	8.910
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	5.187	11.320	8.480	8.640	8.750	8.910
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	5.187	11.320	8.480	8.640	8.750	8.910
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 6.207					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			16.000			
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** * 2026: Anschaffung Freischneider, Kleingeräte * 2026: Anschaffung Rasentraktor			16.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			16.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 16.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 6.207		- 16.000			

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 114300 Bauhof:

19 Bauhoffahrzeuge und -geräte	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		16.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 16.000			

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
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 562550 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanungen u.ä. durch Dritte ** 2026: B-Plan Feuerwehrgerätehaus			14.000 14.000		
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			14.000		
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 14.000		
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis			- 14.000		
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			- 14.000		
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 14.000		
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511202 Bauleitplanung:

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>			- 14.000			

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
531001	Elektrizitätsversorgung	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt :	5310	Elektrizitätsversorgung
Art der Aufgabe :		
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Verlustabdeckung Energieprojekte AöR		
Bemerkung		
Elektrizitätsversorgung		
Auftraggeber		
Gesetze, Ratsbeschlüsse		
Auftragsgrundlage		
Vereinbarungen, Verträge		
Ziel		
Sachziele:		
Schaffung und Erhaltung einer bedarfsdeckenden Verkehrsinfrastruktur		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 531001 Elektrizitätsversorgung:						
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						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.596					
573120 Verlustübernahme AÖR Energieprojekte ** Energieprojekte VG Saarburg-Kell AöR wurde zum 31.12.2023 aufgelöst	9.596					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 9.596					
E20 Ordentliches Ergebnis	- 9.596					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 9.596</u>					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 9.596					
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>- 9.596</u>					

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
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 und den Ortsteilen 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.		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Landesstraßengesetz		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen Verkehrsteilnehmer/-innen		
Ziel		
Sachziele: Gewährleistung der Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs Schaffung und Erhaltung einer bedarfsdeckenden Verkehrsinfrastruktur		

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	11.797	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	11.797	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
E7 Sonstige laufende Erträge	7.931	8.500	8.000	8.000	8.000	8.000
462500 Konzessionsabgaben	7.931	8.500	8.000	8.000	8.000	8.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	19.728	20.300	19.800	19.800	19.800	19.800
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131	750	50.850	850	850	850
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	131	700	50.700	700	700	700
** 2026: Straßenbelag Zur Dürreich Sanierung (50.000 €) Straßenunterhaltung, Winterdienst						
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** u. a. Verkehrszeichen		50	150	150	150	150
E11 Abschreibungen	28.491	28.500	28.500	28.500	28.500	28.500
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	28.491	28.500	28.500	28.500	28.500	28.500
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	125	125	150	160	170	180
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** Beitragserhöhung	125	125	150	160	170	180
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	28.747	29.375	79.500	29.510	29.520	29.530

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	- 9.018	- 9.075	- 59.700	- 9.710	- 9.720	- 9.730
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 9.018	- 9.075	- 59.700	- 9.710	- 9.720	- 9.730
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	635	2.500	1.600	1.600	1.700	1.700
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	635	2.500	1.600	1.600	1.700	1.700
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 635	- 2.500	- 1.600	- 1.600	- 1.700	- 1.700
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 9.654	- 11.575	- 61.300	- 11.310	- 11.420	- 11.430
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.807	5.125	- 44.600	5.390	5.280	5.270
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		10.000	10.000	10.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau		10.000	10.000	10.000		
** Ansetzung Unvorhersehbare Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten 10.000 € jährlich						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000	10.000	10.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 10.000	- 10.000	- 10.000		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	7.807	- 4.875	- 54.600	- 4.610	5.280	5.270

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 541101 Straßen, Gehwege:

1010 Unvorhersehbare Auszahlung aus 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	10.000	10.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000	- 10.000			

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
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 Buswarteallen		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Benutzer Einwohner/-innen Schüler/-innen		
Ziel		
Sachziele: bedarfsgerechtes ÖPNV-Angebot		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541103 Buswarteallen:						
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	4	10	10	10	10	10
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen</i>	4	10	10	10	10	10
<i>** Beitragserhöhung 10% plus Index 3,4%</i>						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4	10	10	10	10	10
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4	- 10	- 10	- 10	- 10	- 10
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 4	- 10	- 10	- 10	- 10	- 10
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 4</u>	<u>- 10</u>	<u>- 10</u>	<u>- 10</u>	<u>- 10</u>	<u>- 10</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4	- 10	- 10	- 10	- 10	- 10
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>- 4</u>	<u>- 10</u>	<u>- 10</u>	<u>- 10</u>	<u>- 10</u>	<u>- 10</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau
Produkt :	5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Bereitstellung und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen und Parkanlagen, soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen		
Auftraggeber		
Gemeinderat bzw. Ausschüsse		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen des Gemeinderates und der Ausschüsse		
Zielgruppe		
EinwohnerInnen, Allgemeinheit		

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		300				
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		300				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		300				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50	50	50	50	50
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		50	50	50	50	50
E11 Abschreibungen		400				
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		400				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		450	50	50	50	50
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 150	- 50	- 50	- 50	- 50
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 150	- 50	- 50	- 50	- 50
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	582	1.600	1.100	1.100	1.200	1.200
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	582	1.600	1.100	1.100	1.200	1.200
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 582	- 1.600	- 1.100	- 1.100	- 1.200	- 1.200
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 582	- 1.750	- 1.150	- 1.150	- 1.250	- 1.250
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 1.650	- 1.150	- 1.150	- 1.250	- 1.250
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		- 1.650	- 1.150	- 1.150	- 1.250	- 1.250

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553101	Friedhofsanlage (Verkehrsflächen, Grünflächen usw.)	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhöfe mit baulichen Anlagen

