Ortsgemeinde

Horbruch



Verbandsgemeinde
Herrstein-Rhaunen

Landkreis
Birkenfeld

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

Haushaltsjahre
2026 / 2027

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Beschlussfassung	3
Haushaltssatzung	4
Vorbericht	6
Stellenplan	24
Übersicht Teilhaushalte	25
Teilhaushalte - Zusammenfassung	27
Ergebnishaushalt - Gesamt	28
Finanzhaushalt - Gesamt	33
Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto	40
Finanzhaushalt nach Leistung und Konto	60
Investitionsübersicht	82
Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen	83
Schuldenübersicht	84
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit - Freie Finanzspitze	86
Schlussbilanz 2021 (letzter Jahresabschluss)	87
Bekanntmachung Auslegung vor Beschluss	93
Genehmigung Kreisverwaltung Birkenfeld	94
Bekanntmachung Haushaltssatzung	97

zu TOP 1 Beratung und Beschlussfassung über den Haushaltsplan und die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Sachverhalt/Rechtslage:
Das Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik vom 02. März 2006 und die (doppische) Gemeindehaushaltsverordnung vom 18. Mai 2006 in der jeweils geltenden Fassung, bilden die Rechtsgrundlage für die Haushaltsführung der Ortsgemeinde.

Aufgrund der bisher gesammelten Erfahrungen mit dem System des Doppelhaushalts wird auch für die kommenden zwei Haushaltsjahre (2026 und 2027) ein Doppelhaushalt erstellt und verabschiedet.

Die Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen für den Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde nach der öffentlichen Bekanntmachung (§ 97 Abs. 1 GemO) von den Einwohnerinnen und Einwohner nicht in Anspruch genommen.

Beschluss:
Der Ortsgemeinderat beschließt die beigefügte doppische Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 mit dem dazugehörigen Haushaltsplan sowie den Anlagen zum Haushaltsplan.

Abstimmungsergebnis:

Ja-Stimmen	Nein-Stimmen	Enthaltungen
9	0	0

HAUSHALTSSATZUNG

der Ortsgemeinde Horbuch

für die Jahre 2026 / 2027 vom 25. 06. 2026

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 22.05.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	**2026**	**2027**
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	913.820,00 Euro	901.061,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	929.384,00 Euro	922.378,00 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 15.564,00 Euro	- 21.317,00 Euro
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	875.845,00 Euro	863.118,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	847.241,00 Euro	840.809,00 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	+ 28.604,00 Euro	+ 22.309,00 Euro
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0,00 Euro	0,00 Euro
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	76.500,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.500,00 Euro	0,00 Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 Euro	2.888,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	105.104,00 Euro	25.197,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 105.104,00 Euro	-22.309,00 Euro
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	952.345,00 Euro	866.006,00 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	952.345,00 Euro	866.006,00 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung sowie der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Die Kredite zur Liquiditätssicherung und deren Höchstbetrag werden im Rahmen der bestehenden Einheitskasse von der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen aufgenommen und festgesetzt.

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt für das

Haushaltsjahr 2026 auf	272.000,00 Euro
Haushaltsjahr 2027 auf	314.000,00 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2026	2027
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	350 %	350 %
- Grundsteuer B	465 %	465 %
b) Gewerbesteuer	400 %	400 %

Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden

- für den ersten Hund	60,00 Euro	60,00 Euro
- für den zweiten Hund	96,00 Euro	96,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	144,00 Euro	144,00 Euro
- für den ersten gefährlichen Hund	600,00 Euro	600,00 Euro
- für den zweiten gefährlichen Hund	960,00 Euro	960,00 Euro
- für den dritten gefährlichen Hund	1.440,00 Euro	1.440,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 (letzter Jahresabschluss)	2.807.319,17 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	2.877.675,84 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	2.879.181,84 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026	2.863.617,84 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027	2.842.300,34 Euro

Horbruch, den 25. 06. 2026

(Olaf Trarbach)
Ortsbürgermeister

Ortsgemeinde Horbruch + Verbandsgemeinde Herrstein – Rhaunen (Siegel)

Haushaltsplan 2026 / 2027

Vorbericht

Ortsgemeinde Horbruch



Funktion des Vorberichts

Der Vorbericht (§ 6 GemHVO) ist eine Anlage des Haushaltsplanes und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Darüber hinaus soll er einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingung der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung geben.

Vorwort

Mit dem Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik vom 02. März 2006 und der (doppischen) Gemeindehaushaltsverordnung vom 18. Mai 2006 sind die Rechtsgrundlagen für die umfassendste Reform des Gemeindehaushaltsrechts seit Bestehen des Landes Rheinland-Pfalz gelegt worden.

Die kommunale Doppik orientiert sich grundsätzlich am kaufmännischen Rechnungswesen. Aus diesem Grund hat jede Ortsgemeinde u.a. eine Bilanz sowie eine „Gewinn- und Verlustrechnung“ mit Ergebnisplan und Ergebnisrechnung zu erstellen. Hierüber hinaus ist die Gemeinde jedoch verpflichtet, ebenfalls einen Finanzplan sowie eine Finanzrechnung aufzustellen.

Diese Bestandteile des Haushaltsplans gemäß § 96 Absatz 4 GemO sind in der vorgeschriebenen Form vorhanden.

Aufgrund der bisher gesammelten Erfahrungen mit dem System des Doppelhaushalts wird auch für die kommenden zwei Haushaltsjahre (2026 und 2027) ein Doppelhaushalt angestrebt.

Die Auswirkungen der Grundsteuerreform mit Wirkung vom 01. Januar 2025 haben auch noch weiterhin Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Ortsgemeinden in den kommenden Jahren.
In Rheinland-Pfalz findet durch die Refom das sogennannte Bundesmodell ohne Abweichungen Anwendung. Mit Urteil des Bundesfinanzhofes vom 12.11.2025 wurde entschieden, dass dieses im Grundsteuerreformgesetz eingeführte Bundesmodell verfassungsgemäß ist und somit weiterhin Gültigkeit besitzt.
Seit dem Jahr 2025 wurde die Möglichkeit eröffnet, differenzierte Hebesätze für gewerblich genutzte Grundstücke einerseits und wohnlich genutzte Grundstücke andererseits festzusetzen. Dadurch können die Ortgemeinden unterschiedliche Hebesätze für die Grundsteuer B hinsichtlich unbebauter Grundstücke, Wohngrundstücken und Nichtwohngrundstücken (gewerbliche Grundstücke) festlegen.

Abschließend ist darauf hinzuweisen, dass sich der Begriff der „Aufkommensneutralität“ der Grundsteuer ausschließlich im Gesetzgebungsverfahren entwickelt hat. Es besteht weder eine gesetzliche noch eine richterliche Verpflichtung, die Grundsteuerreform in der jeweiligen Ortsgemeinde „aufkommensneutral“ umzusetzen. Letztendlich handelte es sich bei der „Aufkommensneutralität“ nur um einen Appell der Bundesregierung im Regierungsentwurf.
Daher ist ausdrücklich darauf hinzuweisen, dass es keine Pflicht zur Aufkommensneutralität gibt, jedoch eine Pflicht zum Haushaltsausgleich nach der Gemeindeordnung.

Das Land Rheinland-Pfalz stellt mit dem Regionalen Zukunftsprogramm „Regional. Zukunft. Nachhaltig.“ einmalig einen Förderbetrag von bis zu 197 Mio. Euro den Kommunen zur Verfügung, um die Umsetzung von Maßnahmen zu unterstützen, die dazu dienen, Strukturdefizite abzubauen oder deren Folgen abzuschwächen. Das Programm hat zum Ziel, die Gleichwertigkeit der Lebensverhältnisse im Land Rheinland-Pfalz herzustellen. Die Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen gehört nach dem Landesgesetz zur Ausführung des Regionalen Zukunftsprogramms (LGRZN) zu den antragsberechtigten Kommunen mit großen strukturellen Herausforderungen und erhält einen Förderbetrag in Höhe von 3.547.205,56 Euro.
Durch den Verbandsgemeinderat wurde im Jahr 2025 beschlossen, dass eine direkte Weiterleitung der Fördermittel an die Ortsgemeinden nicht erfolgt. Stattdessen sollen die gesamten Fördermittel im Haushalt der Verbandsgemeinde verbleiben, damit in den künftigen Haushaltsjahren eine wesentliche Erhöhung der Verbandsgemeindeumlage verhindert werden kann und damit alle 50 Ortsgemeinden gleichermaßen vom Regionalen Zukunftsprogramm profitieren.

Gliederung des Vorberichts

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft
   1.1. Entwicklung der Jahresergebnisse (Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)
   1.2. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –Fehlbeträge (Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)
   1.3. Entwicklung des Eigenkapitals (Muster 28 zu § 95 Abs. 3 GemO)

2. Haushaltsjahr
   2.1. Rahmenbedingungen
   2.2. Örtliche Bezugnahme
   2.3. Einwohnerzahl zum 30.06.2024 bzw. 30.06.2025
   2.4. Ergebnishaushalt
   2.5. Finanzhaushalt
   2.6. Teilhaushalte

3. Entwicklung der Investitionen

4. Entwicklung der Kredite und der liquiden Mittel
   4.1. Entwicklung der Kredite (Muster 4 zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)
   4.2. Liquide Mittel
   4.3. Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO)
   4.4. Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse -Tilgungsplan mit Mindestrückführungsbetrag- (Muster 29 zu § 105 Abs. 4 GemO)
   4.5. Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage (Muster 30 zu § 105 Abs. 4 GemO)

5. Stellenplan

6. Ausblick / Allgemeines

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in Euro)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	291.925,55
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2022	43.468,79
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2023	621,61
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	26.266,27
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	1.506,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	- 15.564,00
7	**Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)**		**348.224,22**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	- 21.317,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	- 19.067,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	- 12.369,00
11	**Summe**		**295.471,22**

1.2. Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung

(gemäß Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F23 GemHVO	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F36 GemHVO	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F45 GemHVO	= Betrag
			in Euro			
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2021	355.302,97	15.186,19	0,00	340.116,78
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2022	78.952,93	15.229,29	0,00	63.723,64
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2023	51.907,75	16.491,16	0,00	35.416,59
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2024	34.708,50	18.246,92	0,00	16.461,58
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	47.508,00	23.812,00	0,00	23.696,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	28.604,00	24.824,00	0,00	3.780,00
7	**Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)**		**596.984,15**	**113.789,56**	**0,00**	**483.194,59**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	22.309,00	25.197,00	0,00	- 2.888,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	24.416,00	23.923,00	0,00	493,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	29.852,00	24.243,00	0,00	5.609,00
11	**Summe**		**673.561,15**	**187.152,56**	**0,00**	**486.408,59**

1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

(gemäß Muster 28 zu § 95 Abs. 3 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in Euro)	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in Euro)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2023	621,61	2.851.409,57
2	+ Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2024	26.266,27	2.877.675,84
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2025	1.506,00	2.879.181,84
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Jahres	2026	- 15.564,00	2.863.617,84
5	+ geplantes Jahresergebnis des HH-Folgejahres	2027	- 21.317,00	2.842.300,84
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres	2028	- 19.067,00	2.823.233,84
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres	2029	- 12.369,00	2.810.864,84

2. Haushaltsjahr

2.1. Rahmenbedingungen

2.1.1. Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft wird u. a. sowohl durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine als auch durch die von den Vereinigten Staaten von Amerika (USA) erhobenen Zölle belastet. Die Wirtschaftsforschungsinstitute gehen in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2025 von einer Zunahme des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,2% aus und belassen dabei ihre Prognose für das Jahr 2026 bei 1,3%. Weiterhin gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute davon aus, dass die deutsche Wirtschaft in den kommenden zwei Jahren wieder etwas an Dynamik gewinnen dürfte, allerdings wird diese Dynamik angesichts anhaltender struktureller Schwächen nicht von Dauer sein. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft und auch der deutschen Wirtschaft wird weiterhin maßgeblich von exogenen Einflüssen abhängen.

So geht das „Gutachten des wissenschaftlichen Beraterkreises für evidenzbasierte Wirtschaftspolitik beim Bundesministerium für Wirtschaft und Energie vom 27. September 2025“ davon aus, dass fünf zentrale Handlungsfelder für eine zukunftsfähige Wachstumsstrategie relevant seien und zwar: Innovation und Strukturwandel müssten zugelassen werden; staatliche Investitionen seien strategischer auszurichten; Deregulierung sei systematischer voranzutreiben; europäische Integration sei zu vertiefen; zudem weist der Beraterkreis erneut auf notwendige Reformen der Sozialsysteme und der Steuerpolitik hin.

Die Bundesregierung geht in ihrer Herbstprojektion davon aus, dass sich nach zwei Jahren rückläufiger Wirtschaftsleistung im Herbst 2025 eine leichte konjunkturelle Erholung auf niedrigem Niveau abzeichnet. Zum Jahreswechsel 2025/2026 dürfte die binnenwirtschaftliche Dynamik zunehmen, gestützt durch wirtschafts- und finanzpolitische Maßnahmen der Bundesregierung. Für das laufende Jahr wird ein preisbereinigter Rückgang des Bruttoinlandsprodukts um 0,2 % erwartet. Im Jahr 2026 wird mit einem Anstieg um 1,3 % und im Jahr 2027 um 1,4 % gerechnet.

(Quelle: Haushaltsrundschreiben des MdI RLP vom 12.11.2025)

2.1.2. Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Im Jahr 2024 und damit im zweiten Jahr infolge, war ein negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 630 Mio. Euro (Vorjahr 565 Mio. Euro) zu verzeichnen. Hierbei ist allerdings zu beachten, dass das Ergebnis maßgeblich von der Kapitalrechnung geprägt war und dass der Saldo der laufenden Rechnung sich auf +539 Mio. Euro belief. Dieses Ergebnis konnte im Wesentlichen durch eine erhebliche Ausweitung der Landeszuweisungen erreicht werden.

Das Land hat mit dem Doppelhaushalt 2025/2026 einen sehr ambitionierten Haushalt verabschiedet, der die anstehenden Handlungserfordernisse finanziert. Dies spiegelt sich auch in der Dotierung der Zahlungen an die Kommunen wider. Die Kommunen können mit deutlich höheren Zuweisungen vom Land rechnen, erst recht nach dem Nachtragshaushalt 2025/2026. Mit rund 8,8 Mrd. Euro im Jahr 2025 bzw. 8,9 Mrd. Euro im Jahr 2026 liegen diese jeweils um ca. 1,2 Mrd. Euro über dem Ansatz von 2024. Etwas weniger als die Hälfte der Zuweisungen entfällt dabei auf den kommunalen Finanzausgleich (KFA). Auch die Zweckzuweisungen innerhalb des KFA steigen bis 2026 um 104 Mio. Euro. Außerhalb des KFA steigen die geplanten Ausgaben im DHH 2025/2026 gegenüber dem Ansatz 2024 um 611 Mio. Euro in 2025 bzw. 606 Mio. Euro in 2026.

Darüber hinaus hat Herr Ministerpräsident Schweitzer in seiner Regierungserklärung am 2. Juli 2025 das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ angekündigt, mit welchem die kreisfreien Städte und Landkreise jeweils im Jahr 2025 und 2026 zusätzliche Finanzmittel in Höhe von 300 Mio. Euro erhalten sollen, um damit die besonderen Belastungen durch den starken Anstieg der Ausgaben vor allem im Bereich der Sozial- und Jugendhilfeleistungen abzufedern. Die Finanzierung dieses Sofortprogramms wird über den inzwischen beschlossenen Nachtragshaushalt für die Jahre 2025 bis 2026 aus Landesmitteln erfolgen. Der begleitende Gesetzentwurf für eine Änderung des LFAG durch Einfügung des neuen § 17a (Ergänzungszuweisungen zur Überbrückung besonderer Belastungen) wurde am 9. Oktober 2025 erstmals im Landtag beraten.

Ebenfalls in der Regierungserklärung vom 2. Juli 2025 hat Herr Ministerpräsident das Sondervermögensgesetz des Bundes und den darauf folgenden „Rheinland-Pfalz-Plan für Bildung, Klima und Infrastruktur“ angekündigt, welcher die Perspektive bietet, den investiven Herausforderungen der

kommenden Jahre wirksam und gezielt begegnen zu können. Rheinland-Pfalz stehen aus dem Bundesprogramm rund 4,8 Mrd. Euro zur Verfügung, mit denen Zukunftsinvestitionen im ganzen Land finanziert werden sollen - unter anderem in Schulen, Kitas und Hochschulen, die Verkehrsinfrastruktur, klimafreundliche Mobilität, den Hochwasserschutz, die medizinische Versorgung sowie den Katastrophenschutz. Die den Kommunen aus dem Sondervermögen zustehenden Mittel von 2,9 Mrd. Euro (60 v. H.) werden laut Beschluss des Landtages noch einmal um weitere Landesmittel in Höhe von 600 Mio. Euro ergänzt, sodass den Kommunen insgesamt rund 3,5 Mrd. Euro zur Verfügung gestellt werden.

(Quelle: Haushaltsrundschreiben des MdI RLP vom 12.11.2025)

2.1.3. Kommunale Haushaltskonsolidierung

Wie bereits in den vergangenen Jahren stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte weiterhin eine zentrale Herausforderung dar. Dies betrifft nicht nur die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch den Landeshaushalt. Auf allen Verwaltungsebenen sind nach wie vor erhebliche Anstrengungen erforderlich, um die Dynamik der Ausgabensteigerungen einzudämmen. Insbesondere auf kommunaler Ebene ist es von besonderer Bedeutung, einem erneuten Anstieg der Liquiditätskredite entgegenzuwirken.

Die kommunalen Gebietskörperschaften sind daher weiterhin aufgefordert, ihre Haushalte konsequent zu konsolidieren und dabei sämtliche verfügbaren Möglichkeiten zur Reduzierung der Ausgaben sowie zur Erhöhung der Einnahmen auszuschöpfen. Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz weisen regelmäßig auf konkrete Handlungsoptionen hin, die zur Verbesserung der kommunalen Haushalts-und Finanzlage beitragen können.