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553101 Friedhofsanlage (Verkehrsflächen, Grünflächen usw.):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	32	100	50	50	50	50
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	32	100	50	50	50	50
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	32	100	50	50	50	50
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50	430	400	400	400	400
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	50	130	100	100	100	100
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		300	300	300	300	300
E11 Abschreibungen	129	200	100	100	100	100
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	129	200	100	100	100	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	78	100	100	100	100	100
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	78	100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	257	730	600	600	600	600
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 225	- 630	- 550	- 550	- 550	- 550
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 225	- 630	- 550	- 550	- 550	- 550
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.588	400	1.000	1.000	1.100	1.100
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	1.588	400	1.000	1.000	1.100	1.100
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 1.588	- 400	- 1.000	- 1.000	- 1.100	- 1.100
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.812	- 1.030	- 1.550	- 1.550	- 1.650	- 1.650
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 98	- 930	- 1.500	- 1.500	- 1.600	- 1.600
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	- 98	- 930	- 1.500	- 1.500	- 1.600	- 1.600

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verbale Beschreibung

Unter der Leistung "Gräber" werden im Rahmen des unter Leistung-Nr. 553101 beschriebenen Produkts des Friedhofs- und Bestattungswesens der Ortsgemeinde die Erträge und Aufwendungen aus der Herstellung und Vorhaltung der Grabfelder, der Grabherstellung und der Veräußerung der Nutzungsrechte dargestellt.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553102 Gräber:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	960	1.150	1.350	1.350	1.350	1.350
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	360	350	350	350	350	350
** Erstattung Grabherstellungskosten						
432241 Entgelte - für das Bestattungswesen; Grabnutzungsentgelt	600		1.000	1.000	1.000	1.000
439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		800				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	960	1.150	1.350	1.350	1.350	1.350
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155	350	350	350	350	350
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	155	350	350	350	350	350
** Grabherstellungskosten						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	155	350	350	350	350	350
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	805	800	1.000	1.000	1.000	1.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	805	800	1.000	1.000	1.000	1.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>805</u>	<u>800</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 155		1.000	1.000	1.000	1.000
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.000				
682700 Grabnutzungsentgelte		1.000				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000				
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 155</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5531	Friedhofs- und Bestattungswesen
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.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553103 Leichenhallen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		70	70	70	70	70
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen		70	70	70	70	70
** Leichenhallenbenutzung						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		70	70	70	70	70
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109	170	200	200	200	200
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	109	120	150	150	150	150
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		50	50	50	50	50
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	189	200	220	230	240	250
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	189	200	220	230	240	250
** Beitragserhöhung 10% plus Index 3,4%						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	298	370	420	430	440	450
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 298	- 300	- 350	- 360	- 370	- 380
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 298	- 300	- 350	- 360	- 370	- 380
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 298</u>	<u>- 300</u>	<u>- 350</u>	<u>- 360</u>	<u>- 370</u>	<u>- 380</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 299	- 300	- 350	- 360	- 370	- 380
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>- 299</u>	<u>- 300</u>	<u>- 350</u>	<u>- 360</u>	<u>- 370</u>	<u>- 380</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

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

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1141	Zentrale Dienste	114102	Liegenschaften, bebaute und unbebaute (bis 2023)
1142	Liegenschaften	114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke
		114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke
		114211	Liegenschaften bebaute Grundstücke, ehem. Lehrerdienstwohnung
		114221	Liegenschaften bebaute Grundstücke, Jagdhaus
5116	Bodenordnung und Liegenschaftskataster	511600	Bodenordnung (Umlegungs- und sonstige Grundstücksordnungsverfahren)
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	551206	Wanderwege, Radwege, Lehrpfade u.ä.
5551	Land- und 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	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573102	Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus)
		573109	Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u.a.)
5752	Tourismusförderung	575200	Tourismusförderung

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Vierherrenborn

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

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

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

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.055	6.600	8.200	8.200	8.200	8.200
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.070	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.323	15.380	16.600	16.600	16.600	16.600
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.346	3.240	4.400	4.400	4.400	4.400
E7	Sonstige laufende Erträge	11.455	2.230	3.250	3.250	3.250	3.250
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	37.248	30.950	36.950	36.950	36.950	36.950
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen			2.700	2.750	2.800	2.850
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.702	18.085	18.250	56.750	17.250	17.250
E11	Abschreibungen	32.830	32.500	38.950	38.900	38.700	38.700
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.859	5.560	9.680	9.200	9.310	9.380
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	68.391	56.145	69.580	107.600	68.060	68.180
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 31.143	- 25.195	- 32.630	- 70.650	- 31.110	- 31.230
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	79					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 79					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 31.222	- 25.195	- 32.630	- 70.650	- 31.110	- 31.230
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.382	6.820	4.780	4.940	4.750	4.910
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 2.382	- 6.820	- 4.780	- 4.940	- 4.750	- 4.910
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 33.604	- 32.015	- 37.410	- 75.590	- 35.860	- 36.140
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	11.273	- 6.115	- 6.660	- 44.890	- 5.360	- 5.640
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	34.300					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	8.158					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.458					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	84.850		22.500			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.850		22.500			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 42.392		- 22.500			
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 31.119	- 6.115	- 29.160	- 44.890	- 5.360	- 5.640

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verbale Beschreibung		
Verwaltung und Verwertung der bebauten Grundstücke (Gebäude) ohne besondere Nutzungswidmung		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Verträge		
Zielgruppe		
Nutzer/-innen		
Bedarfsträger (Mieter, Pächter u. Nutzungsberechtigte)		
Ziel		
Sachziele:		
angemessene und wirtschaftliche Nutzung und Verwertung der Immobilien und baulichen Anlagen		
Betrieb, Unterhaltung und Erhaltung der gemeindlichen Einrichtungen und Anlagen		
Optimierung der Erträge		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E7 Sonstige laufende Erträge	22					
462800 Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden (nicht mehr verwenden neu 441200)	22					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	22					
E11 Abschreibungen	203	1.300				
539900 Sonstige Abschreibungen	203	1.300				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	203	1.300				
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 181	- 1.300				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 181	- 1.300				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	371		200	200	200	200
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	371		200	200	200	200
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 371		- 200	- 200	- 200	- 200
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 551	- 1.300	- 200	- 200	- 200	- 200
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 361		- 200	- 200	- 200	- 200
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	511		22.500			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	511					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2026: Erschließung + Vermessung Grundstück FWGH Vermessung = 2.500 € Erschließung = 20.000 €			22.500			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	511		22.500			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 511		- 22.500			
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 872</u>		<u>- 22.700</u>	<u>- 200</u>	<u>- 200</u>	<u>- 200</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:

17 Erschließung Grundstück FWGH						
	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	22.500					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 22.500					

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere 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 Vorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	25	20	400	400	400	400
441200 Mieten und Pachten	25	20	400	400	400	400
** Ansatz i.H.v. 400 €: 1) Reinerlösanteil JB Vierherrenborn (300 €), 2) Jagdpachtanteil JB Zerf (50 €), 3). Landpacht: 50 €						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		600	600	600	600	600
442440 Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden		600	600	600	600	600
** Glascontainer 600,00 jährlich						
E7 Sonstige laufende Erträge	32					
462800 Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden (nicht mehr verwenden neu 441200)	32					
** neu bei 114202-441200						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	57	620	1.000	1.000	1.000	1.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	211	500	500	500	500	500
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	211	500	500	500	500	500
** Baumkataster						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	211	500	500	500	500	500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 154	120	500	500	500	500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 154	120	500	500	500	500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	423	100	300	300	300	300
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	423	100	300	300	300	300
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 423	- 100	- 300	- 300	- 300	- 300

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 577</u>	<u>20</u>	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 143	20	200	200	200	200
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	149					
685100 <i>Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	149					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	149					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	149					
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>5</u>	<u>20</u>	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114211	Liegenschaften bebaute Grundstücke, ehem. Lehrerdienstwohnung	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verbale Beschreibung

Unterhaltung, Bewirtschaftung und Vermietung der ehem. Lehrerdienstwohnung

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114211 Liegenschaften bebaute Grundstücke, ehem. Lehrerdienstwohnung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			500	500	500	500
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen			500	500	500	500
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.285	6.000	10.200	10.200	10.200	10.200
441200 Mieten und Pachten	4.285	6.000	10.200	10.200	10.200	10.200
** Miete Wohnhaus und Garage						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	585	840	1.200	1.200	1.200	1.200
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	585	840	1.200	1.200	1.200	1.200
** Nebenkosten						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.870	6.840	11.900	11.900	11.900	11.900
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	435	1.050	3.200	1.700	1.700	1.700
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	229	450	1.000	1.000	1.000	1.000
** Abfall, Wasserversorgung, Strom für Mietwohnung						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	48	500	2.000	500	500	500
** 2026 erhöhter Ansatz wegen abschließenden Umbaumaßnahmen						
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	46		100	100	100	100
** vorsorglicher Ansatz						
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	112	100	100	100	100	100
** Schornsteinfeger etc						
E11 Abschreibungen	832		5.400	5.350	5.350	5.350
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			4.100	4.100	4.100	4.100
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	106		300	300	300	300
539900 Sonstige Abschreibungen	726		1.000	950	950	950
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.016	1.075	1.780	1.300	1.400	1.500
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	894	950	1.000	1.100	1.200	1.300
** Beitragserhöhung 10% plus Index 3,4%						
568100 Grundsteuer	122	125	780	200	200	200
** 2027: Nach Rücksprache mit Fachabteilugn wird die Grundsteuer noch gesenkt, da Gebäude zum Teil nicht Grundsteuerpflichtig sind						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114211 Liegenschaften bebaute Grundstücke, ehem. Lehrerdienstwohnung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.283	2.125	10.380	8.350	8.450	8.550
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.588	4.715	1.520	3.550	3.450	3.350
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	79					
579900 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen -Sonstige (u.a. Verzugszinsen)	79					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 79					
E20 Ordentliches Ergebnis	2.508	4.715	1.520	3.550	3.450	3.350
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>2.508</u>	<u>4.715</u>	<u>1.520</u>	<u>3.550</u>	<u>3.450</u>	<u>3.350</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.925	4.715	6.420	8.400	8.300	8.200
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	26.357					
785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	1.770					
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Maßnahme ist abgeschlossen. Es erfolgt keine Neuveranschlagung.	24.587					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.357					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 26.357					
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 23.432</u>	<u>4.715</u>	<u>6.420</u>	<u>8.400</u>	<u>8.300</u>	<u>8.200</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114221	Liegenschaften bebaute Grundstücke, Jagdhaus	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verbale Beschreibung

Unterhaltung, Bewirtschaftung und Vermietung des Jagdhauses

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114221 Liegenschaften bebaute Grundstücke, Jagdhaus:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.360				
441200 Mieten und Pachten		3.360				
** Wurde in 2024 verkauft						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.910	1.200				
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	2.910	1.200				
E7 Sonstige laufende Erträge	9.391					
461120 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	9.391					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.301	4.560				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.712	1.030				
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	15.558	400				
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		500				
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	155	130				
E11 Abschreibungen	303					
539900 Sonstige Abschreibungen	303					
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	352	290				
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	125	50				
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	201	210				
568100 Grundsteuer	26	30				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.367	1.320				
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.066	3.240				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 4.066	3.240				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 4.066	3.240				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	13.335	3.240				
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	8.010					
685200 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.010					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.010					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.010					
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	21.344	3.240				