(Quelle: Haushaltsrundschreiben des MdI RLP vom 12.11.2025)

2.1.4. Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Mit dem Schreiben „Hinweise zur Sicherstellung der finanziellen Handlungsfähigkeit der Kommunen in herausfordernden Zeiten“ vom 22. September 2025 hat das MdI bereits Anmerkungen in Bezug auf die Hauhaltsaufstellung der Kommunen, insbesondere das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ sowie den „Rheinland-Pfalz-Plan“ betreffend gegeben. Darüber hinaus wurden auch Hinweise für die Kommunalaufsicht gegeben. Auf die entsprechenden Ausführungen weise ich noch einmal ausdrücklich hin.

(Quelle: Haushaltsrundschreiben des MdI RLP vom 12.11.2025)

2.1.5. Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 21. bis 23. Oktober 2025 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2025 bis 2030 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden.

(Quelle: Haushaltsrundschreiben des MdI RLP vom 12.11.2025)

2.2. Örtliche Bezugnahme

Die Erträge des Ergebnishaushaltes 2026 umfassen einen Gesamtbetrag in Höhe von 913.820,00 Euro. Die Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 929.384,00 Euro. Für das Haushaltsjahr 2027 wurde ein Gesamtvolumen an Erträgen in Höhe von 901.061,00 Euro und an Aufwendungen in Höhe von 922.378,00 Euro festgesetzt.

Somit ergibt sich im **Ergebnishaushalt** 2026 ein Fehlbetrag in Höhe von **- 15.564,00 Euro** und im Jahr 2027 ebenfalls ein Fehlbetrag von **- 21.317,00 Euro,** s. a. § 1 Ziffer 1 der Haushaltssatzung.

Im **Teilhaushalt 1** werden in 2026 insgesamt 343.984,00 Euro an Personal- und Versorgungsaufwendungen in den Haushalt eingestellt. Hierbei handelt es sich um die Aufwandsentschädigung für den aktiven Ortsbürgermeister die Personalkosten des Kindergartenpersonals und des Gemeindearbeiters. Die Personalkosten des Gemeindearbeiters werden entsprechend festgelegter Prozentanteile auf die einzelnen Leistungen.

Die Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Einmalbeiträgen sowie die Abschreibungen wurden entsprechend den Daten der Anlagenbuchhaltung in den Haushalt aufgenommen.
Die Abschreibungen (netto) betragen in 2026: 44.168,00 Euro und in 2027: 43.626,00 Euro.

Bei Leistung 111001 (Verwaltungssteuerung) ist die Aufwandsentschädigung inkl. Nebenkosten für den Ortsbürgermeister enthalten. Ebenso wird ein Ansatz in Höhe von 500,00 Euro für den Jahresabschluss des Ortsgeemeinderates gebildet. An Ehrensoldzahlungen sind jährlich 2.712,00 Euro enthalten.

Unter der Leistung 114001 (zentrale Dienste) werden für die Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen Aufwendungen in Höhe von 1.500,00 Euro festgesetzt. An Geschäftsaufwendungen werden nur 400,00 Euro bzw. an Versicherungsaufwendungen 1.200,00 Euro veranschlagt. Für Mitgliedsbeiträge wurden 500,00 Euro unter diesem Produkt berücksichtigt.

Unter der Leistung 281001 (Heimat- und Kulturpflege) werden jährliche Aufwendungen in Höhe von 1.000,00 Euro für Martins- und Seniorenfeier, für Seniorenfahrt und Volkstrauertag sowie die Weihnachtsbeleuchtung eingestellt. Neu veranschlagt wird auf der Einnahmenseite die Landesförderung „Dorfbudget“ mit jährlichen Einnahmen von pauschal 1.500,00 Euro. Diese Mittel können künftig für die Schaffung, Verbesserung und Verschönerung örtlicher Einrichtungen, die Förderung der dörflichen Gemeinschaft oder die Unterstützung von örtlichen Vereinen verwendet werden.

Bei Leistung 365201 (Kindergarten) wird in 2026 ein Defizit von 39.443,00 Euro und in 2027 von 45.082,00 Euro erwartet. Die Lohnkosten für das Kindergartenpersonal betragen hierbei rund 330.000,00 Euro bzw. rund 338.000,00 Euro in beiden Jahren. Vom Land und vom Kreis werden Zuschüsse zu den Personalkosten gewährt. Die Ortsgemeinde Krummenau beteiligt sich an den ungedeckten Kosten des Kindergartens entsprechend den prozentualen Anteilen an Kindern, die aus Krummenau den Kindergarten besuchen. In 2026 beträgt die Kostenbeteiligung voraussichtlich 12.000,00 Euro und in 2027 voraussichtlich 10.000,00 Euro. Lohnkosten des Gemeindearbeiters sind mit 28% berücksichtigt. Bei der allgemeinen Unterhaltung sind jährlich 2.000,00 Euro vorgesehen, ohne nähere Angabe der Verwendung. Weitere Aufwendungen fallen an für Strom, Heizöl, Wasser, Abfall, Geräte und Ausstattungsgegenstände, Spiel- und Bastelmaterial, Geschäftsaufwendungen wie Büromaterial und Telefongebühren, Seminarkosten, Reisekosten und Versicherungsbeiträge.

Für den Sportplatz (Leistung 424101) wird in allen Jahren 8.000,00 Euro für die Kostenbeteiligung der Hirtenfeldhalle eingeplant. Die letzte Abrechnung für 2023 betrug 8.023,36 Euro.

Bei der Leistung Grunderwerb zur Weiterveräußerung (522501) werden die WKB und Grundsteuer B für die vorhandenen gemeindeeigenen Bauplätze veranschlagt. Hier sind insgesamt 3.300,00 Euro eingeplant.

Unter der Leistung 541101 (Straßen) werden für die Unterhaltung der Gemeindestraßen in den Haushaltsjahren 2026 und 2027 je 1.000,00 Euro vorgesehen.

Im Bereich der Straßenbeleuchtung (Leistung 541102) werden für die Strombezugskosten 3.500,00 Euro eingeplant. Weiterhin wird für die Bau- und Unterhaltungspauschale an die OIE ein Betrag von jährlich 2.550,00 Euro vorgesehen.

Unter der Leistung 541401 (Straßenoberflächenentwässerung) wurde der Kostenanteil der Gemeinde für die Oberflächenentwässerung der Ortsstraßen veranschlagt. In 2026 beträgt der Anteil 0,49 Euro/m². Bei einer Straßenfläche von 17.753 m² (vorher: 16.894 m²) ergibt sich ein Kostenanteil in Höhe von 8.278,06 Euro.

Für die Konzessionsabgaben (Leistung 541501) wurde der Ansatz auf 10.000,00 Euro festgesetzt.

Im Bereich öffentliches Grün (Leistung 551001) wurde der Haushaltsansatz für die Unterhaltung der Ortslage im Jahr 2026 auf 1.000,00 Euro festgesetzt. Für die Folgejahre beträgt der Ansatz ebenfalls 1.000,00 Euro.

Im Bereich des Friedhofes (Leistung 553001) sind Aufwendungen für die Unterhaltung im Jahr 2026 von insgesamt 1.000,00 Euro eingeplant. Die Bewirtschaftungsaufwendungen belaufen sich auf 300,00 Euro.

Bei Leistung 555101 (Kommunale Forstwirtschaft) wurden die von Landesforsten vorgelegten und vom Ortsgemeinderat am 20.10.2025 beschlossenen Zahlen übernommen. Im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft werden im Haushaltsjahr 2026 Erträge i.H.v. 117.030,00 Euro und Aufwendungen i.H.v. 77.367,00 Euro erwartet. Somit sieht die Planung im Forsthaushalt einen Überschuss in Höhe von 36.663,00 Euro vor. Hierin ist allerdings noch die zu leistende Schlusszahlung in Höhe von 25.106,00 Euro enthalten, die bei Baubeginn bezahlt wird.

Unter der Leistung Kommunale Landwirtschaft (555301) wurde die Landpacht auf 2.150,00 Euro festgesetzt. Weiterhin wird eine Aufwandsentschädigung für den EJB verbucht. Die Entschädigung für die Containerstandplätze durch den AWB beläuft sich auf jährlich 420,00 Euro.

Beim Produkt Wirtschaftswege (555901) sind im Haushaltsjahr 2026 = 500,00 Euro für die Unterhaltung der Wirtschaftswege enthalten. Gleichzeitig stehen Erträge aus der Entnahme der Jagdpacht in gleicher Höhe entgegen.

In 2021 wurde in Horbruch ein Dorfbüro (Coworking Space) errichtet. Die hieraus resultierenden Einnahmen und Ausgaben werden unter Leistung 571101 entsprechend verbucht.
Die Ortsgemeinde hat für dieses Vorhaben eine Zuweisung in Höhe von insgesamt 100.000,00 Euro erhalten. Davon sind 25.000,00 Euro für die Erstausstattung und die restlichen 75.000,00 Euro (jährlich 25.000,00 Euro) für die ersten 3 Jahre laufender Betrieb gedacht.
An Mieteinnahmen sind 6.500,00 Euro im Haushalt enthalten. Um den Verwaltungsaufwand zu bewältigen wurde die Stelle eines „Kümmerers“ geschaffen. Die Personalkosten sind mit 3.000,00 Euro entsprechend berücksichtigt. Hier hat die Ortsgemeinde immense Kraftanstrengungen unternommen um die Personalkosten zu senken.
Unterhaltungsaufwendungen sind mit 500,00 Euro kalkuliert. Für die Bewirtschaftung wurden 7.800,00 Euro vorgesehen. Geschäftsaufwendungen falen seit 2025 keine mehr an.

Bei der Leistung 571501 sind ab 2027 jährlich 500,00 Euro als Verlustübernahmen an die AöR „Energiewelt Idarwald“ für 1 Anteil vorgesehen. Im Jahr 2026 erfolgt kein Verlustausgleich von den Alt-Trägergemeinden, zu denen auch die Ortsgemeinde Horbruch zählt.

Unter der Leistung 573102 (Dorfgemeinschaftshaus) werden in 2026 Erträge aus Benutzungsgebühren i.H.v. 2.000,00 Euro eingeplant. Die Unterhaltungsaufwendungen betragen in 2026 voraussichlich 15.000,00 Euro, da der Aufzug einer größeren Instandhaltungsmaßnahme zu unterziehen ist. An Bewirtschaftungskosten (Strom, Versicherungen, etc.) werden 5.200,00 Euro in den Haushalt eingestellt.

Im Bereich der Steuern (Leistung 611001) unter **Teilhaushalt 2** wurde die Grundsteuer A mit 4.400,00 Euro und die Grundsteuer B mit 45.200,00 Euro veranschlagt. Für die Gewerbesteuer werden 76.500,00 Euro eingeplant.
Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer sowie die Ausgleichsleistungen gem. § 21 LFAG werden anhand des gemeindeeigenen Schlüssels und unter Berücksichtigung der letzten Steuerschätzung (November 2025) entsprechend angepasst.
Die Ortsgemeinde Horbruch wird in beiden Haushaltsjahren voraussichtlich Schlüsselzuweisungen A erhalten, da die eigene Steuerkraft jeweils unter dem Schwellenwert liegt.
Auf der Aufwandsseite sind die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage eingeplant. Der Umlagesatz der Gewerbesteuerumlage beträgt 2026 nach wie vor 35%. Unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Gewerbesteuereinnahmen errechnet sich eine Gewerbesteuerumlage von 6.694,00 Euro.

Der Kreisumlagesatz beträgt voraussichtlich 44,3 v.H. und die VG-Umlage wird mit 34 v.H. eingeplant. Ein Umlagepunkt beträgt für die Ortsgemeinde Horbruch 3.732,17 Euro. Die gesamte Umlagebelastung in 2026 beträgt somit 292.228,00 Euro.
Insgesamt ergibt sich beim Produkt Steuern ein Überschuss von 105.607,00 Euro in 2026 und 111.934,00 Euro in 2027.

Im Bereich des **Finanzhaushaltes** belaufen sich die Einzahlungen und Auszahlungen auf einen Gesamtbetrag in Höhe von 952.345,00 Euro im Jahr 2026. Für das Haushaltsjahr 2027 wird ein Gesamtvolumen an Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von 866.006,00 Euro festgesetzt.

Der Haushaltsausgleich wird dadurch erreicht, dass beim Produkt 116201 (Zahlungsabwicklung) unter dem Konto 795295 im Haushaltsjahr 2026 ein Betrag in Höhe von 80.280,00 Euro dem Kassenbestand der Ortsgemeinde, welcher bei der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse geführt wird, zugeführt wird. Im Jahr 2027 wird ein Betrag in Höhe von 2.888,00 Euro dem Kassenbestand entnommen.

Der Kassenbestand (liquide Mittel) der Ortsgemeinde beträgt zum 31.12.2021 (letzter Jahresabschluss) insgesamt 298.562,55 Euro. Da die Haushaltsjahre 2022 bis 2025 noch nicht abgeschlossen sind, können keine endgültigen Kassenbestände zum 31.12. dieser Jahre angeführt werden. Der vorläufige Kassenbestand zum 31.12.2025 beträgt 157.177,58 Euro.
Durch die geplante Zuführung 2026 steigt der Geldmittelbestand zum 31.12.2026 voraussichtlich auf 237.457,58 Euro und sinkt durch die geplante Entnahme 2027 zum 31.12.2027 voraussichtlich auf 234.569,58 Euro.

Die Ansätze des Finanzhaushaltes wurden im Wesentlichen aus dem Ergebnishaushalt übernommen. Daneben sind zusätzlich die Investitionen dargestellt (siehe auch Investitionsplan).

Investitionen (siehe auch Investitionsplan):

Investitionsauszahlungen 2026:
keine vorhanden

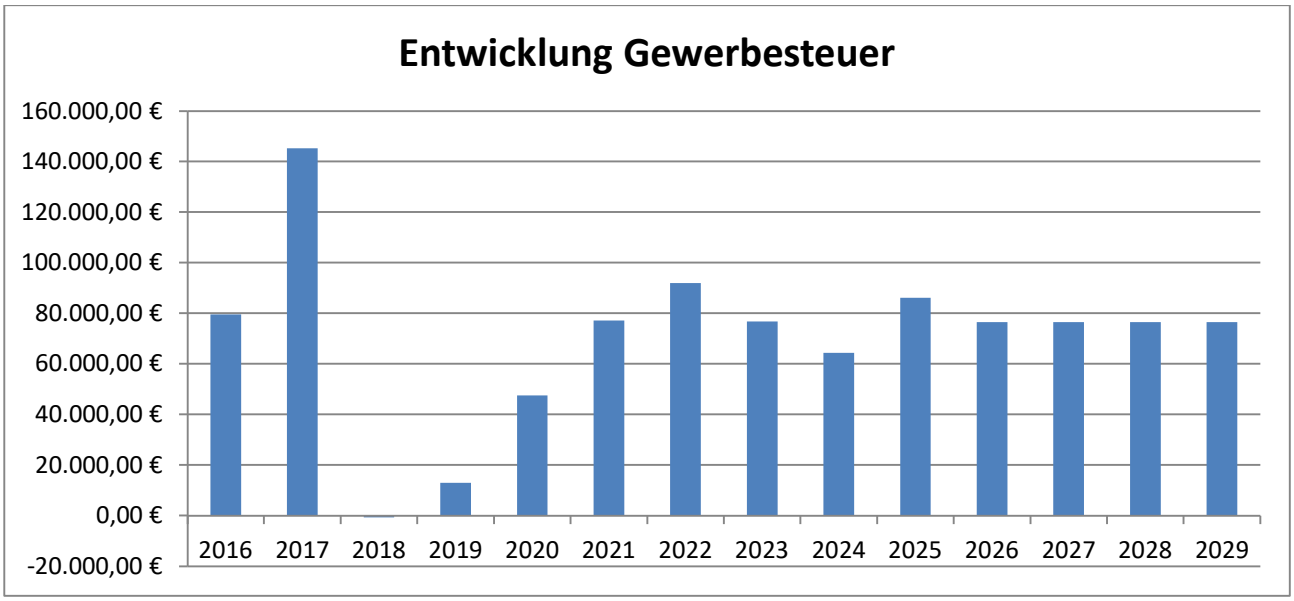
Investitionseinzahlungen 2026:

- Verkauf von Bauplätzen	76.500,00 €
	76.500,00 €
Saldo aus Investitionstätigkeit 2026	**76.500,00 €**

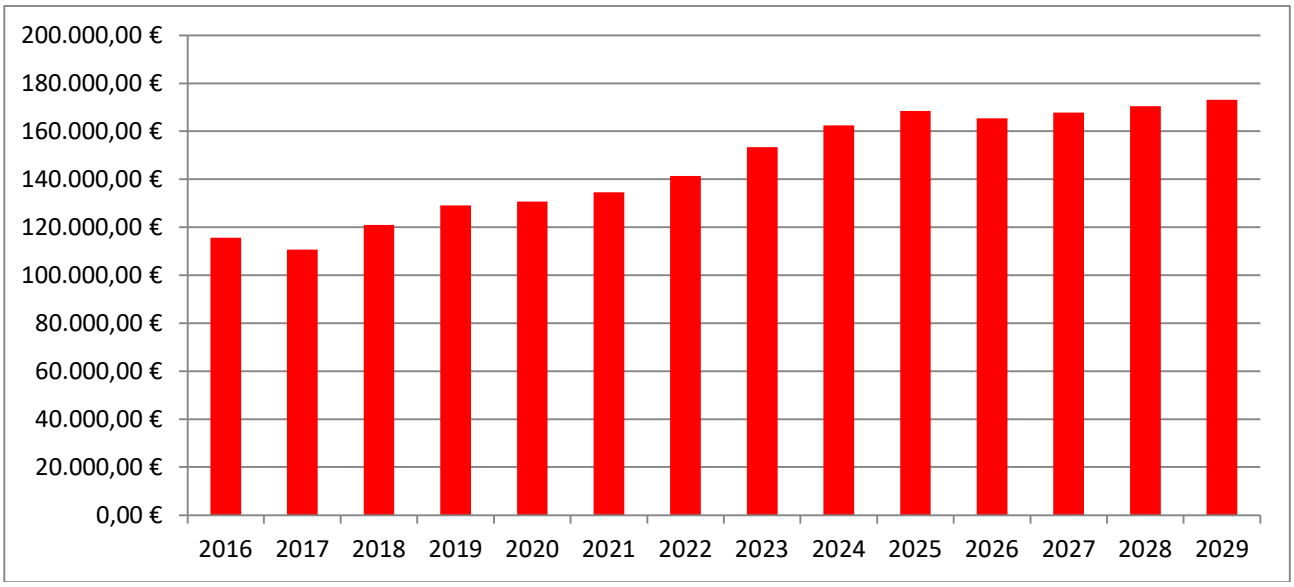
Die Schulden aus Investitionskrediten betrugen am 31.12.2025 = 637.431,97 Euro. Abzüglich der Tilgungen in 2026 und 2027, verringert sich der **Schuldenstand zum 31.12.2026** auf **612.608,58 Euro** und zum **31.12.2027** auf **587.412,00 Euro**.
Die Darlehensentwicklung für 2026 und 2027 ergibt sich aus den beigefügten Schuldenübersichten.

Die **freie Finanzspitze** ist in 2026 positiv und beträgt + 781,00 Euro. In 2027 beträgt sie – 2.888,00 Euro und ist dementsprechend negativ. (2028 = + 493,00 Euro, 2029 = + 4.045,00 Euro), s.a. beigefügte Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit.

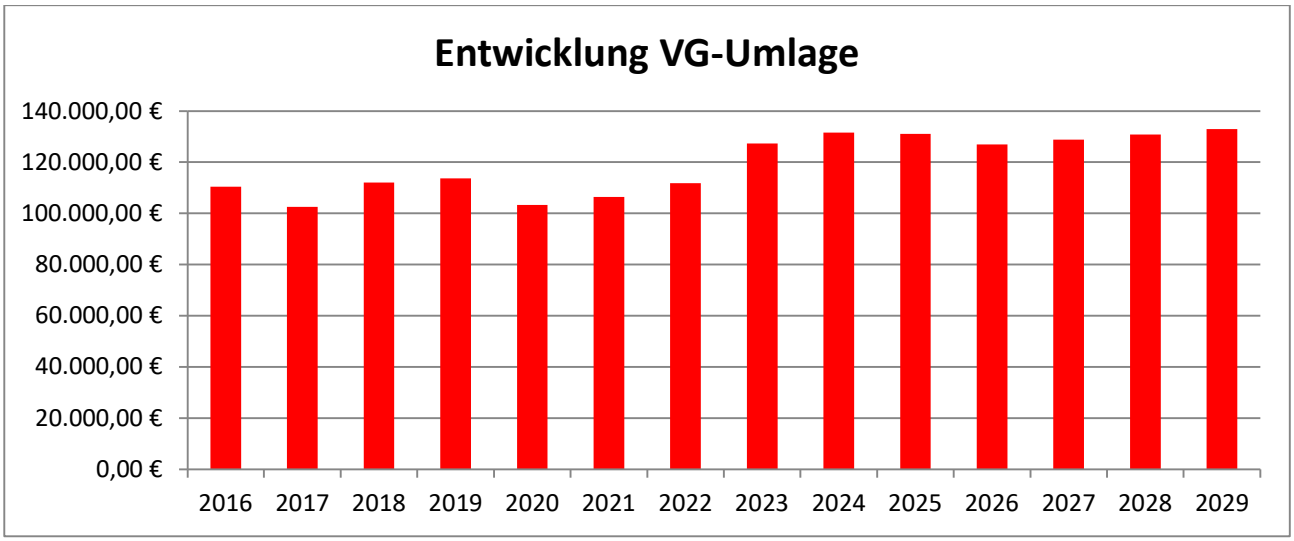
Die Hebesätze der Ortsgemeinde Horbruch lauten in 2026 wie folgt:
Grundsteuer A: 350 v.H. (unverändert)
Grundsteuer B: 465 v.H. (unverändert)
Gewerbesteuer: 400 v.H. (unverändert)



Die Höhe der Gewerbesteuer unterliegt z.T. erheblichen Schwankungen. Der höchste Gewerbesteuerstand war in 2017, der niedrigste in 2018 zu verzeichnen. Für die Jahre 2026 bis 2029 sind Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 76.500 Euro pro Jahr, entsprechend dem momentanen Vorauszahlungssoll eingeplant.



Der Kreisumlagesatz hat für das Haushaltsjahr 2026 eine Höhe von 44,30 %. Damit hat der Landkreis den Umlagesatz im Vergleich zum Vorjahr (2025) um 0,60 Punkte von 43,70 % auf 44,30 erhöht. Für das Haushaltsjahr 2027 wurde ebenfalls mit 44,30 % kalkuliert.



Der Verbandsgemeindeumlagesatz hat auch im Haushaltsjahr 2026 eine Höhe von 34,00 %. Bereits im Jahr 2023 wurde dieser auf 34,00 % gesenkt und konnte seither auf 34,00 % gehalten werden. Für das Jahr 2027 wurden ebenfalls mit 34,00 % kalkuliert.

2.3. Einwohnerzahl

Die Einwohnerzahl der Ortsgemeinde Horbruch betrug zum 30.06.2024 insgesamt 355 Einwohner.
Zum 30.06.2025 betrug die Einwohnerzahl 337.

2.4. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Er enthält eine periodengerechte Darstellung aller anfallenden Erträge (Kontenklasse 4) und Aufwendungen (Kontenklasse 5). Dazu gehören auch Positionen, die nicht zahlungswirksam sind, wie z.B. die Abschreibungen und Rückstellungen und deren Gegenpart, die Auflösung von Sonderposten (z.B. aus Zuwendungen und Beiträgen).
Nicht Gegenstand des Ergebnishaushaltes sind alle im Zusammenhang mit der Investitionstätigkeit stehenden Einzahlungen aus Zuwendungen und Krediten und die Auszahlungen für Investitionen selbst sowie die Auszahlungen für die Tilgung von Investitionsdarlehen.

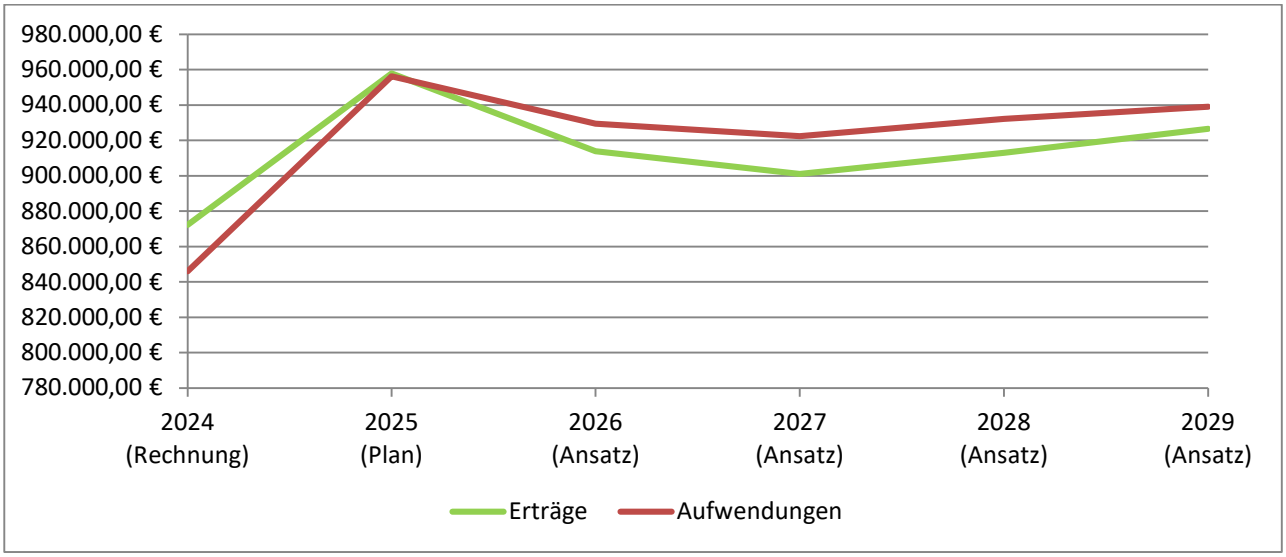
Der Ergebnishaushalt 2026 weist Erträge von insgesamt 910.820,00 Euro und Aufwendungen von insgesamt 929.384,00 Euro aus. Somit ergibt sich ein negatives Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag)
i.H.v. – 18.564,00 Euro (Posten E 23).
Für das Haushaltsjahr 2027 sind Erträge von insgesamt 896.061,00 Euro und Aufwendungen von insgesamt 922.378,00 Euro eingeplant. Somit ergibt sich hier ein negatives Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag) i.H.v.
- 26.317,00 Euro (Posten E 23).

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt:

	Bezeichnung	Lfd. Nr.	2024 Ergebnis €	2025 Ansatz Vorjahr €	2026 Ansatz €	2027 Ansatz €	2028 Plan €	2029 Plan €
	Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 08	868.534,21	952.768,00	910.714,00	895.955,00	907.885,00	921.464,00
-	Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E 15	835.916,82	936.811,00	912.146,00	905.221,00	916.710,00	927.755,00
=	**Ergebnis Verwaltungstätigkeit**	**E 16**	**32.617,39**	**15.957,00**	**- 1.432,00**	**- 9.266,00**	**- 8.825,00**	**- 6.291,00**
+	Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	3.808,69	5.106,00	3.106,00	5.106,00	5.106,00	5.106,00
-	Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	10.159,81	19.557,00	17.238,00	17.157,00	15.348,00	11.184,00
=	**Ordentliches Ergebnis**	**E 20**	**26.266,27**	**1.506,00**	**- 15.564,00**	**- 21.317,00**	**- 19.067,00**	**- 12.369,00**
+	Außerordentliches Ergebnis	E 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+	Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=	**Jahresergebnis**	**E 23**	**26.266,27**	**1.506,00**	**- 15.564,00**	**- 21.317,00**	**- 19.067,00**	**- 12.369,00**

Darin zeigt sich, dass die laufenden Erträge nicht ausreichen, um die laufenden Aufwendungen zu decken, so dass sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein negativer Saldo i. H. v. – 1.432,00 Euro ergibt. Dieses wird zusätzlich belastet durch Zinsaufwendungen per Saldo, wodurch sich ein ordentliches Ergebnis i. H. v. – 15.564,00 Euro ergibt. Somit kommt es zu einem Jahresfehlbetrag i. H. v. – 15.564,00 Euro.
In 2027 reichen die laufenden Erträge ebenfalls nicht aus, um die laufenden Aufwendungen zu decken. Dadurch ergibt sich in 2027 ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit von – 9.266,00 Euro und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von – 21.317,00 Euro.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht, dass die Erträge nicht ausreichen werden, um die Aufwendungen zu decken.



2.4.1. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Haushalt ist in der Haushaltsplanung ausgeglichen (§ 18 Abs. 1 GemHVO), wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist (ohne Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren).

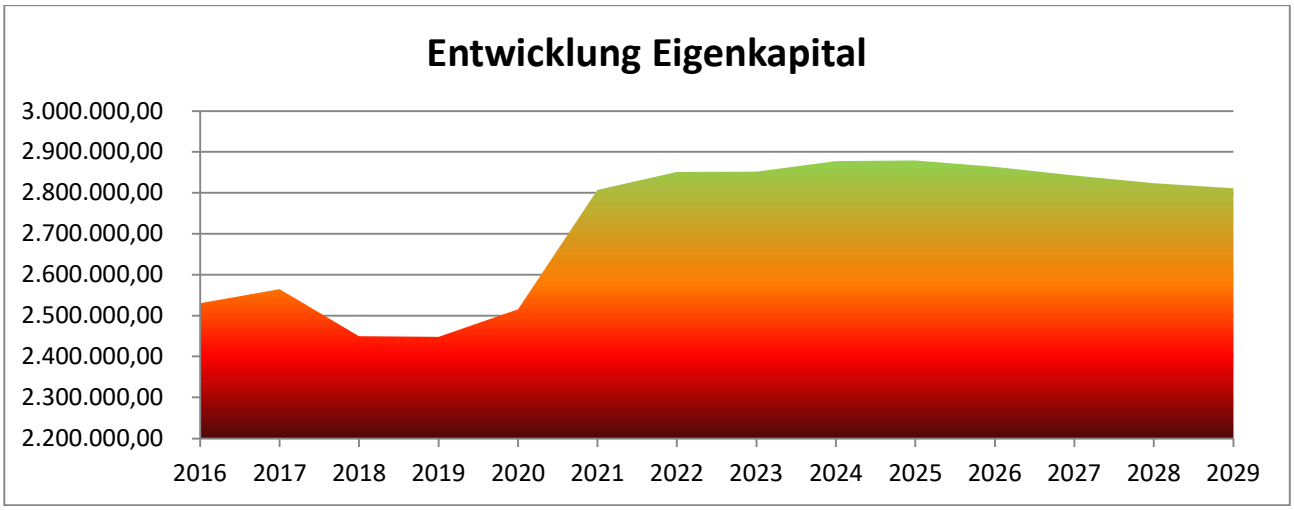
Aufgrund der negativen Jahresergebnisse 2026 und 2027 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt nicht erreicht.

2.4.2. Wesentliche Abweichungen

Hier kann auf die Ausführungen unter Punkt 2.2. verwiesen werden.

2.4.3. Entwicklung Eigenkapital

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz. Aufgrund der voraussichtlich negativen Jahresergebnisse in 2025 und 2026 sowie den Folgejahren stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals negativ dar (siehe Schaubild).



2.5. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt umfasst alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) des Haushaltsjahres. Dazu gehören die deckungsgleichen, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt und darüber hinaus auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie Kreditaufnahmen und deren Tilgung. Letztere werden ausschließlich im Finanzhaushalt dargestellt.
Zusätzlich ist ab dem Haushaltsjahr 2024 nachrichtlich der Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan auszuweisen, falls ein solcher vorhanden ist (§ 105 Abs. 4 GemO).

Die Zuordnung zum jeweiligen Haushaltsjahr bestimmt sich ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung, nicht aber nach dem Zeitpunkt der Leistungserbringung oder der Rechnungsstellung.

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Finanzhaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die letzten Ergebnisse aus den Vorjahren.

Bezeichnung	Lfd. Nr.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan
		€	€	**€**	**€**	€	€
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F 23	34.708,50	47.508,00	**28.604,00**	**22.309,00**	24.416,00	29.852,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	F 33	- 212.532,27	0,00	**76.500,00**	**0,00**	0,00	0,00
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F 34	- 177.823,77	47.508,00	**105.104,00**	**22.309,00**	24.416,00	29.852,00
Aufnahme von Investitionskrediten	F 35	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten	F 36	18.246,92	23.812,00	**24.824,00**	**25.197,00**	23.923,00	24.243,00
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F 37	- 18.246,92	- 23.812,00	**- 24.824,00**	**- 25.197,00**	- 23.923,00	- 24.243,00
Veränderung Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 38	196.070,69	- 23.696,00	**- 80.280,00**	**2.888,00**	- 493,00	- 5.609,00
Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 39	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00
Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	177.823,77	- 47.508,00	**- 105.104,00**	**- 22.309,00**	- 24.416,00	- 29.852,00
Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	F 42	177.823,77	- 47.508,00	**- 105.104,00**	**- 22.309,00**	- 24.416,00	- 29.852,00
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36-F45)	F44	16.461,58	23.696,00	**3.780,00**	**- 2.888,00**	493,00	5.609,00
Nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	F45	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen („operatives Geschäft“) beträgt im Haushaltsjahr 2026 = 28.604,00,00 Euro und reicht somit aus, um die Tilgungen der Investitionskredite i. H. v. 24.824,00 Euro zu decken. Zusätzlich müsste der Saldo ausreichen, um den Mindest-Rückführungsbetrag zu decken, ein solcher ist jedoch nicht vorhanden.
Im Haushaltsjahr 2027 beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 22.309,00 Euro und reicht somit nicht aus, um die Tilgungen der Investitionskredite i. H. v. 25.197,00 Euro zu decken. Weiterhin wäre der Saldo nicht ausreichend, um den Mindest-Rückführungsbetrag zu decken, welcher aber nicht vorhanden ist.
Dies bedeutet, dass damit im Haushaltsjahr 2026 eine positive freie Finanzspitze besteht. Im Haushaltsjahr 2027 ist dies nicht mehr der Fall, da hier der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nicht ausreicht, um die planmäßigen Tilgungen der Investitionskredite und zusätzlich den Mindest-Rückführungsbetrag zu decken (siehe „Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit -freie Finanzspitze-“).

2.5.1. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Haushalt ist in der Haushaltsplanung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten und den Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO zu decken, soweit die Auszahlungen zur Tilgung nicht anderweitig gedeckt sind.

Aufgrund dessen, dass der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2026 ausreicht um die planmäßige Tilgung der Investitionskredite zu decken, ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt 2026 erreicht.
Im Haushaltsjahr 2027 kann der Finanzhaushalt hingegen nicht ausgeglichen werden und somit der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden.

2.5.2. Investitionstätigkeit

In beiden Haushaltsjahren 2026 und 2027 sind keine Investitionen geplant.