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt :	5551	Land- und 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.		
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
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47		50	50	50	50
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	47		50	50	50	50
** Anteil an der Waldwildschadensverhütungspauschale aus der Jagdverpachtung Zerf I						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	47		50	50	50	50
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105	205	150	150	150	150
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	105	105	150	150	150	150
** Betriebskostenbeitrag (Staatlicher Revierdienst)						
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		100				
** Unternehmereinsatz (vorsorgl. Ansatz)						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	316	300	350	350	350	320
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	316	300	350	350	350	320
** Beitrag Berufsgenossenschaft (SVLFG)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	421	505	500	500	500	470
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 374	- 505	- 450	- 450	- 450	- 420
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 374	- 505	- 450	- 450	- 450	- 420
E21 Außerordentliches Ergebnis						

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 374</u>	<u>- 505</u>	<u>- 450</u>	<u>- 450</u>	<u>- 450</u>	<u>- 420</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 374	- 505	- 450	- 450	- 450	- 420
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>- 374</u>	<u>- 505</u>	<u>- 450</u>	<u>- 450</u>	<u>- 450</u>	<u>- 420</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 - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt :	5551	Land- und 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	6.012	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
441200 Mieten und Pachten	6.012	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
** Jagdpacht Jagdbezirk Vierherrenborn (Neuverpachtung zum 01.04.2026)						
E7 Sonstige laufende Erträge	1.762	1.750	3.000	3.000	3.000	3.000
462900 Sonstige laufende Erträge	1.762	1.750	3.000	3.000	3.000	3.000
** Wildgatterpauschale gem. JPV ab 01.04.2026						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.774	7.750	9.000	9.000	9.000	9.000
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.486	7.300	5.400	5.400	5.400	5.400
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	913	600	3.600	3.600	3.600	3.600
** 1) Verwaltungskostenbeitrag (10 % der Jagdpacht)= 600 €, 2) Weiterleitung der Wildgatterrücklage an die Ortsgemeinde (vgl. Konto 462900) = 3.000 €						
525900 Kostenerstattungen an Sonstige	6.573	6.700	1.800	1.800	1.800	1.800
** Der Überschuss des Haushaltsjahres wird (vorläufig) der Rücklage der Jagdgenossenschaft zugeführt, damit die Gelder haushaltsrechtlich weiter verfügbar bleiben. Nach Beschluss durch die Genossenschaftsversammlung erfolgt die endgültige Verbuchung gem. beschlossenen Verwendungszweck (aus dem Rücklagenkonto).						

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
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	289	450	3.600	3.600	3.600	3.600
563900 <i>Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** 1) Mitgliedschaftsbeitrag IGJG = 100 €, 2) Sonstige Geschäftsausgaben (Aktualisierung Jagdkataster, Verpflegung bei Versammlungen etc.) = 500 €</i>	289	200	600	600	600	600
566900 <i>Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen (u.a. Mahngebühren) ** Ab 2026 neues Konto Auskehrung von Reinerlösanteilen an Jagdgenossen auf Antrag</i>			3.000	3.000	3.000	3.000
569400 <i>Aufwendungen für Schadensfälle</i>		250				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.774	7.750	9.000	9.000	9.000	9.000
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	- 623					
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>	- 623					

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt :	5559	Feldwege, Wirtschaftswege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Herstellung und Unterhaltung des gemeindlichen Wirtschaftswegenetzes		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Grundstückseigentümer/-innen		
Nutzer/-innen		
Landwirtschafts- und Weinbaubetriebe		
Ziel		
Sachziele:		
Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit		
Förderung der ländlichen Entwicklung		
Schaffung und Erhaltung eines bedarfsdeckenden landwirtschaftlichen Wegenetzes		
Unterhaltung und Pflege von Wegen		

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	4.697	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.697	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	232		1.050	1.050	1.050	1.050
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			800	800	800	800
** Kostenerstattung OG Wiltingen für Nutzung von Feldwegen, gemäß Gestattungsvertrag						
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	232		250	250	250	250
** Nutzungsgebühr Kabeltrasse						
E7 Sonstige laufende Erträge	247	480	250	250	250	250
462900 Sonstige laufende Erträge	247	480	250	250	250	250
** Leitungsrecht Wasserleitung auf gemeindlichem Wirtschaftsweg						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.176	5.180	6.000	6.000	6.000	6.000
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		500	500	500	500	500
** Freischneiderarbeiten u.ä.						
E11 Abschreibungen	22.022	22.100	21.700	21.700	21.700	21.700
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	292	300	300	300	300	300
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	21.730	21.800	21.400	21.400	21.400	21.400

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	37					
565900 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. -Sonstiges	37					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	22.059	22.600	22.200	22.200	22.200	22.200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 16.882	- 17.420	- 16.200	- 16.200	- 16.200	- 16.200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 16.882	- 17.420	- 16.200	- 16.200	- 16.200	- 16.200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	371	6.120	3.380	3.440	3.250	3.410
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	371	6.120	3.380	3.440	3.250	3.410
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 371	- 6.120	- 3.380	- 3.440	- 3.250	- 3.410
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 17.253</u>	<u>- 23.540</u>	<u>- 19.580</u>	<u>- 19.640</u>	<u>- 19.450</u>	<u>- 19.610</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.420	- 6.140	- 2.580	- 2.640	- 2.450	- 2.610
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>1.420</u>	<u>- 6.140</u>	<u>- 2.580</u>	<u>- 2.640</u>	<u>- 2.450</u>	<u>- 2.610</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Die ehem. Schule der Ortsgemeinde dient zwischenzeitlich als Bürgerhaus und wird von der Ortsgemeinde als Sitzungsraum genutzt. Zudem steht das 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	2.101	1.900	2.700	2.700	2.700	2.700
414900 Zuweisungen und Zuschüsse von Sonstigen	300					
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.801	1.900	2.700	2.700	2.700	2.700
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.070	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen	3.070	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.572	600	1.500	1.500	1.500	1.500
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.572	600	1.500	1.500	1.500	1.500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.742	6.000	8.700	8.700	8.700	8.700
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			2.700	2.750	2.800	2.850
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen			1.900	1.950	2.000	2.000
502910 Sonstige (Aushilfskräfte) - Vergütungen						
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer			150	150	150	150
504200 Arbeitnehmer, Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung (AGA-SV)			600	600	600	650
504900 Sonstige Sozialversicherungsaufwendungen						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)			50	50	50	50
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.965	7.950	8.950	48.950	9.450	9.450

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Wasser/Abwasser, A.R.T, Strom, Heizöl	5.668	5.000	5.500	5.500	6.000	6.000
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** 2027: Neuveranschlagung Dachsanierung 40.000,00 € + vorsorglicher Ansatz 1000,00€ jährlich	146	1.000	1.000	41.000	1.000	1.000
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	71	200	200	200	200	200
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	263	250	250	250	250	250
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** u. a. Reinigung, Kehrgebühren, Wartung Kleinkläranlage, Prüfung Feuerlöscher, Legionellenprüfung	1.815	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
E11 Abschreibungen	9.021	8.900	11.350	11.350	11.300	11.300
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.220	8.300	9.850	9.850	9.850	9.850
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	570	300	1.250	1.250	1.200	1.200
539900 Sonstige Abschreibungen	231	300	250	250	250	250
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.504	2.800	3.300	3.300	3.300	3.300
562600 Vertragl. Wartung ** Wartungsvertrag Lift			500	500	500	500
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Beitragserhöhung 10% plus Index 3,4% Beitragserhöhung aufgrund Umbau	1.504	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.490	19.650	26.300	66.350	26.850	26.900
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 11.747	- 13.650	- 17.600	- 57.650	- 18.150	- 18.200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 11.747	- 13.650	- 17.600	- 57.650	- 18.150	- 18.200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.217	600	900	1.000	1.000	1.000
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	1.217	600	900	1.000	1.000	1.000
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 1.217	- 600	- 900	- 1.000	- 1.000	- 1.000
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 12.965</u>	<u>- 14.250</u>	<u>- 18.500</u>	<u>- 58.650</u>	<u>- 19.150</u>	<u>- 19.200</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.771	- 7.250	- 9.850	- 50.000	- 10.550	- 10.600
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	34.300					
681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land	34.300					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.300					
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	57.982					

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<p>785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Im Rahmen der Sanierung soll ein Außentreppenlift, eine Behindertentoilette, allgemeine Verbesserungsarbeiten und evtl. auch die Erneuerung der Heizungsanlage vorgenommen werden. Erste Kostenberechnung = 100.000 € Baukosten + 15.000 € Planungskosten; bewilligtel-Stock-Förderung i. H. v. 59.000 € (eingebucht in 2023, wird kreditmindernd eingesetzt).</p> <p>Gem. Beschlussfassung vom November 2023 hat sich nachfolgende Änderung ergeben: Die bisher geplante Toilettenanlage im Küchenbereich für Behinderte ist als Anbau im Außenbereich vor der Treppenanlage vorzusehen. Diese Änderung hat zur Folge, dass ein Bauantrag gestellt werden muss, da es sich um eine wesentliche bauliche Veränderung handelt. Daraus resultierend kann die Frist für den Baubeginn bis 31.12.2023 nicht eingehalten werden. Es ist eine Fristverlängerung mit Termin zum 31.07.2024 zu beantragen. Es entstehen Mehrkosten, die vorher nicht in der Kostenberechnung vorgesehen waren. Dafür wird ein Antrag auf Aufstockung der Förderung gestellt.</p> <p>Die Kosten nach aktualisierter Kostenberechnung belaufen sich auf 150.000 € (für Planung und Bau).</p>	57.982					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.982					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 23.682					
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 28.453	- 7.250	- 9.850	- 50.000	- 10.550	- 10.600

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573109	Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u.a.)	2026 / 2027

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Die Grillhütte dient der Nutzung bei privaten Feiern als auch durch Vereine von der Ortsgemeinde.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Verträge		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Bürger/innen		
Nutzer/-innen		
Vereine		
Ziel		
Sachziele:		
Verbesserung des Freizeitangebots		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573109 Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u.a.):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	257		300	300	300	300
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	257		300	300	300	300
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	257		300	300	300	300
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50	50	50	50	50
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		50	50	50	50	50
E11 Abschreibungen	449	200	500	500	350	350
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	322		350	350	350	350
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	127	200	150	150		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	21	25	30	30	40	40
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Beitragserhöhung 10% plus Index 3,4%	21	25	30	30	40	40
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	470	275	580	580	440	440
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 213	- 275	- 280	- 280	- 140	- 140
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 213	- 275	- 280	- 280	- 140	- 140
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573109 Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u.a.):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 213</u>	<u>- 275</u>	<u>- 280</u>	<u>- 280</u>	<u>- 140</u>	<u>- 140</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 21	- 75	- 80	- 80	- 90	- 90
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>- 21</u>	<u>- 75</u>	<u>- 80</u>	<u>- 80</u>	<u>- 90</u>	<u>- 90</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	575	Tourismus
Produkt :	5752	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
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	113	120	120	120	120	120
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeitrag "Erholungsgebiet Hochwald e.V."	113	120	120	120	120	120
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	113	120	120	120	120	120
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 113	- 120	- 120	- 120	- 120	- 120
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 113	- 120	- 120	- 120	- 120	- 120
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 113	- 120	- 120	- 120	- 120	- 120
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 113	- 120	- 120	- 120	- 120	- 120
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>	- 113	- 120	- 120	- 120	- 120	- 120