2.6. Teilhaushalte

Der Haushalt wurde in 2 Teilhaushalte gegliedert:

- Teilhaushalt 1 „Gemeindeaufgaben“
- Teilhaushalt 2 „Finanzwirtschaft“

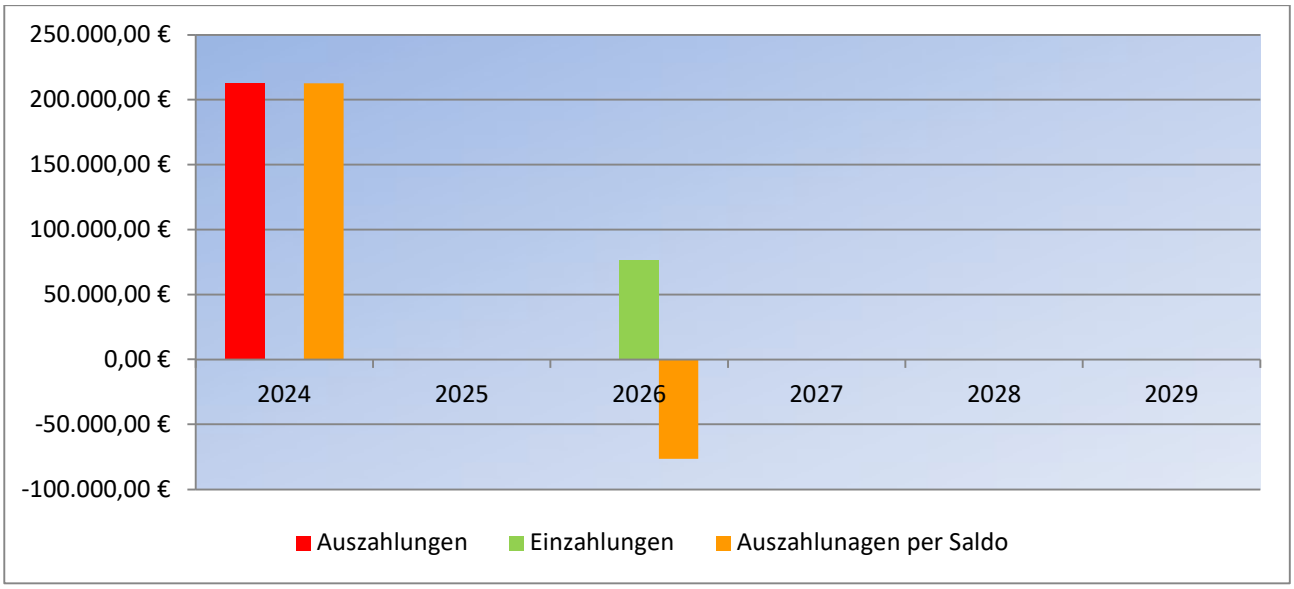
Gemäß § 4 Abs. 3 GemHVO wurde für die Produkte des Haupt-Produktbereiches „6 – Zentrale Finanzdienstleistungen“ ein eigener Teilhaushalt eingerichtet. Hier werden u.a. die Steuereinnahmen und die Transferleistungen des Finanzausgleichs, also die Haupteinnahmequellen und die Umlagelasten abgebildet.

3. Entwicklung der Investitionen

Wie bereits oben erläutert, ergeben sich in den Haushaltsjahren 2026 und 2027 weder Investitionsaus- noch einzahlungen.

Eine vollständige Übersicht der einzelnen Investitionen ergibt sich aus dem Haushaltsplan bzw. der Investitionsübersicht.

Die nachfolgende Grafik zeigt die im Jahr 2024 getätigten Investitionen sowie die in den Haushaltsjahren 2025-2029 geplanten Investitionen und deren Finanzierungssalden.

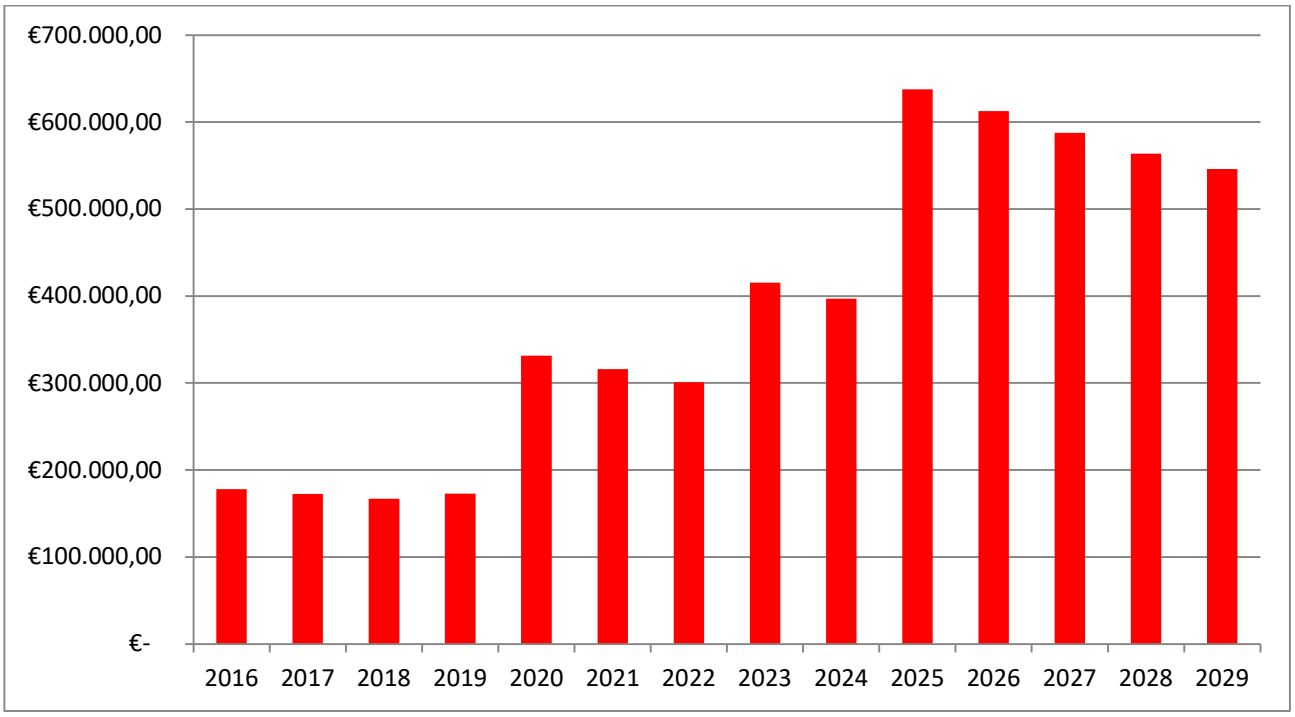


4. Entwicklung der Kredite

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge (gemäß Muster 4 zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

Lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
		€	€	€
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	397.082,17	637.431,97	612.608,58
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
5	darunter: a) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzgl. Schulübernahme durch Land (PEK-RP)	0,00	0,00	0,00
6	b) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind	0,00	0,00	0,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (u.a. Leasingverträge)	0,00	0,00	0,00
8	**Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

4.1. Entwicklung der Kredite



4.2. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stellen sich wie folgt dar. Da das Haushaltsjahr 2025 noch nicht abgeschlossen ist (kein beschlossener Jahresabschluss), handelt es sich beim Stand zum 31.12.2025 bisher nur um einen vorläufigen Kassenbestand.

Stand zum 31.12.2025	**157.177,58 €**
voraussichtliche Zuführung 2026	80.280,00 €
Stand zum 31.12.2026	**237.457,58 €**
Voraussichtliche Entnahme 2027	- 2.888,00 €
Stand zum 31.12.2027	**234.569,58 €**
Voraussichtliche Entnahme 2028	493,00 €
Stand zum 31.12.2028	**235.062,58 €**
Voraussichtliche Zuführung 2029	5.609,00 €
Stand zum 31.12.2029	**240.671,58 €**

4.3. Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ist in der Haushaltssatzung festzulegen (§ 4 der Haushaltssatzung). Die Festlegung dieses Höchstbetrages wurde die folgt ermittelt:

Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (gemäß Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO)		
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026 + 2027
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum (Haushaltsjahre 2020 – 2024)	2020 bis 2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse (Wochentag + Datum)	Donnerstag, 27.02.2020
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als „Cash-Pool-Einheit“ in Euro nach Nr. 3	229.195,30 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F15 + F18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	847.241,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	42.362,05 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes (gleicher Betrag wie lfd. Nr. 6)	42.362,05 €
8	Abweichung in Euro (falls maßgebliche Investitionen in Vorjahren bzw. Planfolgejahren vorhanden sind) -Begründung: siehe unten-	Keine
9	**rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) -lfd. Nr. 4 + 6 + 8-**	**271.557,35 €**
10	**rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt -lfd. Nr. 4 + 6 + 7 + 8-**	**313.919,40 €**

Ein Betrag und damit eine Eintragung zu der lfd. Nr. 8 des Musters ist entbehrlich, da hier keine Abweichungen in Vorjahren bzw. Folgejahren vorhanden sind.

Der rechnerisch ermittelte Höchstbetrag (Nr. 9 und Nr. 10 für das 2. Jahr im Doppelhaushalt) der Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse ist auf volle 1.000 € nach oben bzw. unten abzurunden und in die Haushaltssatzung (§ 4) einzutragen.

4.4. Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse -Tilgungsplan mit Mindestrückführungsbetrag- (Muster 29)

Die Ortsgemeinde soll ihre zum 31.12.2023 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.

Die von der Ortsgemeinde nach dem 31. Dezember 2023 bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse sollen innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen worden sind, vollständig getilgt werden. Entstehen somit im Haushaltsjahr 2026 Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse, sind diese grundsätzlich bis zum 31. Dezember 2029 zurückzuführen.

Eine Rückführung der Verbindlichkeiten und damit die Aufstellung eines Tilgungsplanes ist nur notwendig, wenn ab dem 31.12.2023 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse bestanden haben.

Für die Ortsgemeinde haben bis zum 31.12.2025 keine Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse bestanden und damit entfällt eine solche Übersicht und Berechnung.

4.5. Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage (Muster 30)

Soweit eine Tilgung des jährlichen Mindest-Rückführungsbetrages aus rechtlichen Gründen nicht oder nur teilweise möglich oder unwirtschaftlich ist, soll der Betrag in eine zweckgebundene Rücklage zur Tilgung eingezahlt werden (§ 105 Abs. 4 Satz 3 GemO).

Eine Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage nach Muster 30 entfällt, da eine Tilgung des jährlichen Mindest-Rückführungsbetrag bisher immer erfolgen konnte bzw. nicht notwendig gewesen ist.

5. Stellenplan

Der Stellenplan (§ 5 Abs. 1 GemHVO) hat die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen.

Eine vollständige und detaillierte Übersicht des Stellenplans ergibt sich aus dem Haushaltsplan bzw. dem dazugehörigen Stellenplan.

6. Ausblick / Allgemeines

Die Haushaltssituation der Ortsgemeinde Horbruch kann trotz der Fehlbeträge im Ergebnishaushalt noch als geordnet und stabil angesehen werden.

Die Erschließung des NBG „Auf der Viehtrift III ist abgeschlossen und es stehen momentan keine weiterren größeren Investitionen an. Somit soll nun das Augenmerk versträrkt auf die Vermarktung der Bauplätze gelegt werden, sodass die vorhandenen Schulden bei Ablauf der Zinsbindungsfristen im besten Fall stark reduziert werden können.
In 2026 kann bereits der Bauplatzverkauf erfolgen, sodass hier bereits eine erhebliche Zuführung zum Geldmittelbestand erfolgen kann.

Der Kassenbestand der Ortsgemeinde erhöht sich somit und bleibt trotz der geplanten geringen Entnahme in 2027 weiterhin im positiven Bereich.

Im Bereich der Hebesätze (Grundsteuer und Gewerbesteuer) liegt die Ortsgemeinde bei der Grundsteuer A, der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer über den Nivellierungssätzen. Eine Erhöhung ist momentan nicht vorgesehen.

Nach derzeitigem Stand kann die Ortsgemeinde auch in Zukunft ihre Aufgaben erfüllen.

Stellenplan

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.-Gruppe Entgelt-gruppe	Einstiegs-amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts-jahr 2027	Soll Haushalts-jahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Gemeindeaufgaben							
Tariflich Beschäftigte							
Beschäftigte/Beschäftigter	S8a		2,800	2,800	2,850	2,850	
Beschäftigte/Beschäftigter	S 9		0,800	0,800	0,830	0,830	
Beschäftigte/Beschäftigter	S 3		0,500	0,500	0,620	0,620	
	EGr. 2		0,310	0,310	0,310	0,310	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 2		0,280	0,280	0,450	0,450	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			***4,690***	***4,690***	***5,060***	***5,060***	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			**4,690**	**4,690**	**5,060**	**5,060**	
Summe Beamte Verwaltung			**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			**4,690**	**4,690**	**5,060**	**5,060**	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			**4,690**	**4,690**	**5,060**	**5,060**	

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

Teilhaushalt: 1 | Gemeindeaufgaben

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung	111001	Verwaltungssteuerung
1120	Personal	112001	Personal
1140	Zentrale Dienste	114001	Zentrale Dienste
1162	Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)	116201	Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen
2810	Heimat- und Kulturpflege	281001	Heimat- und Kulturpflege
3652	Kindergarten	365201	Kindergarten
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz	366001	Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz
4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	424101	Sportplatz
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung
5115	Planung Umweltschutz, Klimaschutz, etc.	511501	Planung Umweltschutz, Klimaschutz, etc.
		511502	Kommunale Wärmeplanung
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung	522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
5361	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL)	536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL)
5411	Gemeindestraßen	541101	Straßen
		541102	Straßenbeleuchtung
5414	Straßenoberflächenentwässerung	541401	Straßenoberflächenentwässerung
5415	Konzessionsabgaben	541501	Konzessionsabgaben
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	553001	Friedhofs- und Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555101	Kommunale Forstwirtschaft
5553	Kommunale Landwirtschaft	555301	Kommunale Landwirtschaft
5559	Feldwege, Wirtschaftswege	555901	Wirtschaftswege
5711	Kommunale Wirtschaftsförderung	571101	Kommunale Wirtschaftsförderung (Dorfbüro)
5715	Betriebe, Unternehmen, Sondervermögen usw. der Wirtschaftsförderung und Entwicklung	571501	AöR "Energiewelt Idarwald"
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser
		573109	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Festplatz
5732	Sonstige bebaute Grundstücke	573201	Sonstige bebaute Grundstücke
5733	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Marienmühle	573301	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Marienmühle

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

Teilhaushalt: 2 | Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalte - Zusammenfassung 2026 | 2027
Hauptplan 2026

43 Horbruch

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt: Ergebnishaushalt

Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
1 Gemeindeaufgaben	- 72.697,06	- 110.260,00	- 107.039,00	- 121.700,00	- 122.042,00	- 121.600,00
2 Finanzwirtschaft	98.963,33	111.766,00	91.475,00	100.383,00	102.975,00	109.231,00
Summe Teilhaushalte Ergebnishaushalt:	**26.266,27**	**1.506,00**	**- 15.564,00**	**- 21.317,00**	**- 19.067,00**	**- 12.369,00**

Finanzhaushalt: Finanzhaushalt

Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
1 Gemeindeaufgaben	- 82.091,63	- 87.954,00	- 66.651,00	- 75.186,00	- 79.052,00	- 84.988,00
2 Finanzwirtschaft	82.091,63	87.954,00	66.651,00	75.186,00	79.052,00	84.988,00
Summe Teilhaushalte Finanzhaushalt:	**0,00**					

Ergebnishaushalt Horbruch

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	301.429,79	314.107,00	326.251,00	334.121,00	341.324,00	349.170,00
	401100 | Grundsteuer A	4.124,80	4.150,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
	401200 | Grundsteuer B	46.686,36	46.700,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00
	401310 | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	64.387,08	66.600,00	76.500,00	76.500,00	76.500,00	76.500,00
	402100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	157.522,50	170.610,00	173.360,00	179.403,00	185.274,00	193.664,00
	402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.959,74	5.140,00	6.063,00	7.468,00	8.235,00	7.198,00
	403300 | Hundesteuer	2.953,00	3.000,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00
	405210 | vom Land - Familienleistungsausgleich	20.796,31	17.907,00	17.978,00	18.400,00	18.965,00	19.458,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	396.993,70	422.033,00	406.966,00	413.153,00	417.882,00	423.313,00
	411110 | vom Land - Schlüsselzuweisung A	84.641,00	95.110,00	63.378,00	65.740,00	63.866,00	62.674,00
	411120 | vom Land - Schlüsselzuweisung B	19.556,00	20.000,00	14.900,00	15.257,00	15.406,00	15.551,00
	414410 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund	376,00	600,00	1.200,00	800,00	800,00	800,00
	414420 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land	151.300,87	150.200,00	135.800,00	137.600,00	140.600,00	143.600,00
	414430 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden	132.000,34	143.800,00	166.100,00	168.200,00	171.700,00	175.200,00
	414480 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen	144,46					
	414590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	85,39	85,00	85,00	85,00	85,00	85,00
	414900 | von übrigen Bereichen	8.889,64					
	415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		12.238,00	25.503,00	25.471,00	25.425,00	25.403,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.604,55	18.481,00	13.672,00	13.672,00	13.670,00	13.672,00
	432102 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	2.454,55	2.650,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
	432240 | Entgelte - für das Bestattungswesen	150,00	150,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	436500 | Sonstige zweckgebundene Abgaben - Jagdpacht		5.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	437100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		10.681,00	10.472,00	10.472,00	10.470,00	10.472,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.836,49	142.226,00	105.274,00	104.274,00	104.274,00	104.274,00
	441103 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%)	10.179,70	15.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	441105 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%)	64.318,74	102.576,00	77.424,00	77.424,00	77.424,00	77.424,00
	441199 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)	1.119,31	3.000,00				

Ergebnishaushalt Horbruch

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	441200 | Mieten und Pachten	4.944,35	11.050,00	6.550,00	6.550,00	6.550,00	6.550,00
	441202 | Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)	2.179,47	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
	441205 | Mieten und Pachten (19 %)	2.143,92	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
	441400 | Beteiligung Essenskosten	5.951,00	6.300,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.952,44	16.315,00	17.945,00	15.235,00	15.235,00	15.535,00
	442420 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	117,50	300,00	300,00			300,00
	442430 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.458,51	13.400,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	442435 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%)	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00
	442482 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	435,95	400,00	420,00	420,00	420,00	420,00
	442900 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	500,48	775,00	2.700,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	442901 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen			1.085,00	975,00	975,00	975,00
E7	Sonstige laufende Erträge	64.717,24	39.606,00	40.606,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
	462505 | Konzessionsabgaben (19%)	8.915,46	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	462700 | Weitere sonstige laufende Erträge - Versicherungserstattungen	30.000,00					
	462800 | Weitere sonstige laufende Erträge - Entschädigungszahlungen		25.106,00	25.106,00			
	462900 | Sonstige (Spenden)	3.503,26	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	466140 | Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	22.298,52	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**868.534,21**	**952.768,00**	**910.714,00**	**895.955,00**	**907.885,00**	**921.464,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	380.040,68	373.023,00	348.696,00	356.412,00	363.197,00	370.117,00
	501100 | Bürgermeister	8.682,23	8.136,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00
	501200 | Beigeordnete		500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	502210 | Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	262.836,47	267.714,00	252.610,00	257.602,00	262.694,00	267.889,00
	502220 | Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	4.499,51	6.071,00	4.871,00	6.050,00	6.170,00	6.292,00
	502910 | Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen		2.000,00				
	503200 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	20.071,52	20.837,00	19.720,00	20.115,00	20.517,00	20.927,00
	504200 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	58.117,90	60.542,00	57.426,00	58.576,00	59.747,00	60.940,00
	504900 | Sonstige -Sozialversicherung-	1.291,97	1.513,00	782,00	782,00	782,00	782,00
	506290 | Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-)	140,36	64,00	98,00	98,00	98,00	98,00
	508900 | Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. - Sonstige		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Ergebnishaushalt Horbruch

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	509000 | Pauschalierte Lohnsteuer	539,72	934,00	141,00	141,00	141,00	141,00
	511300 | ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen-	1.356,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00
	517100 | Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	22.505,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.962,63	170.979,00	160.748,00	142.719,00	142.719,00	142.719,00
	523100 | Unterhaltung (keine Steuer)	4.962,95	7.750,00	20.900,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
	523200 | Bewirtschaftung (keine Steuer)	38.990,03	37.328,00	44.214,00	44.214,00	44.214,00	44.214,00
	523300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	1.064,28	4.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523600 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.599,86	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.134,09	3.150,00	2.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	523900 | Getränkeeinkauf			2.000,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	524200 | Essenskosten	5.674,35	6.500,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	524700 | Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Verbrauchsmittel	277,42	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	524900 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	857,43	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	525420 | an den öffentlichen Bereich - an das Land	10.195,36	9.417,00	10.430,00	10.430,00	10.430,00	10.430,00
	525430 | Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	473,30	3.429,00	3.429,00			
	525500 | Kostenerstattungen an private Unternehmen	2.980,78	3.050,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
	529100 | sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.247,18	1.248,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	529103 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (7%)		500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	529105 | Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	560,93	2.657,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00
	529205 | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%)	58.944,67	87.950,00	60.225,00	60.225,00	60.225,00	60.225,00
E11	Abschreibungen		56.921,00	80.143,00	79.569,00	79.378,00	78.096,00
	539900 | Sonstige Abschreibungen		56.921,00	80.143,00	79.569,00	79.378,00	78.096,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	300.392,34	310.525,00	306.947,00	311.209,00	315.904,00	320.611,00
	541430 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände		7.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	541900 | an übrige Bereiche	80,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
	543100 | Gewerbesteuerumlage	6.317,34	5.828,00	6.694,00	6.694,00	6.694,00	6.694,00
	544210 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	162.471,00	164.503,00	165.335,00	167.746,00	170.402,00	173.065,00
	544230 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	131.524,00	133.169,00	126.893,00	128.744,00	130.783,00	132.827,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	24.521,17	25.363,00	15.612,00	15.312,00	15.512,00	16.212,00

Ergebnishaushalt Horbruch

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	561200 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	561300 | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	247,86	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	561400 | Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	885,23	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	562100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.480,75	6.281,00				
	562500 | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		500,00				
	562550 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanung u.ä. durch Dritte	2.975,00					
	563100 | Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	7.439,49	8.100,00	4.900,00	4.400,00	4.400,00	4.900,00
	563900 | Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	516,60	750,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	564190 | Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	8.082,97	6.932,00	7.612,00	7.812,00	8.012,00	8.212,00
	564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	418,52	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	569200 | Verfügungsmittel		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	569300 | Repräsentationen	474,75	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**835.916,82**	**936.811,00**	**912.146,00**	**905.221,00**	**916.710,00**	**927.755,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**32.617,39**	**15.957,00**	**- 1.432,00**	**- 9.266,00**	**- 8.825,00**	**- 6.291,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.808,69	5.106,00	3.106,00	5.106,00	5.106,00	5.106,00
	474102 | Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)	8,42	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
	479200 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	136,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	479902 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%)	3.664,27	5.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	10.159,81	19.557,00	17.238,00	17.157,00	15.348,00	11.184,00
	574500 | Zinsaufwendungen an den öffentlichen Bereich - an den öffentlichen Bereich - an Anstalten		500,00		500,00	500,00	500,00
	575110 | Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken	955,66	912,00	8.638,00	8.402,00	8.161,00	7.913,00
	575120 | Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	5.469,42	5.343,00	5.211,00	5.073,00	3.711,00	
	575190 | Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	3.734,73	3.497,00	3.289,00	3.082,00	2.876,00	2.671,00
	577210 | Zinsaufwendungen an den ausländischen Geldmarkt - an den ausländischen Geldmarkt - an ausländische Kreditinstitute - an Banken		9.205,00				
	579100 | Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 6.351,12**	**- 14.451,00**	**- 14.132,00**	**- 12.051,00**	**- 10.242,00**	**- 6.078,00**

Ergebnishaushalt Horbruch

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**26.266,27**	**1.506,00**	**- 15.564,00**	**- 21.317,00**	**- 19.067,00**	**- 12.369,00**
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**26.266,27**	**1.506,00**	**- 15.564,00**	**- 21.317,00**	**- 19.067,00**	**- 12.369,00**

Finanzhaushalt Horbruch

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	302.579,00	314.107,00	326.251,00	334.121,00	341.324,00	349.170,00
	601100 | Grundsteuer A	4.151,53	4.150,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
	601200 | Grundsteuer B	43.616,75	46.700,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00
	601310 | Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	72.198,20	66.600,00	76.500,00	76.500,00	76.500,00	76.500,00
	602100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	153.659,86	170.610,00	173.360,00	179.403,00	185.274,00	193.664,00
	602200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.735,87	5.140,00	6.063,00	7.468,00	8.235,00	7.198,00
	603300 | Hundesteuer	3.179,00	3.000,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00
	605210 | vom Land - Familienleistungsausgleich	21.037,79	17.907,00	17.978,00	18.400,00	18.965,00	19.458,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	397.361,17	421.795,00	381.463,00	387.682,00	392.457,00	397.910,00
	611110 | vom Land - Schlüsselzuweisung A	84.641,00	95.110,00	63.378,00	65.740,00	63.866,00	62.674,00
	611120 | vom Land - Schlüsselzuweisung B	19.556,00	20.000,00	14.900,00	15.257,00	15.406,00	15.551,00
	614410 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	406,50	600,00	1.200,00	800,00	800,00	800,00
	614420 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	160.612,87	162.200,00	135.800,00	137.600,00	140.600,00	143.600,00
	614430 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	132.000,34	143.800,00	166.100,00	168.200,00	171.700,00	175.200,00
	614480 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	144,46					
	614590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		85,00	85,00	85,00	85,00	85,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.305,67	7.800,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	632102 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	2.569,39	2.650,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
	632240 | Entgelte für das Bestattungswesen	150,00	150,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	636500 | Sonstige zweckgebundene Abgaben - Jagdpacht	2.586,28	5.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.370,19	142.226,00	105.274,00	104.274,00	104.274,00	104.274,00
	641103 | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%)	10.179,70	15.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	641105 | Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%)	68.722,50	102.576,00	77.424,00	77.424,00	77.424,00	77.424,00
	641199 | Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)		3.000,00				
	641200 | Mieten und Pachten	4.896,35	11.050,00	6.550,00	6.550,00	6.550,00	6.550,00
	641202 | Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)	2.179,22	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00

Finanzhaushalt Horbruch

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	641205 | Mieten und Pachten (19 %)	2.143,92	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
	641400 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Beteiligung Essenskosten	5.248,50	6.300,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.365,73	16.315,00	17.945,00	15.235,00	15.235,00	15.535,00
	642420 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	537,50	300,00	300,00			300,00
	642430 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.198,91	13.400,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	642435 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen (19%)	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00
	642482 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	664,90	400,00	420,00	420,00	420,00	420,00
	642900 | von übrigen Bereichen	524,42	775,00	2.700,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	642901 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen			1.085,00	975,00	975,00	975,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	56.595,88	37.606,00	38.606,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
	662505 | Konzessionsabgaben (19%)	8.915,46	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	662700 | Weitere sonstige laufende Einzahlungen - Versicherungserstattungen	30.000,00					
	662800 | Weitere sonstige laufende Einzahlungen - Entschädigungszahlungen		25.106,00	25.106,00			
	662900 | Sonstige (Spenden)	3.503,26	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	664301 | Einzahlung Umsatzsteuer 7%	712,55					
	664302 | Einzahlung Umsatzsteuer 19%	13.464,61					
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**866.577,64**	**939.849,00**	**872.739,00**	**858.012,00**	**869.990,00**	**883.589,00**
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	356.080,34	371.023,00	346.696,00	354.412,00	361.197,00	368.117,00
	701100 | Bürgermeister	8.682,23	8.136,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00
	701200 | Beigeordnete		500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	702210 | Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	261.381,13	267.714,00	252.610,00	257.602,00	262.694,00	267.889,00
	702220 | Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	4.499,51	6.071,00	4.871,00	6.050,00	6.170,00	6.292,00
	702910 | Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen		2.000,00				
	703200 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	20.071,52	20.837,00	19.720,00	20.115,00	20.517,00	20.927,00
	704200 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	58.117,90	60.542,00	57.426,00	58.576,00	59.747,00	60.940,00
	704900 | Sonstige -Sozialversicherung-	1.291,97	1.513,00	782,00	782,00	782,00	782,00
	706290 | Personalnebenauszahlungen - Arbeitnehmer - Sonstige	140,36	64,00	98,00	98,00	98,00	98,00
	709000 | Pauschalierte Lohnsteuer	539,72	934,00	141,00	141,00	141,00	141,00
	711300 | ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen-	1.356,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00

Finanzhaushalt Horbruch

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	132.930,47	170.979,00	160.748,00	142.719,00	142.719,00	142.719,00
	723100 | Unterhaltung (keine Steuer)	5.554,34	7.750,00	20.900,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
	723200 | Bewirtschaftung (keine Steuer)	35.602,46	37.328,00	44.214,00	44.214,00	44.214,00	44.214,00
	723300 | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	1.064,28	4.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	723600 | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.599,86	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	723800 | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.113,93	3.150,00	2.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	723900 | Getränkeeinkauf			2.000,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	724200 | Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Essenskosten	5.456,22	6.500,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	724700 | Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Sonstige Verbrauchsmittel	277,42	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	724900 | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	768,84	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	725420 | Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	10.195,36	9.417,00	10.430,00	10.430,00	10.430,00	10.430,00
	725430 | Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	473,30	3.429,00	3.429,00			
	725500 | Kostenerstattungen an private Unternehmen	5.511,68	3.050,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
	729100 | Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.247,18	1.248,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	729103 | Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (7%)		500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	729105 | Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	560,93	2.657,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00
	729205 | Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%)	61.504,67	87.950,00	60.225,00	60.225,00	60.225,00	60.225,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	299.957,60	310.525,00	306.947,00	311.209,00	315.904,00	320.611,00
	741430 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände		7.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	741900 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Sonstige	80,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
	743100 | Gewerbesteuerumlage	5.882,60	5.828,00	6.694,00	6.694,00	6.694,00	6.694,00
	744210 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	162.471,00	164.503,00	165.335,00	167.746,00	170.402,00	173.065,00
	744230 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	131.524,00	133.169,00	126.893,00	128.744,00	130.783,00	132.827,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	36.340,88	25.363,00	15.612,00	15.312,00	15.512,00	16.212,00
	761200 | Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	761300 | Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	261,58	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	761400 | Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	905,54	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	762100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.724,70	6.281,00				
	762500 | Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		500,00				
	762550 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanung u.ä. durch Dritte	2.975,00					
	763100 | Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	7.677,66	8.100,00	4.900,00	4.400,00	4.400,00	4.900,00
	763900 | Sonstige	516,60	750,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	764190 | Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	7.594,05	6.932,00	7.612,00	7.812,00	8.012,00	8.212,00
	764200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	418,52	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	765102 | Auszahlung Vorsteuer 19%	11.792,48					
	769200 | Verfügungsmittel		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	769300 | Repräsentationen	474,75	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**825.309,29**	**877.890,00**	**830.003,00**	**823.652,00**	**835.332,00**	**847.659,00**
F16	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**41.268,35**	**61.959,00**	**42.736,00**	**34.360,00**	**34.658,00**	**35.930,00**
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.485,20	5.106,00	3.106,00	5.106,00	5.106,00	5.106,00
	674102 | Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)	8,42	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
	679200 | Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	388,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	679902 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%)	3.088,78	5.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	10.045,05	19.557,00	17.238,00	17.157,00	15.348,00	11.184,00
	774500 | Zinsauszahlungen an den öffentlichen Bereich - an Anstalten		500,00		500,00	500,00	500,00
	775110 | Zinsauszahlungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken	955,66	912,00	8.638,00	8.402,00	8.161,00	7.913,00
	775120 | Zinsauszahlungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	5.469,42	5.343,00	5.211,00	5.073,00	3.711,00	
	775190 | Zinsauszahlungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	3.619,97	3.497,00	3.289,00	3.082,00	2.876,00	2.671,00
	777120 | Zinsauszahlungen an den ausländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen						
	777210 | Zinsauszahlungen an den ausländischen Geldmarkt - an ausländische Kreditinstitute - an Banken		9.205,00				
	779100 | Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**- 6.559,85**	**- 14.451,00**	**- 14.132,00**	**- 12.051,00**	**- 10.242,00**	**- 6.078,00**
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**34.708,50**	**47.508,00**	**28.604,00**	**22.309,00**	**24.416,00**	**29.852,00**

Finanzhaushalt Horbruch

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
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**	**34.708,50**	**47.508,00**	**28.604,00**	**22.309,00**	**24.416,00**	**29.852,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen			76.500,00			
	688340 | Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten - Einzahlungen für Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke			76.500,00			
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**			**76.500,00**			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	212.532,27					
	785710 | Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	1.630,06					
	785930 | Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	210.902,21					
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**212.532,27**					
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 212.532,27**		**76.500,00**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 177.823,77**	**47.508,00**	**105.104,00**	**22.309,00**	**24.416,00**	**29.852,00**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	692631 | Aufnahme von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom sonstigen inländischen Bereich - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	18.246,92	23.812,00	24.824,00	25.197,00	23.923,00	24.243,00
	792521 | Tilgung von Krediten für Investitionen - vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	2.930,58	3.057,00	9.419,00	9.748,00	9.206,00	6.820,00
	792531 | Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	15.316,34	15.360,00	15.405,00	15.449,00	14.717,00	17.423,00
	792631 | Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom sonstigen inländischen Bereich - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		5.395,00				
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 18.246,92**	**- 23.812,00**	**- 24.824,00**	**- 25.197,00**	**- 23.923,00**	**- 24.243,00**
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	199.335,34			2.888,00		
	695295 | Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - von der Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)	199.335,34			2.888,00		
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse		23.696,00	80.280,00		493,00	5.609,00
	795295 | Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)		23.696,00	80.280,00		493,00	5.609,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	10.139,79					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.404,44					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	196.070,69	- 23.696,00	- 80.280,00	2.888,00	- 493,00	- 5.609,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**177.823,77**	**- 47.508,00**	**- 105.104,00**	**- 22.309,00**	**- 24.416,00**	**- 29.852,00**
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	10.139,79					
	699500 | Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	10.139,79					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.404,44					
	799500 | Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	13.404,44					

Finanzhaushalt Horbruch

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 3.264,65**					
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**177.823,77**	**- 47.508,00**	**- 105.104,00**	**- 22.309,00**	**- 24.416,00**	**- 29.852,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 199.335,34**	**23.696,00**	**80.280,00**	**- 2.888,00**	**493,00**	**5.609,00**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	16.461,58	23.696,00	3.780,00	- 2.888,00	493,00	5.609,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*						