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 5 | TH 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
999999	Dummy		

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Vierherrenborn

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

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

Finanz-Teilhaushalt: 5 TH Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	124.620	134.940	145.050	146.350	149.700	154.150
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	82.201	82.300	82.500	82.500	82.500	82.500
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	206.821	217.240	227.550	228.850	232.200	236.650
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	168.841	173.540	163.750	166.850	170.150	173.550
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	168.841	173.540	163.750	166.850	170.150	173.550
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	37.980	43.700	63.800	62.000	62.050	63.100
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.071	100	300	100	200	300
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.027	12.200	3.350	5.750	6.200	5.850
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.044	- 12.100	- 3.050	- 5.650	- 6.000	- 5.550
E20	Ordentliches Ergebnis	39.023	31.600	60.750	56.350	56.050	57.550
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	39.023	31.600	60.750	56.350	56.050	57.550
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	122.707	134.940	145.050	146.350	149.700	154.150
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	82.201	82.300	82.500	82.500	82.500	82.500
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	204.908	217.240	227.550	228.850	232.200	236.650
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	165.710	173.540	163.750	166.850	170.150	173.550
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen						
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	165.710	173.540	163.750	166.850	170.150	173.550

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Vierherrenborn

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

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

Finanz-Teilhaushalt: 5 TH Zentrale Finanzleistungen

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	39.198	43.700	63.800	62.000	62.050	63.100
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.746	100	300	100	200	300
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.322	12.200	3.350	5.750	6.200	5.850
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.424	- 12.100	- 3.050	- 5.650	- 6.000	- 5.550
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	40.623	31.600	60.750	56.350	56.050	57.550
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	40.623	31.600	60.750	56.350	56.050	57.550
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>40.623</u>	<u>31.600</u>	<u>60.750</u>	<u>56.350</u>	<u>56.050</u>	<u>57.550</u>
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						
93.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten		73.390	169.040	88.320		
94.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten	7.715	15.000	7.400	7.500	24.860	25.450
95.	Saldo	- 7.715	58.390	161.640	80.820	- 24.860	- 25.450

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, allgemeine 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, Gewbesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer - Allgemeine Zuweisungen: Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistung gem. § 21 LFAG - Umlagelasten: Gewerbesteuerumlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit, Kreis- und Verbandsgemeindeumlage		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Haushaltssatzung Kommunalabgabengesetz (KAG) Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG)		
Zielgruppe		
Produkte des Haushaltes		
Ziel		
Sachziele:		
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	124.620	134.940	145.050	146.350	149.700	154.150
	401100 Grundsteuer A ** 390 %	12.839	12.800	12.000	12.000	12.000	12.000
	401200 Grundsteuer B ** 465 %	18.149	18.200	25.000	25.000	25.000	25.000
	401310 Gewerbesteuer ** 380 %	- 1.263	4.800	6.800	4.500	4.500	4.500
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ** 0,0000364 von geschätzter Masse von 2459 Mio. € (2026), 2546 Mio. € (2027), 2628 Mio. € (2028), 2747 Mio. € (2029)	81.331	87.600	89.500	92.700	95.700	100.000
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ** 0,000001764 von geschätzter Masse von 427 Mio. € (Jahr 2026), 526 Mio. € (Jahr 2027), 580 Mio. € (Jahr 2028), 507 Mio. € (Jahr 2029)	616	640	750	950	1.000	900
	403300 Hundesteuer ** gem. JHV	2.211	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
405210 Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich ** 0,0000364 von geschätzter Masse von 255 Mio. € (2026), 261 Mio. € (2027), 269 Mio. € (2028), 276 Mio. € (2029)	10.737	9.200	9.300	9.500	9.800	10.050
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	82.201	82.300	82.500	82.500	82.500	82.500
411110 Schlüsselzuweisungen A	81.342	82.300	77.100	77.100	77.100	77.100
411120 Schlüsselzuweisungen B	859		5.400	5.400	5.400	5.400
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	206.821	217.240	227.550	228.850	232.200	236.650
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	168.841	173.540	163.750	166.850	170.150	173.550
543100 Gewerbesteuerumlage ** Umlagesatz 35 % des Grundbetrages (Gewerbesteueraufkommen : 380 %)	- 87	440	650	450	450	450
544200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden- und Gemeindeverbände ** VG- Umlage (36 %) = 72.473 € und Kreisumlage (45 %) = 90.592 € von Umlagemasse 2026 i. H. v. 201.315 €	168.928	173.100	163.100	166.400	169.700	173.100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	168.841	173.540	163.750	166.850	170.150	173.550
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	37.980	43.700	63.800	62.000	62.050	63.100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	37.980	43.700	63.800	62.000	62.050	63.100
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>37.980</u>	<u>43.700</u>	<u>63.800</u>	<u>62.000</u>	<u>62.050</u>	<u>63.100</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	39.198	43.700	63.800	62.000	62.050	63.100
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>39.198</u>	<u>43.700</u>	<u>63.800</u>	<u>62.000</u>	<u>62.050</u>	<u>63.100</u>