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
111001	**Verwaltungssteuerung**							
466140	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	21.961,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Auflösung Ehrensoldrückstellungen							
		Summe Ertrag:	**21.961,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
501100	Bürgermeister (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.682,23	8.136,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister.							
501200	Beigeordnete (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall							
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.291,97	1.513,00	782,00	782,00	782,00	782,00
	Bem.: SV-Beiträge Ortsbürgermeister							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	107,08	107,00	103,00	103,00	103,00	103,00
	Bem.: Pauschalsteuern Ortsbürgermeister							
511300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.356,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00
	Bem.: Ehrensold für 1 ehem. Ortsbürgermeister							
517100	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	22.505,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		281,00				
	Bem.: Dienstzimmerpauschale letztmalig 2023 gezahlt							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	516,60	750,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Aufwendungen für Jahresabschluss OG-Rat							
569200	Verfügungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Verfügungsmittel, Repräsentationsmittel.							
569300	Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	474,75	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	Bem.: Ehrengaben anl. von Geburtstagen, Goldene Hochzeiten, Jubiläen, etc.							
		Summe Aufwand:	**34.933,63**	**15.599,00**	**13.833,00**	**13.833,00**	**13.833,00**	**13.833,00**
		Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:	**- 12.972,63**	**- 14.599,00**	**- 12.833,00**	**- 12.833,00**	**- 12.833,00**	**- 12.833,00**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
112001	**Personal**							
466140	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	337,52	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Auflösungen Rückstellungen Urlaub/Überstunden							
		Summe Ertrag:	**337,52**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
508900	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Zuführungen Rückstellungen Urlaub/Überstunden							
		Summe Aufwand:		**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
		Gesamt 112001 Personal:	**337,52**					
114001	**Zentrale Dienste**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		25,00	25,00	25,00	22,00	
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90,50	275,00				
	Bem.: Erstattung private Telefongebühren des Ortsbürgermeister							
		Summe Ertrag:	**90,50**	**300,00**	**25,00**	**25,00**	**22,00**	
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.599,86	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: Benzin und Reparaturkosten für den Rasenmäher, Rasentraktor und Motorsense. (2024 = Inspektion Rasentraktor Stiga ca. 1.000 €)							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.409,56	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	Bem.: Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und Gebrauchsgegenstände (2024 inkl. neues Notebook ca. 900 € und Wandschrank für♂Defi ca. 500 €)							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		1.621,00	1.870,00	1.621,00	1.598,00	339,00
	Bem.: Abschreibungen für Rasentraktor und Defibrillator							
541900	an übrige Bereiche (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	80,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
	Bem.: Spenden an Dritte (z.B. Kriegsgräberfürsorge statt Sammlung, etc.)							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.968,10	1.900,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	Bem.: Bürobedarf, Zeitschrift Gemeinde und Stadt, Porto,etc.							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.225,57	1.250,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Bem.:	*Haftpflichtversicherung und Unfallkasse*							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	418,52	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Beiträge KAV, Hunsrückverein, HSB und GStB*							
	Summe Aufwand:		**7.701,61**	**7.796,00**	**5.745,00**	**5.496,00**	**5.473,00**	**4.214,00**
	Gesamt 114001 Zentrale Dienste:		**- 7.611,11**	**- 7.496,00**	**- 5.720,00**	**- 5.471,00**	**- 5.451,00**	**- 4.214,00**
121201	**Wahlen und sonstige Abstimmungen**							
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117,50	300,00	300,00			300,00
Bem.:	*Kostenerstattung vom Land*							
	Summe Ertrag:		**117,50**	**300,00**	**300,00**			**300,00**
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	332,00	500,00	500,00			500,00
Bem.:	*Kosten für Wahlen - Europawahl = 2024, Bundestag = 2025, Kommunalwahlen = 2024*							
	Summe Aufwand:		**332,00**	**500,00**	**500,00**			**500,00**
	Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:		**- 214,50**	**- 200,00**	**- 200,00**			**- 200,00**
281001	**Heimat- und Kulturpflege**							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	*Zuweisung Dorfbudget*							
	Summe Ertrag:				**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	857,43	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Aufwendungen für Seniorenfahrt, Seniorennachmittag, Martinsbrezeln, Weihnachtsbaum stellen, Kranz Volkstrauertag, etc.*							
	Summe Aufwand:		**857,43**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
	Gesamt 281001 Heimat- und Kulturpflege:		**- 857,43**	**- 1.000,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
365201	**Kindergarten**							
414410	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	376,00	600,00	1.200,00	800,00	800,00	800,00
Bem.:	*BuT- Leistungen*							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	137.860,16	150.200,00	134.300,00	136.100,00	139.100,00	142.100,00
Bem.:	*Landeszuschüsse zu den Personalkosten*							
414430	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	132.000,34	143.800,00	166.100,00	168.200,00	171.700,00	175.200,00
Bem.:	*Kreiszuschüsse zu den Personalkosten*							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.689,00	3.555,00	3.523,00	3.480,00	3.480,00
441400	Beteiligung Essenskosten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.951,00	6.300,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bem.:	*Elternbeiträge für Mittagsverpflegung*							
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.458,51	13.400,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Bem.:	*Anteil der OG Krummenau an den ungedeckten Kosten des Kindergartens Horbruch - entsprechend der Anzahl der Kinder aus Krummenau, die den Kindergarten in Horbruch besuchen*							
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.200,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Bem.:	*Getränke- und Frühstücksgeld*							
442901	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.085,00	975,00	975,00	975,00
Bem.:	*Aktionsgeld*							
		Summe Ertrag:	**285.646,01**	**315.989,00**	**326.440,00**	**326.498,00**	**332.955,00**	**339.455,00**
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	242.495,75	248.875,00	248.239,00	253.203,00	258.267,00	263.433,00
Bem.:	*Entgelt Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter (28%)*							
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.206,98	5.780,00	4.835,00	6.014,00	6.134,00	6.256,00
Bem.:	*Leistungszulage Kingergartenpersonal und Gemeindearbeiter*							
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.946,51	19.371,00	19.720,00	20.115,00	20.517,00	20.927,00
Bem.:	*ZVK-Beiträge Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter*							
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	53.316,24	54.937,00	57.040,00	58.181,00	59.344,00	60.531,00
Bem.:	*SV-Beiträge Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter*							
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	140,36	64,00	98,00	98,00	98,00	98,00
Bem.:	*VL Kindergartenpersonal*							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	81,85	370,00	11,00	11,00	11,00	11,00
Bem.:	*Pauschalsteuern Gemeindearbeiter*							
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609,45	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.:	*Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für das Kindergartengebäude und die Außenanlagen*							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.767,88	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Bem.:	*Stromkosten, Heizöl, Wasser-/ Kanalgebühren und WKB, Müllgebühren, Gebäude- und Inhaltsversicherung und sonstige Bewirtschaftungskosten, z.B. Reinigungsmittel, Desinfektionsmittel, Kehrgebühren, 2-monatige Schädlingskontrolle, etc.*							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	724,53	2.500,00	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	*Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände (2026 = Laptop ca. 900 € und Teppiche ca. 1.200 €)*							
523900	Getränkeeinkauf (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.000,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Bem.:	*Kauf von Getränken, Frühstück und sonstigen Lebensmitteln*							
524200	Essenskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.674,35	6.500,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bem.:	*Essenskosten (nur Mittagsverpflegung).*							
524700	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277,42	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Kauf von Bastelmaterial.*							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		3.854,00	6.440,00	6.358,00	6.190,00	6.190,00
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Seminargebühren incl. Fahrtkostenerstattungen.*							
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	247,86	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.:	*Fahrtkostenerstattungen für Kindergartenpersonal*							
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	885,23	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Betriebsärztliche und sicherheitstechnische Untersuchung des Kindergartenpersonals.*							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.967,88	2.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.:	*Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften und Abo´s, Premium-Mitgliedschaft "KiTa-aktuell", Papier/Toner für den Kopierer, Gruppentagebücher, Rundfunkgebühren und sonstiges Büromaterial, etc.*							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.070,94	2.300,00	2.300,00	2.500,00	2.700,00	2.900,00
Bem.:	*Kindergarten-Unfallversicherung und Unfallkassenbeitrag*							
		Summe Aufwand:	**341.413,23**	**359.951,00**	**365.883,00**	**371.580,00**	**378.361,00**	**385.446,00**
		Gesamt 365201 Kindergarten:	**- 55.767,22**	**- 43.962,00**	**- 39.443,00**	**- 45.082,00**	**- 45.406,00**	**- 45.991,00**
366001	**Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
		Summe Ertrag:			**11.400,00**	**11.400,00**	**11.400,00**	**11.400,00**
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Unterhaltung des Kinderspielplatzes und der Spielgeräte, einschl. sicherheitstechn. Überprüfung und Inspektion*							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen			20.469,00	20.469,00	20.469,00	20.469,00
		Summe Aufwand:		**150,00**	**20.969,00**	**20.969,00**	**20.969,00**	**20.969,00**
		Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz:		**- 150,00**	**- 9.569,00**	**- 9.569,00**	**- 9.569,00**	**- 9.569,00**
424101	**Sportplatz**							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193,20	193,00	225,00	225,00	225,00	225,00
Bem.:	*WKB Niederschlagswasser Am Sportplatz 2 (Sportplatz)*							
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		7.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Bem.:	*Kostenbeteiligung an der "Hirtenfeldhalle" in Kleinich mit 3/18 am Aufwand lt. Abrechn. der VG Bernkastel-Kues. (zuletzt für 2023 = 8.023,36 €)*							
		Summe Aufwand:	**193,20**	**7.193,00**	**8.225,00**	**8.225,00**	**8.225,00**	**8.225,00**
		Gesamt 424101 Sportplatz:	**- 193,20**	**- 7.193,00**	**- 8.225,00**	**- 8.225,00**	**- 8.225,00**	**- 8.225,00**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
511501	**Planung Umweltschutz, Klimaschutz, etc.**							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	- 5.594,29					
414480	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	144,46					
	Bem.: Restzahlung KFW Förderung Sanierungsmanagerin							
		Summe Ertrag:	**- 5.449,83**					
525430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	473,30					
	Bem.: 2024 = Endabrechnung Kostenanteil der Ortsgemeinde Horbruch für den Quartiersmanager (12% Anteil OG, Erstatttung an die VG Herrstein-Rhaunen).							
		Summe Aufwand:	**473,30**					
		Gesamt 511501 Planung Umweltschutz, Klimaschutz, etc.:	**- 5.923,13**					
522501	**Grunderwerb zur Weiterveräußerung**							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.478,20	1.478,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
	Bem.: WKB Schmutzwasser und Niederschlagswasser für Gewerbegebiet "Im Herrenbrühl" und für Bauplätze "Auf der Viehtrift III"							
		Summe Aufwand:	**1.478,20**	**1.478,00**	**3.300,00**	**3.300,00**	**3.300,00**	**3.300,00**
		Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:	**- 1.478,20**	**- 1.478,00**	**- 3.300,00**	**- 3.300,00**	**- 3.300,00**	**- 3.300,00**
536101	**Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL)**							
525430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.247,00	1.247,00			
	Bem.: 2026 = Ausbau DSL-Versorgung (10%-iger Anteil Anteil OG für 4 Adressen) (Vorrag aus 2025)							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		2.048,00	2.047,00	2.047,00	2.047,00	2.047,00
	Bem.: Abschreibung des Investitionskostenzuschusses für die Leerrohre (DSL-Versorgung)							
		Summe Aufwand:		**3.295,00**	**3.294,00**	**2.047,00**	**2.047,00**	**2.047,00**
		Gesamt 536101 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL):		**- 3.295,00**	**- 3.294,00**	**- 2.047,00**	**- 2.047,00**	**- 2.047,00**
541101	**Straßen**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.076,00	2.076,00	2.076,00	2.076,00	2.076,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		10.148,00	10.148,00	10.148,00	10.147,00	10.148,00
462700	Weitere sonstige laufende Erträge - Versicherungserstattungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	30.000,00					
Bem.:	*2024 = Eigenschadenversicherung für eine entgangene Förderung bezgl. Maßnahme Gehwege Mühlenweg, etc.*							
		Summe Ertrag:	**30.000,00**	**12.224,00**	**12.224,00**	**12.224,00**	**12.223,00**	**12.224,00**
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.984,29	2.460,00	609,00	622,00	634,00	647,00
Bem.:	*Entgelt Gemeindearbeiter (32%)*							
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	45,10	45,00	7,00	7,00	7,00	7,00
Bem.:	*Leistungszulage*							
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	232,10	293,00				
Bem.:	*ZVK-Beiträge*							
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	846,25	1.093,00	172,00	175,00	179,00	182,00
Bem.:	*SV-Beiträge*							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	59,96	57,00	12,00	12,00	12,00	12,00
Bem.:	*Pauschalsteuern*							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128,20	128,00	140,00	140,00	140,00	140,00
Bem.:	*WKB Buswartehalle*							
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	333,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für die Gemeindestraßen und Gehwege (z.B. Fahrbahninstandsetzungen, Reparaturen, Winter-Räumdienst u.a.).*							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		24.796,00	24.796,00	24.796,00	24.796,00	24.796,00
		Summe Aufwand:	**4.629,10**	**29.872,00**	**26.736,00**	**26.752,00**	**26.768,00**	**26.784,00**
		Gesamt 541101 Straßen:	**25.370,90**	**- 17.648,00**	**- 14.512,00**	**- 14.528,00**	**- 14.545,00**	**- 14.560,00**
541102	**Straßenbeleuchtung**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		574,00	574,00	574,00	574,00	574,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		209,00				
		Summe Ertrag:		**783,00**	**574,00**	**574,00**	**574,00**	**574,00**
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.186,36	2.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Bem.:	*Strombezugkostsen Straßnebleuchtung (65 Straßenleuchten)*							
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.570,80	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
Bem.:	*Wartungspauschale (65 Straßenleuchten)*							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		2.705,00	2.626,00	2.625,00	2.625,00	2.625,00
		Summe Aufwand:	**5.757,16**	**7.255,00**	**8.676,00**	**8.675,00**	**8.675,00**	**8.675,00**
		Gesamt 541102 Straßenbeleuchtung:	**- 5.757,16**	**- 6.472,00**	**- 8.102,00**	**- 8.101,00**	**- 8.101,00**	**- 8.101,00**
541401	**Straßenoberflächenentwässerung**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		55,00	55,00	55,00	55,00	55,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		324,00	324,00	324,00	323,00	324,00
		Summe Ertrag:		**379,00**	**379,00**	**379,00**	**378,00**	**379,00**
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.278,06	8.279,00	8.699,00	8.699,00	8.699,00	8.699,00
Bem.:	*Straßenoberflächenentwässerung der Ortsstraßen (17.753 m² x 0,49 € = 8.698,97 €) bisher = 16.894 m² x 0,49 € = 8.278,06 €)*							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		451,00	451,00	451,00	451,00	451,00
		Summe Aufwand:	**8.278,06**	**8.730,00**	**9.150,00**	**9.150,00**	**9.150,00**	**9.150,00**
		Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:	**- 8.278,06**	**- 8.351,00**	**- 8.771,00**	**- 8.771,00**	**- 8.772,00**	**- 8.771,00**
541501	**Konzessionsabgaben**							
462505	Konzessionsabgaben (19%) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	8.915,46	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Bem.:	*Konzessionsabgaben vom OIE*							
		Summe Ertrag:	**8.915,46**	**9.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
		Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:	**8.915,46**	**9.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
551001	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau**							
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.051,75	1.691,00	419,00	427,00	436,00	445,00
Bem.:	*Entgelt Gemeindearbeiter (22%)*							
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	31,01	30,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Bem.:	*Leistungszulage*							
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	159,64	201,00				
Bem.:	*ZVK-Beiträge*							
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	581,90	751,00	118,00	121,00	123,00	125,00
Bem.:	*SV-Beiträge*							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	41,20	39,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Bem.:	*Pauschalsteuern*							
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.607,40	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen für die Grünanlagen, z.B. Bepflanzungen, Grassaat, Blumenerde, Rindenmulch, etc.*							
		Summe Aufwand:	**4.472,90**	**4.212,00**	**1.550,00**	**1.561,00**	**1.572,00**	**1.583,00**
		Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:	**- 4.472,90**	**- 4.212,00**	**- 1.550,00**	**- 1.561,00**	**- 1.572,00**	**- 1.583,00**
553001	**Friedhofs- und Bestattungswesen**							
414590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	85,39	85,00	85,00	85,00	85,00	85,00
Bem.:	*Auflösung Nachlass Niederrits bis 2040*							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.035,00	1.035,00	1.035,00	1.035,00	1.035,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150,00	150,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Friedhofsgebühren (Grabgebühren)*							
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	409,98	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Friedhofsgebühren (Grababräumung und evtl. Grabaushub)*							
		Summe Ertrag:	**645,37**	**1.770,00**	**2.120,00**	**2.120,00**	**2.120,00**	**2.120,00**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.119,13	923,00	229,00	233,00	238,00	243,00
Bem.:	*Entgelt Gemeindearbeiter (12%)*							
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	16,92	17,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Bem.:	*Leistungszulage*							
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	87,10	110,00				
Bem.:	*ZVK-Beiträge*							
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	317,32	410,00	64,00	66,00	67,00	68,00
Bem.:	*SV-Beiträge*							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	22,41	21,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Bem.:	*Pauschalsteuern*							
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	745,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für den Friedhof, z.B. Blumen, Splitt, Blumenerde, Rindenmulch, etc.*							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	290,31	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.:	*Stromkosten, Gebäude- und Elementarversicherung Leichenhalle und Beitrag Berufsgenossenschaft*							
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	409,98	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Unternehmerkosten für Grabherstellungen*							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		3.258,00	3.258,00	3.258,00	3.258,00	3.235,00
		Summe Aufwand:	**3.008,81**	**6.539,00**	**5.359,00**	**5.365,00**	**5.371,00**	**5.354,00**
	Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:		**- 2.363,44**	**- 4.769,00**	**- 3.239,00**	**- 3.245,00**	**- 3.251,00**	**- 3.234,00**
555101	**Kommunale Forstwirtschaft**							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	19.035,00					
Bem.:	*Förderungen "Extremwetter"*							
414900	von übrigen Bereichen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	8.158,56					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
441103	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.179,70	15.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	Bem.: Holzgeld (7% USt.)							
441105	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.318,74	102.576,00	77.424,00	77.424,00	77.424,00	77.424,00
	Bem.: Holzgeld (19% USt.)							
441199	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.119,31	3.000,00				
	Bem.: Holzgeld (innergemeinschaftliche Lieferungen - 0% USt.)							
462800	Weitere sonstige laufende Erträge - Entschädigungszahlungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		25.106,00	25.106,00			
	Bem.: 2021 = Entschädigungszahlung über Waldwertminderung im Eigenjagdbezirk aufgrund Ausbau B50 (Restbetrag i.H.v. 25.106 € wird bei Baubeginn gezahlt)							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	3.503,26	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	Bem.: Waldwildschadenpauschalen: Eigenjagdbezirk = 300 €, gemeinschaftlicher Jagdbezirk = 3.203 €.							
		Summe Ertrag:	**106.314,57**	**149.182,00**	**117.030,00**	**91.924,00**	**91.924,00**	**91.924,00**
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.195,36	9.417,00	10.430,00	10.430,00	10.430,00	10.430,00
	Bem.: Beförsterungskosten							
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.247,18	1.248,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	Bem.: Sachkosten (o. USt. - Grundsteuer, Schutzgemeinschaft Deutscher Wald, etc.)							
529103	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (7%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Sachkosten (7% USt. - Pflanzenkauf, etc.)							
529105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	560,93	2.657,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00
	Bem.: Sachkosten (19% USt. - Spritzmittel, Gatter, Pfähle, PEFC, Abrechnung MB 500 und 501, etc.)							
529205	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.944,67	87.950,00	60.225,00	60.225,00	60.225,00	60.225,00
	Bem.: Unternehmereinsatz (19% USt. - Dienstleistungen Dritter)							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.786,46	3.382,00	4.112,00	4.112,00	4.112,00	4.112,00
	Bem.: Beitrag Waldbrandversicherung sowie Berufsgenossenschaftsbeitrag							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Summe Aufwand:		**75.734,60**	**105.154,00**	**77.367,00**	**77.367,00**	**77.367,00**	**77.367,00**
	Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:		**30.579,97**	**44.028,00**	**39.663,00**	**14.557,00**	**14.557,00**	**14.557,00**
555301	**Kommunale Landwirtschaft**							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	12,35	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Bem.:	*Anteil Fischereipacht Hahnenbach und Weiterleitung Jagdpachtanteile an die OG Hochscheid und OG Kleinich*							
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.179,47	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
Bem.:	*Landpacht und Pacht für Stellplatz Altkleidercontainer*							
441205	Mieten und Pachten (19 %) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.143,92	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
Bem.:	*Aufwandsentschädigung Eigenjagdbezirk*							
442482	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	435,95	400,00	420,00	420,00	420,00	420,00
Bem.:	*Entgelt Containerstandplätze (337 Einwohner x 1,15 € = 387,55 € und 30 € für Biomüllcontainer.*							
	Summe Ertrag:		**4.771,69**	**4.750,00**	**4.770,00**	**4.770,00**	**4.770,00**	**4.770,00**
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		600,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.:	*Unterhaltung des Grüngutplatzes*							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	578,60	650,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
Bem.:	*Grundsteuer A und LWK-Beitrag landwirtschaftliche Flächen*							
525430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.182,00	2.182,00			
Bem.:	*Eigenanteil Erstellung Hochwasserschutzkonzept (Kosten: 21.822 €, 90 % Zuschuss = 19.640 €); Abwicklung über VG, nur Eigenanteil über Ortsgemeinde (Vortrag von 2025 nach 2026)*							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		725,00	725,00	725,00	725,00	725,00
	Summe Aufwand:		**578,60**	**4.157,00**	**5.357,00**	**3.175,00**	**3.175,00**	**3.175,00**
	Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:		**4.193,09**	**593,00**	**- 587,00**	**1.595,00**	**1.595,00**	**1.595,00**
555901	**Wirtschaftswege**							
414900	von übrigen Bereichen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	731,08					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.574,00	1.573,00	1.573,00	1.573,00	1.573,00
436500	Sonstige zweckgebundene Abgaben - Jagdpacht (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Jagdpachtanteil für die Unterhaltung der Wirtschaftswege							
	Summe Ertrag:		**731,08**	**6.574,00**	**2.073,00**	**2.073,00**	**2.073,00**	**2.073,00**
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		2.000,00				
	Bem.: Lohnkosten (hauptsächlich für die Reinigung der Durchlässe)							
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	731,08	3.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für die Feldwege, z.B. Instandsetzungsarbeiten, Frostschutz, Vorsieb u.a.							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		2.853,00	2.853,00	2.853,00	2.853,00	2.853,00
	Summe Aufwand:		**731,08**	**7.853,00**	**3.353,00**	**3.353,00**	**3.353,00**	**3.353,00**
	Gesamt 555901 Wirtschaftswege:			**- 1.279,00**	**- 1.280,00**	**- 1.280,00**	**- 1.280,00**	**- 1.280,00**
571101	**Kommunale Wirtschaftsförderung (Dorfbüro)**							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.932,00	5.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	Bem.: Mieteinnahmen Arbeitsplätze Dorfbüro							
	Summe Ertrag:		**4.932,00**	**5.000,00**	**6.500,00**	**6.500,00**	**6.500,00**	**6.500,00**
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.625,97	13.304,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Bem.: Aufwandentschädigung Kümmerer Co-Working (Dorfbüro) (ab 03/25)							
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	191,05	190,00	19,00	19,00	19,00	19,00
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	602,67	807,00				
	Bem.: ZVK-Beiträge							
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.897,71	3.146,00				
	Bem.: SV-Beiträge							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	216,01	329,00				
	Bem.: Pauschalsteuern (Kümmerer)							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166,94	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Unterhaltung Dorfbüro*							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246,43	7.200,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
Bem.:	*Stromkosten, Heizöl, Wasser-/ Kanalgebühren und WKB, Müllgebühren, Schornsteinfeger, Reinigungskosten, Gebäude- und Inhaltsversicherung, sowie lfd. Wartung des Aufzuges im Gemeindehaus, etc. (Aufteilung Gemeindehaus / Coworking Space = 40% / 60%)*							
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.480,75	6.000,00				
Bem.:	*Miete für die Büroausstattung (ca. 3.000 €) bis 12/2024*							
562500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500,00				
Bem.:	*Steuerberatungskosten anl. Errichtung des Dorfbüros*							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.171,51	3.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.:	*Geschäftsaufwendungen Dorfbüro (Telefongebühren, Service ImmoScout, Webseite, etc.)*							
		Summe Aufwand:	**24.599,04**	**35.976,00**	**13.319,00**	**13.319,00**	**13.319,00**	**13.319,00**
	Gesamt 571101 Kommunale Wirtschaftsförderung (Dorfbüro):		**- 19.667,04**	**- 30.976,00**	**- 6.819,00**	**- 6.819,00**	**- 6.819,00**	**- 6.819,00**
571501	**AöR "Energiewelt Idarwald"**							
574500	Zinsaufwendungen an den öffentlichen Bereich - an den öffentlichen Bereich - an Anstalten (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		500,00		500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Übernahme Verlust für 1 Anteil (für 2026 kein Verlustausgleich)*							
		Summe Aufwand:		**500,00**		**500,00**	**500,00**	**500,00**
	Gesamt 571501 AöR "Energiewelt Idarwald":			**- 500,00**		**- 500,00**	**- 500,00**	**- 500,00**
573102	**Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		4.270,00	4.270,00	4.270,00	4.270,00	4.270,00
432102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.304,55	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.:	*Benutzungsentgelte (Mieten und Nebenkosten)*							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.000,00				