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 (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt :	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern	
Verbale Beschreibung		
Zinserträge und -aufwendungen / -einzahlungen und -auszahlungen - Tilgungsleistungen		
Auftraggeber		
Stadtrat		
Auftragsgrundlage		
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	3.071	100	300	100	200	300
	471431 Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Liquidität ** Zinsen liquide Mittel	3.024		200		100	200
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47	100	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.027	12.200	3.350	5.750	6.200	5.850
	574301 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität ** Zinsen Liquiditätskredite			1.000	500	250	
	575110 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Banken ** Zinsen geplanter Kreditneuaufnahmen 2026/2027		10.000	300	1.500	2.250	2.250
	575120 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	845	900	850	800	800	800
	575140 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	1.158	1.200	1.100	2.850	2.800	2.700
	579100 Sonstige Zinsaufwendungen und Finanzaufwendungen, aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	25	100	100	100	100	100
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.044	- 12.100	- 3.050	- 5.650	- 6.000	- 5.550

Ergebnishaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E20 Ordentliches Ergebnis	1.044	- 12.100	- 3.050	- 5.650	- 6.000	- 5.550
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.044	- 12.100	- 3.050	- 5.650	- 6.000	- 5.550
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	3.746	100	300	100	200	300
671431 Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - für Liquiditätskredite ** Zinsen liquide Mittel	3.699		200		100	200
679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	47	100	100	100	100	100
F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.322	12.200	3.350	5.750	6.200	5.850
774301 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität ** Zinsen Liquiditätskredite			1.000	500	250	
775110 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken ** Zinsen geplanter Kreditneuaufnahmen 2026/2027		10.000	300	1.500	2.250	2.250
775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	845	900	850	800	800	800
775140 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	1.452	1.200	1.100	2.850	2.800	2.700
779100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	25	100	100	100	100	100
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.424	- 12.100	- 3.050	- 5.650	- 6.000	- 5.550
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.424	- 12.100	- 3.050	- 5.650	- 6.000	- 5.550
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	1.424	- 12.100	- 3.050	- 5.650	- 6.000	- 5.550
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.424	- 12.100	- 3.050	- 5.650	- 6.000	- 5.550
F35 Aufnahme von Investitionskrediten		69.000	108.500	69.000		
692531 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr ** Kreditaufnahme für 2026 i.H.v. 108500 € und 2027 i.H.v. 69000 €		69.000	108.500	69.000		
F36 Tilgung von Investitionskrediten	7.715	15.000	7.400	7.500	8.050	8.350

Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
792511 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins)	7.715	15.000	7.400	7.500	8.050	8.350
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 7.715	54.000	101.100	61.500	- 8.050	- 8.350
F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse			6.200			
695440 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)			6.200			
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			6.200			
F39a Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		4.390	54.340	19.320		
694440 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)		4.390	54.340	19.320		
F39b Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					16.810	17.100
794440 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)					16.810	17.100
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		4.390	54.340	19.320	- 16.810	- 17.100
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 7.715	58.390	161.640	80.820	- 24.860	- 25.450
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 7.715	58.390	161.640	80.820	- 24.860	- 25.450
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)			- 6.200			
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 6.291	- 27.100	- 10.450	- 13.150	- 14.050	- 13.900
F90 Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 6.291	46.290	158.590	75.170	- 30.860	- 31.000
92. Saldo						

Stellenplan Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

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			Haushaltsjahr 2026
					Soll	Ist 30.06		
1	2	3	4	5	6	7	8	
A. Verwaltung								
Teilhaushalt: (1) TH Zentrale Verwaltung								
Beamte								
Ortsbürgermeister	KomAEVO		1,000	1,000	1,000	1,000		
<i>Summe Beamte Teilhaushalt (1)</i>			1,000	1,000	1,000	1,000		
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			1,000	1,000	1,000	1,000		
Summe Beamte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	1,000		
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	1,000		

Ortsgemeinde Vierherrenborn
Investitionsübersicht 2026

Maßnahmen		Auszahlungen €	Finanzierung					Kredite €
			Beiträge €	Zuweisungen €	Erstattungen / Eigenleistungen €	Verkaufserlöse €	liquide Mittel €	
114201.17	Liegenschaften Erschließung + Vermessung Grundstück FWGH	22.500					0	22.500
114300.19	Bauhof Anschaffung Rasentraktor(14.000) + Freischneider (2.000)	16.000					0	16.000
365200.8	Kindergarten Kostenbeteiligung Anbau Kita Zerf	60.000					0	60.000
541101.1010	Unvorhersehbare Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	10.000					0	10.000
Summen		108.500	0	0	0	0	0	108.500

* = Bewilligung aus Vorjahr, steht als Kassenrest zur Gegenfinanzierung zur Verfügung

Ortsgemeinde Vierherrenborn
Investitionsübersicht 2027

Maßnahmen		Auszahlungen €	Finanzierung					Kredite €
			Beiträge €	Zuweisungen €	Erstattungen / Eigenleistungen €	Verkaufserlöse €	liquide Mittel €	
365200.8	Kindergarten Kostenbeteiligung Anbau Kita Zerf	59.000					0	59.000
541101.1010	Unvorhersehbare Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	10.000					0	10.000
Summen		69.000	0	0	0	0	0	69.000

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

04.05.2026
09:20:14

140 Vierherrenborn

Betragsangaben in EUR

Seite: 1 / 3

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
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke										
17	Erschließung Grundstück FWGH										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096100 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen			22.500						
<i>Bemerkung: 2026: Erschließung + Vermessung Grundstück FWGH</i>											
<i>Vermessung = 2.500 €</i>											
<i>Erschließung = 20.000 €</i>											
	Gesamtauszahlungen:				22.500						
	Saldo Aus- und Einzahlungen:				22.500						
114300	Bauhof										
19	Bauhoffahrzeuge und -geräte										
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	071900 Sonstige Fahrzeuge			14.000						
<i>Bemerkung: 2026: Anschaffung Rasentraktor</i>											

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

04.05.2026
09:20:14

140 Vierherrenborn

Betragsangaben in EUR

Seite: 2 / 3

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
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	072900 Maschinen und technische Anlagen -Sonstige			2.000						
<i>Bemerkung: 2026: Anschaffung Freischneider, Kleingeräte</i>											
Gesamtauszahlungen:						16.000					
Saldo Aus- und Einzahlungen:						16.000					
365200 Kindergarten											
8 Kindergarten - Kostenbeteiligung											
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegen-	019090 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenst - Sonstige	3.059	60.000	60.000		59.000				
<i>Bemerkung: 2026: Kostenbeteiligung Erweiterung Kita Zerf Anteil OG 60.000 € 2027: Kostenbeteiligung Erweiterung Kita Zerf Anteil OG 59.000 €</i>											
Gesamtauszahlungen:						3.059	60.000	60.000		59.000	
Saldo Aus- und Einzahlungen:						3.059	60.000	60.000		59.000	

Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

04.05.2026
09:20:14

140 Vierherrenborn

Betragsangaben in EUR

Seite: 3 / 3

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											
1010	Unvorhersehbare Auszahlung aus Investitionstätigkeit											
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096100 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen				10.000		10.000				
<i>Bemerkung: Ansetzung Unvorhersehbare Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten 10.000 € jährlich</i>												
Gesamtauszahlungen:						10.000		10.000				
Saldo Aus- und Einzahlungen:						10.000		10.000				
Auszahlungen insgesamt:				3.059	60.000	108.500		69.000				
Einzahlungen insgesamt:												
Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:				3.059	60.000	108.500		69.000				

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	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- Folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- Folgejahres	Planungs- daten des weiteren Haushalts- Folgejahres
	2027	2028	2029	2030
	€			
im Haushaltsjahr 2026:	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2027:	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

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	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ²	300.824,25	293.708,66	394.808,66
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) ^{2,3} (bereinigte Werte)	0,00	0,00	54.340,00
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 ⁴	0,00	0,00	0,00
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 ⁵	0,00	0,00	54.340,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgängen	300.824,25	293.708,66	449.148,66

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.

⁶ 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, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Hauptplan 2026/2027

140 Vierherrenborn

Muster 28

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Vorläufiges Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2023	-7.533,00	+946.007,00
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Planergebnis)	2024	-33.315,00	+912.692,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	-33.290,00	+879.402,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	-104.690,00	+774.712,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	-63.270,00	+711.442,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	-25.640,00	+685.802,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	-24.300,00	+661.502,00

¹ Die Beträge sind auf ganze Euro gerundet!

² Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

³ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

Hauptplan 2026/2027

119 Schillingen

Muster 26

lfd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-27.838,24
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-9.830,71
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	-7.533,08
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	-33.314,69
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-33.290,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-104.690,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-216.496,72
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-63.270,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-25.640,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-24.300,00
11	Summe		-329.706,72

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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 € ²			
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	24.408,32	20.616,94	0	3.791,38
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	48.798,28	9.511,50	0	39.286,78
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	23.543,00	6.371,21	0	17.171,79
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	28.617,56	7.715,08	0	20.902,48
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2025	10.610,00	15.000,00	0	- 4.390,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-53.140,00	7.400,00	0	- 60.540,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		82.837,16	66.614,73	0,00	16.222,43
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-11.820,00	7.500,00	0	- 19.320,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	24.860,00	8.050,00	0	16.810,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	25.450,00	8.350,00	0	17.100,00
11	Summe					30.812,43

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Tilgungsplan ^{1,2}								
Liquiditätskredite zum 31.12.2023:		- €		freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest- Rückführungsbetrages sowie der	Saldo (Spalte 6-5)
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest- Rückführungsbetrag ³	in € ⁷				
	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.

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}		
fd. Numme	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2020 - 2024
3	Jahr mit dem Höchstbestand an Verbindlichkeiten	2020
4	höchster Bestand an Verbindlichkeiten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	117.575,34 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	326.660,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	16.333,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	16.333,00 €
8	Abweichung in Euro ^{5,7}	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9} , abgerundet auf volle 10 €	137.446,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10} , abgerundet auf volle 10 €	153.079,00 €

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 Haushaltsvorjahr. 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: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8

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

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022
	Aktivseite			Passivseite	
1.	Anlagevermögen	1.724.786,32	1.	Eigenkapital	953.539,92
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.536,00	1.1.	Kapitalrücklage	963.370,63
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 9.830,71
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	16.536,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	542.717,95
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	1.706.695,32	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	529.340,95
1.2.1.	Wald, Forsten	22.048,72	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	529.340,95
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.850,19	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	516.403,41	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.159.509,70	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	13.377,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.965,00	2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	39.285,94
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	916,30	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	21.223,00
1.3.	Finanzanlagen	1.555,00	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	18.062,94
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	358.104,27
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	1.555,00	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	314.910,54
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	314.910,54

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022
	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	170.281,95	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte	5.454,16	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.895,94
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.454,16	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		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	547,09
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	164.827,79	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.332,75
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.575,46	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	32.417,95
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	248,90	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.308,16
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	154.215,95			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	4.787,48			
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	887,97			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	887,97			

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
90.	nicht zugeordnete Aktivkonten				
	Summe Aktiv	1.895.956,24		Summe Passiv	1.895.956,24

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)	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>		<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i>			
			32.772	10.610	-53.140	-11.820	24.860	25.450
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	7.715	15.000	7.200	6.500	6.550	6.850
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
	4	Zwischensumme	25.057	-4.390	-60.340	-18.320	18.310	18.600
Verwendungsrechnung		abzüglich	 					
	5	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			200	1.000	1.500	1.500
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	25.057	-4.390	-60.140	-17.320	19.810	20.100
		Endfällige Kredite - keine	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³					
		_____	54.340,00 73.660,00 56.850,00 39.750,00					
		_____	_____					
		_____	_____					
		...	_____					

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.