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
442435	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00
Bem.:	*Entschädigung der VG für Nutzung Feuerwehrgerätehaus.*							
		Summe Ertrag:	**3.744,55**	**14.210,00**	**7.710,00**	**7.710,00**	**7.710,00**	**7.710,00**
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.633,62	1.000,00	15.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Bem.:	*Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen; 2026 inkl. Instandhaltung Aufzug ca.13.000 €*							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.717,86	4.800,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Bem.:	*Stromkosten, Heizöl, Wasser-/ Kanalgebühren und WKB, Müllgebühren, Schornsteinfeger, Reinigungskosten, Gebäude- und Inhaltsversicherung, sowie lfd. Wartung des Aufzuges im Gemeindehaus, etc. (Aufteilung Gemeindehaus / Coworking Space = 40% / 60%)*							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Bem.:	*Ausstattung Gemeindehaus u. Ersatzbeschaffungen (Glas, Porzellan u.a.).*							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		12.223,00	12.221,00	11.979,00	11.979,00	11.979,00
		Summe Aufwand:	**13.351,48**	**18.173,00**	**32.571,00**	**19.829,00**	**19.829,00**	**19.829,00**
	Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:		**- 9.606,93**	**- 3.963,00**	**- 24.861,00**	**- 12.119,00**	**- 12.119,00**	**- 12.119,00**
573109	**Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Festplatz**							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258,77	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.:	*Stromkosten, WKB und Grundsteuer B für Festplatz (Parkplatz am Gemeindehaus)*							
		Summe Aufwand:	**258,77**	**300,00**	**300,00**	**300,00**	**300,00**	**300,00**
	Gesamt 573109 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Festplatz:		**- 258,77**	**- 300,00**	**- 300,00**	**- 300,00**	**- 300,00**	**- 300,00**
573201	**Sonstige bebaute Grundstücke**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
		Summe Ertrag:		**250,00**	**250,00**	**250,00**	**250,00**	**250,00**
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9,60	500,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	*Allgemeine Unterhaltung ehem. Backes*							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	986,42	1.000,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Bem.:	*Stromkosten, WKB, Gebäude-,Inhalts- und Elementarversicherung, Kehrgebühren, etc. ehem. Backes (Unterdorf 6)*							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		958,00	958,00	958,00	958,00	958,00
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanung u.ä. durch Dritte (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.975,00					
Bem.:	*2024 = Kosten Architekt bezgl. möglichen Antrag auf Nutzungsänderung Backes als Jugendraum*							
		Summe Aufwand:	**3.971,02**	**2.458,00**	**2.158,00**	**2.158,00**	**2.158,00**	**2.158,00**
		Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:	**- 3.971,02**	**- 2.208,00**	**- 1.908,00**	**- 1.908,00**	**- 1.908,00**	**- 1.908,00**
573301	**Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Marienmühle**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		690,00	690,00	690,00	690,00	690,00
432102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150,00	150,00	200,00	200,00	200,00	200,00
		Summe Ertrag:	**150,00**	**840,00**	**890,00**	**890,00**	**890,00**	**890,00**
502210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	559,58	461,00	114,00	117,00	119,00	121,00
Bem.:	*Entgelt Gemeindearbeiter (6%)*							
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8,45	9,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Bem.:	*Leistungszulage*							
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	43,50	55,00				
Bem.:	*ZVK-Beiträge*							
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	158,48	205,00	32,00	33,00	34,00	34,00
Bem.:	*SV-Beiträge*							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	11,21	11,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Bem.:	*Pauschalsteuern*							
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190,30	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen für die Marienmühle (Grundstück und Gebäude); 2025 inkl. Reparatur des Daches für 2.918,24 €*							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.879,74	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: Stromkosten, Wasser/Kanal/WKB, Gebäude-, Inhalts- und Elementarversicherung und Grundsteuer B Marienmühle; alle 2 Jahre Grundsteuer B für Freizeitplatz							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		1.429,00	1.429,00	1.429,00	1.429,00	1.429,00
		Summe Aufwand:	**2.851,26**	**4.670,00**	**3.579,00**	**3.583,00**	**3.586,00**	**3.588,00**
	Gesamt 573301 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Marienmühle:		**- 2.701,26**	**- 3.830,00**	**- 2.689,00**	**- 2.693,00**	**- 2.696,00**	**- 2.698,00**
611001	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.124,80	4.150,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
	Bem.: land- und forstwirtschaftliche Grundstücke (Hebesatz = 350 %)							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	46.686,36	46.700,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00
	Bem.: bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage (Hebesatz = 465 %)							
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	64.387,08	66.600,00	76.500,00	76.500,00	76.500,00	76.500,00
	Bem.: VZ-Stand 27.01.26 = 76.548 € (Hebesatz 400%)							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	157.522,50	170.610,00	173.360,00	179.403,00	185.274,00	193.664,00
	Bem.: 2026 = 2.459 Mio. €, 2027 = 2.546 Mio € x Schlüssel 0,0000705							
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.959,74	5.140,00	6.063,00	7.468,00	8.235,00	7.198,00
	Bem.: 2026 = 427 Mio. €, 2027 = 526 Mio € x Schlüssel 0,000014198							
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.953,00	3.000,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00
	Bem.: z.Zt. werden 42 Hunde in der Ortsgemeinde gehalten							
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	20.796,31	17.907,00	17.978,00	18.400,00	18.965,00	19.458,00
	Bem.: 2026 = 255 Mio. €, 2027 = 261 Mio. € x Schlüssel 0,0000705							
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	84.641,00	95.110,00	63.378,00	65.740,00	63.866,00	62.674,00
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	19.556,00	20.000,00	14.900,00	15.257,00	15.406,00	15.551,00
	Bem.: Neu seit 2023 aufgrund Änderung LFAG (Schwellenwert für 2024 gem. Haushaltsrundschreiben vom 04.12.2023 = 826 €)							
		Summe Ertrag:	**405.626,79**	**429.217,00**	**404.529,00**	**415.118,00**	**420.596,00**	**427.395,00**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.317,34	5.828,00	6.694,00	6.694,00	6.694,00	6.694,00
Bem.:	*Gewerbesteuerumlage = 35%*							
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	162.471,00	164.503,00	165.335,00	167.746,00	170.402,00	173.065,00
Bem.:	*Kreisumlage = 44,3% (statt 42,0%)*							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	131.524,00	133.169,00	126.893,00	128.744,00	130.783,00	132.827,00
Bem.:	*VG-Umlage = 34,0%*							
		Summe Aufwand:	**300.312,34**	**303.500,00**	**298.922,00**	**303.184,00**	**307.879,00**	**312.586,00**
	Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:		**105.314,45**	**125.717,00**	**105.607,00**	**111.934,00**	**112.717,00**	**114.809,00**
612001	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**							
474102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8,42	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
Bem.:	*Dividende Genossenschaftsanteil*							
479200	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	136,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	*Verzinsung von Steuernachforderungen gem. § 233a AO*							
479902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.664,27	5.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bem.:	*Zinsen positiver Kassenbestand (Annahme Zinssatz 1,80%)*							
		Summe Ertrag:	**3.808,69**	**5.106,00**	**3.106,00**	**5.106,00**	**5.106,00**	**5.106,00**
575110	Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	955,66	912,00	8.638,00	8.402,00	8.161,00	7.913,00
Bem.:	*Darlehenszinsen für das Darlehen bei der Raiba Nahe eG, Zinsbindung bis 2030.*							
575120	Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.469,42	5.343,00	5.211,00	5.073,00	3.711,00	
Bem.:	*Darlehenszinsen für das Darlehen bei der KSK, Zinsbindung bis 2028*							
575190	Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.734,73	3.497,00	3.289,00	3.082,00	2.876,00	2.671,00
Bem.:	*Darlehenszinsen für die 3 Darlehen bei der KfW, Zinsbindung bis 2024, 2028 bzw. 2032.*							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
577210	Zinsaufwendungen an den ausländischen Geldmarkt - an den ausländischen Geldmarkt - an ausländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		9.205,00				
579100	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	*Verzinsung von Steuererstattungen gem. § 233a AO*							
	Summe Aufwand:		**10.159,81**	**19.057,00**	**17.238,00**	**16.657,00**	**14.848,00**	**10.684,00**
	Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:		**- 6.351,12**	**- 13.951,00**	**- 14.132,00**	**- 11.551,00**	**- 9.742,00**	**- 5.578,00**
	Ertrag Gesamt:		**872.342,90**	**957.874,00**	**913.820,00**	**901.061,00**	**912.991,00**	**926.570,00**
	Aufwand Gesamt:		**846.076,63**	**956.368,00**	**929.384,00**	**922.378,00**	**932.058,00**	**938.939,00**
	Gesamt:		**26.266,27**	**1.506,00**	**- 15.564,00**	**- 21.317,00**	**- 19.067,00**	**- 12.369,00**

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
111001	**Verwaltungssteuerung**								
701100	Bürgermeister (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	8.682,23	8.136,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00
Bem.:	*Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister.*								
701200	Beigeordnete (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.:	*Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall*								
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.291,97	1.513,00	782,00	782,00	782,00	782,00
Bem.:	*SV-Beiträge Ortsbürgermeister*								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	107,08	107,00	103,00	103,00	103,00	103,00
Bem.:	*Pauschalsteuern Ortsbürgermeister*								
711300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.356,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00	2.712,00
Bem.:	*Ehrensold für 1 ehem. Ortsbürgermeister*								
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		281,00				
Bem.:	*Dienstzimmerpauschale letztmalig 2023 gezahlt*								
763900	Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	516,60	750,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Aufwendungen für Jahresabschluss OG-Rat*								
769200	Verfügungsmittel (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	*Verfügungsmittel, Repräsentationsmittel.*								
769300	Repräsentationen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	474,75	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.:	*Ehrengaben anl. von Geburtstagen, Goldene Hochzeiten, Jubiläen, etc.*								
			Summe Auszahlungen:	**12.428,63**	**14.599,00**	**12.833,00**	**12.833,00**	**12.833,00**	**12.833,00**
			Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:	**- 12.428,63**	**- 14.599,00**	**- 12.833,00**	**- 12.833,00**	**- 12.833,00**	**- 12.833,00**
114001	**Zentrale Dienste**								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114,44	275,00				
Bem.:	*Erstattung private Telefongebühren des Ortsbürgermeister*								
			Summe Einzahlungen:	**114,44**	**275,00**				

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.599,86	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	*Benzin und Reparaturkosten für den Rasenmäher, Rasentraktor und Motorsense. (2024 = Inspektion Rasentraktor Stiga ca. 1.000 €)*								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.409,56	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Bem.:	*Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und Gebrauchsgegenstände (2024 inkl. neues Notebook ca. 900 € und Wandschrank für Defi ca. 500 €)*								
741900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Sonstige (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	80,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
Bem.:	*Spenden an Dritte (z.B. Kriegsgräberfürsorge statt Sammlung, etc.)*								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.106,45	1.900,00	400,00	400,00	400,00	400,00
Bem.:	*Bürobedarf, Zeitschrift Gemeinde und Stadt, Porto,etc.*								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.225,57	1.250,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Bem.:	*Haftpflichtversicherung und Unfallkasse*								
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	418,52	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Beiträge KAV, Hunsrückverein, HSB und GStB*								
			Summe Auszahlungen:	**7.839,96**	**6.175,00**	**3.875,00**	**3.875,00**	**3.875,00**	**3.875,00**
			Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	**- 7.725,52**	**- 5.900,00**	**- 3.875,00**	**- 3.875,00**	**- 3.875,00**	**- 3.875,00**
116201	**Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)**								
695295	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - von der Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) (K)		F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	199.335,34			2.888,00		
Bem.:	*Entnahme aus dem Geldmittelbestand*								
			Summe Einzahlungen:	**199.335,34**			**2.888,00**		
795295	Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) (K)		F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse		23.696,00	80.280,00		493,00	5.609,00
Bem.:	*Zuführung zum Geldmittelbestand*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
			Summe Auszahlungen:		**23.696,00**	**80.280,00**		**493,00**	**5.609,00**
			Gesamt 116201 Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG):	**199.335,34**	**- 23.696,00**	**- 80.280,00**	**2.888,00**	**- 493,00**	**- 5.609,00**
121201	**Wahlen und sonstige Abstimmungen**								
642420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	537,50	300,00	300,00			300,00
Bem.:	*Kostenerstattung vom Land*								
			Summe Einzahlungen:	**537,50**	**300,00**	**300,00**			**300,00**
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	332,00	500,00	500,00			500,00
Bem.:	*Kosten für Wahlen - Europawahl = 2024, Bundestag = 2025, Kommunalwahlen = 2024*								
			Summe Auszahlungen:	**332,00**	**500,00**	**500,00**			**500,00**
			Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:	**205,50**	**- 200,00**	**- 200,00**			**- 200,00**
281001	**Heimat- und Kulturpflege**								
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	*Zuweisung Dorfbudget*								
			Summe Einzahlungen:			**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	768,84	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Aufwendungen für Seniorenfahrt, Seniorennachmittag, Martinsbrezeln, Weihnachtsbaum stellen, Kranz Volkstrauertag, etc.*								
			Summe Auszahlungen:	**768,84**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
			Gesamt 281001 Heimat- und Kulturpflege:	**- 768,84**	**- 1.000,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
365201	**Kindergarten**								
614410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	406,50	600,00	1.200,00	800,00	800,00	800,00
Bem.:	*BuT- Leistungen*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	137.860,16	162.200,00	134.300,00	136.100,00	139.100,00	142.100,00
Bem.:	*Landeszuschüsse zu den Personalkosten*								
614430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	132.000,34	143.800,00	166.100,00	168.200,00	171.700,00	175.200,00
Bem.:	*Kreiszuschüsse zu den Personalkosten*								
641400	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Beteiligung Essenskosten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.248,50	6.300,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bem.:	*Elternbeiträge für Mittagsverpflegung*								
642430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.198,91	13.400,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Bem.:	*Anteil der OG Krummenau an den ungedeckten Kosten des Kindergartens Horbruch - entsprechend der Anzahl der Kinder aus Krummenau, die den Kindergarten in Horbruch besuchen*								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.200,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Bem.:	*Getränke- und Frühstücksgeld*								
642901	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.085,00	975,00	975,00	975,00
Bem.:	*Aktionsgeld*								
			Summe Einzahlungen:	**283.714,41**	**326.300,00**	**322.885,00**	**322.975,00**	**329.475,00**	**335.975,00**
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	241.040,41	248.875,00	248.239,00	253.203,00	258.267,00	263.433,00
Bem.:	*Entgelt Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter (28%)*								
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.206,98	5.780,00	4.835,00	6.014,00	6.134,00	6.256,00
Bem.:	*Leistungszulage Kingergartenpersonal und Gemeindearbeiter*								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	18.946,51	19.371,00	19.720,00	20.115,00	20.517,00	20.927,00
Bem.:	*ZVK-Beiträge Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter*								
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	53.316,24	54.937,00	57.040,00	58.181,00	59.344,00	60.531,00
Bem.:	*SV-Beiträge Kindergartenpersonal und Gemeindearbeiter*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
706290	Personalnebenauszahlungen - Arbeitnehmer - Sonstige (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	140,36	64,00	98,00	98,00	98,00	98,00
Bem.:	*VL Kindergartenpersonal*								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	81,85	370,00	11,00	11,00	11,00	11,00
Bem.:	*Pauschalsteuern Gemeindearbeiter*								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	670,04	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.:	*Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für das Kindergartengebäude und die Außenanlagen*								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.609,07	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Bem.:	*Stromkosten, Heizöl, Wasser-/ Kanalgebühren und WKB, Müllgebühren, Gebäude- und Inhaltsversicherung und sonstige Bewirtschaftungskosten, z.B. Reinigungsmittel, Desinfektionsmittel, Kehrgebühren, 2-monatige Schädlingskontrolle, etc.*								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	704,37	2.500,00	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	*Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände (2026 = Laptop ca. 900 € und Teppiche ca. 1.200 €)*								
723900	Getränkeeinkauf (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			2.000,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Bem.:	*Kauf von Getränken, Frühstück und sonstigen Lebensmitteln*								
724200	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Essenskosten (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.456,22	6.500,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bem.:	*Essenskosten (nur Mittagsverpflegung).*								
724700	Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Sonstige Verbrauchsmittel (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	277,42	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Kauf von Bastelmaterial.*								
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Seminargebühren incl. Fahrtkostenerstattungen.*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
761300	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	261,58	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.:	*Fahrtkostenerstattungen für Kindergartenpersonal*								
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	905,54	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Betriebsärztliche und sicherheitstechnische Untersuchung des Kindergartenpersonals.*								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.878,06	2.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.:	*Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften und Abo´s, Premium-Mitgliedschaft "KiTa-aktuell", Papier/Toner für den Kopierer, Gruppentagebücher, Rundfunkgebühren und sonstiges Büromaterial, etc.*								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.070,94	2.300,00	2.300,00	2.500,00	2.700,00	2.900,00
Bem.:	*Kindergarten-Unfallversicherung und Unfallkassenbeitrag*								
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro (K)	3 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.630,06					
Bem.:	*Anschaffung einer Schaukel für den Kindergarten*								
			Summe Auszahlungen:	**341.195,65**	**356.097,00**	**359.443,00**	**365.222,00**	**372.171,00**	**379.256,00**
			Gesamt 365201 Kindergarten:	**- 57.481,24**	**- 29.797,00**	**- 36.558,00**	**- 42.247,00**	**- 42.696,00**	**- 43.281,00**
366001	**Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz**								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		150,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Unterhaltung des Kinderspielplatzes und der Spielgeräte, einschl. sicherheitstechn. Überprüfung und Inspektion*								
			Summe Auszahlungen:		**150,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
			Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplatz:		**- 150,00**	**- 500,00**	**- 500,00**	**- 500,00**	**- 500,00**

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
424101	**Sportplatz**								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193,20	193,00	225,00	225,00	225,00	225,00
Bem.:	*WKB Niederschlagswasser Am Sportplatz 2 (Sportplatz)*								
741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		7.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Bem.:	*Kostenbeteiligung an der "Hirtenfeldhalle" in Kleinich mit 3/18 am Aufwand lt. Abrechn. der VG Bernkastel-Kues. (zuletzt für 2023 = 8.023,36 €)*								
			Summe Auszahlungen:	**193,20**	**7.193,00**	**8.225,00**	**8.225,00**	**8.225,00**	**8.225,00**
			Gesamt 424101 Sportplatz:	**- 193,20**	**- 7.193,00**	**- 8.225,00**	**- 8.225,00**	**- 8.225,00**	**- 8.225,00**
511501	**Planung Umweltschutz, Klimaschutz, etc.**								
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.717,71					
614480	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	144,46					
Bem.:	*Restzahlung KFW Förderung Sanierungsmanagerin*								
			Summe Einzahlungen:	**3.862,17**					
725430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	473,30					
Bem.:	*2024 = Endabrechnung Kostenanteil der Ortsgemeinde Horbruch für den Quartiersmanager (12% Anteil OG, Erstatttung an die VG Herrstein-Rhaunen).*								
			Summe Auszahlungen:	**473,30**					
			Gesamt 511501 Planung Umweltschutz, Klimaschutz, etc.:	**3.388,87**					
522501	**Grunderwerb zur Weiterveräußerung**								
688340	Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten - Einzahlungen für Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke (K)	2 Grundstücksveräußerungen	F26 Sonstige Investitionseinzahlungen			76.500,00			
Bem.:	*2026 = Verkauf eines Bauplatzes*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
			Summe Einzahlungen:			**76.500,00**			
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.478,20	1.478,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
Bem.:	*WKB Schmutzwasser und Niederschlagswasser für Gewerbegebiet "Im Herrenbrühl" und für Bauplätze "Auf der Viehtrift III"*								
			Summe Auszahlungen:	**1.478,20**	**1.478,00**	**3.300,00**	**3.300,00**	**3.300,00**	**3.300,00**
			Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:	**- 1.478,20**	**- 1.478,00**	**73.200,00**	**- 3.300,00**	**- 3.300,00**	**- 3.300,00**
536101	**Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL)**								
725430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.247,00	1.247,00			
Bem.:	*2026 = Ausbau DSL-Versorgung (10%-iger Anteil Anteil OG für 4 Adressen) (Vorrag aus 2025)*								
			Summe Auszahlungen:		**1.247,00**	**1.247,00**			
			Gesamt 536101 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur (DSL):		**- 1.247,00**	**- 1.247,00**			
541101	**Straßen**								
662700	Weitere sonstige laufende Einzahlungen - Versicherungserstattungen (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	30.000,00					
Bem.:	*2024 = Eigenschadenversicherung für eine entgangene Förderung bezgl. Maßnahme Gehwege Mühlenweg, etc.*								
			Summe Einzahlungen:	**30.000,00**					
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.984,29	2.460,00	609,00	622,00	634,00	647,00
Bem.:	*Entgelt Gemeindearbeiter (32%)*								
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	45,10	45,00	7,00	7,00	7,00	7,00
Bem.:	*Leistungszulage*								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	232,10	293,00				
Bem.:	*ZVK-Beiträge*								
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	846,25	1.093,00	172,00	175,00	179,00	182,00
Bem.:	*SV-Beiträge*								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	59,96	57,00	12,00	12,00	12,00	12,00
Bem.:	*Pauschalsteuern*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	128,20	128,00	140,00	140,00	140,00	140,00
Bem.:	*WKB Buswartehalle*								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	333,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für die Gemeindestraßen und Gehwege (z.B. Fahrbahninstandsetzungen, Reparaturen, Winter-Räumdienst u.a.).*								
785930	Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen (K)	21 Erschließung NBG "Auf der Viehtrifft III"	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	210.902,21					
Bem.:	*Erschließung NBG "Auf der Viehtrift III"; 2022 = ca. 65.150 € (Grunderwerb), 2023/2024 = ca. 270.000 € (Erschließung)*								
			Summe Auszahlungen:	**215.531,31**	**5.076,00**	**1.940,00**	**1.956,00**	**1.972,00**	**1.988,00**
			Gesamt 541101 Straßen:	**- 185.531,31**	**- 5.076,00**	**- 1.940,00**	**- 1.956,00**	**- 1.972,00**	**- 1.988,00**
541102	**Straßenbeleuchtung**								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.831,38	2.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Bem.:	*Strombezugkostsen Straßnebleuchtung (65 Straßenleuchten)*								
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.101,70	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
Bem.:	*Wartungspauschale (65 Straßenleuchten)*								
			Summe Auszahlungen:	**7.933,08**	**4.550,00**	**6.050,00**	**6.050,00**	**6.050,00**	**6.050,00**
			Gesamt 541102 Straßenbeleuchtung:	**- 7.933,08**	**- 4.550,00**	**- 6.050,00**	**- 6.050,00**	**- 6.050,00**	**- 6.050,00**
541401	**Straßenoberflächenentwässerung**								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.278,06	8.279,00	8.699,00	8.699,00	8.699,00	8.699,00
Bem.:	*Straßenoberflächenentwässerung der Ortsstraßen (17.753 m² x 0,49 € = 8.698,97 €) bisher = 16.894 m² x 0,49 € = 8.278,06 €)*								
			Summe Auszahlungen:	**8.278,06**	**8.279,00**	**8.699,00**	**8.699,00**	**8.699,00**	**8.699,00**
			Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:	**- 8.278,06**	**- 8.279,00**	**- 8.699,00**	**- 8.699,00**	**- 8.699,00**	**- 8.699,00**

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
541501	**Konzessionsabgaben**								
662505	Konzessionsabgaben (19%) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	8.915,46	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Bem.:	*Konzessionsabgaben vom OIE*								
			Summe Einzahlungen:	**8.915,46**	**9.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
			Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:	**8.915,46**	**9.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
551001	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau**								
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.051,75	1.691,00	419,00	427,00	436,00	445,00
Bem.:	*Entgelt Gemeindearbeiter (22%)*								
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	31,01	30,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Bem.:	*Leistungszulage*								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	159,64	201,00				
Bem.:	*ZVK-Beiträge*								
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	581,90	751,00	118,00	121,00	123,00	125,00
Bem.:	*SV-Beiträge*								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	41,20	39,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Bem.:	*Pauschalsteuern*								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.197,40	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen für die Grünanlagen, z.B. Bepflanzungen, Grassaat, Blumenerde, Rindenmulch, etc.*								
			Summe Auszahlungen:	**5.062,90**	**4.212,00**	**1.550,00**	**1.561,00**	**1.572,00**	**1.583,00**
			Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:	**- 5.062,90**	**- 4.212,00**	**- 1.550,00**	**- 1.561,00**	**- 1.572,00**	**- 1.583,00**
553001	**Friedhofs- und Bestattungswesen**								
614590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		85,00	85,00	85,00	85,00	85,00
Bem.:	*Auflösung Nachlass Niederrits bis 2040*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
632240	Entgelte für das Bestattungswesen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150,00	150,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Friedhofsgebühren (Grabgebühren)*								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	409,98	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Friedhofsgebühren (Grababräumung und evtl. Grabaushub)*								
			Summe Einzahlungen:	**559,98**	**735,00**	**1.085,00**	**1.085,00**	**1.085,00**	**1.085,00**
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.119,13	923,00	229,00	233,00	238,00	243,00
Bem.:	*Entgelt Gemeindearbeiter (12%)*								
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	16,92	17,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Bem.:	*Leistungszulage*								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	87,10	110,00				
Bem.:	*ZVK-Beiträge*								
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	317,32	410,00	64,00	66,00	67,00	68,00
Bem.:	*SV-Beiträge*								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	22,41	21,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Bem.:	*Pauschalsteuern*								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	745,64	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für den Friedhof, z.B. Blumen, Splitt, Blumenerde, Rindenmulch, etc.*								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	277,85	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.:	*Stromkosten, Gebäude- und Elementarversicherung Leichenhalle und Beitrag Berufsgenossenschaft*								
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	409,98	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Unternehmerkosten für Grabherstellungen*								
			Summe Auszahlungen:	**2.996,35**	**3.281,00**	**2.101,00**	**2.107,00**	**2.113,00**	**2.119,00**

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:			**- 2.436,37**	**- 2.546,00**	**- 1.016,00**	**- 1.022,00**	**- 1.028,00**	**- 1.034,00**
555101	**Kommunale Forstwirtschaft**								
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	19.035,00					
Bem.:	*Förderungen "Extremwetter"*								
641103	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.179,70	15.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Bem.:	*Holzgeld (7% USt.)*								
641105	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.722,50	102.576,00	77.424,00	77.424,00	77.424,00	77.424,00
Bem.:	*Holzgeld (19% USt.)*								
641199	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.000,00				
Bem.:	*Holzgeld (innergemeinschaftliche Lieferungen - 0% USt.)*								
662800	Weitere sonstige laufende Einzahlungen - Entschädigungszahlungen (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen		25.106,00	25.106,00			
Bem.:	*2021 = Entschädigungszahlung über Waldwertminderung im Eigenjagdbezirk aufgrund Ausbau B50 (Restbetrag i.H.v. 25.106 € wird bei Baubeginn gezahlt)*								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	3.503,26	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Bem.:	*Waldwildschadenpauschalen: Eigenjagdbezirk = 300 €, gemeinschaftlicher Jagdbezirk = 3.203 €.*								
664301	Einzahlung Umsatzsteuer 7% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	712,55					
664302	Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	13.057,27					
699500	Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr (K)		F41a Einzahlungen durchlaufende Gelder	10.139,79					
	Summe Einzahlungen:			**125.350,07**	**149.182,00**	**117.030,00**	**91.924,00**	**91.924,00**	**91.924,00**
725420	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.195,36	9.417,00	10.430,00	10.430,00	10.430,00	10.430,00
Bem.:	*Beförsterungskosten*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.247,18	1.248,00	60,00	60,00	60,00	60,00
Bem.:	*Sachkosten (o. USt. - Grundsteuer, Schutzgemeinschaft Deutscher Wald, etc.)*								
729103	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (7%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	*Sachkosten (7% USt. - Pflanzenkauf, etc.)*								
729105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	560,93	2.657,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00	1.540,00
Bem.:	*Sachkosten (19% USt. - Spritzmittel, Gatter, Pfähle, PEFC, Abrechnung MB 500 und 501, etc.)*								
729205	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.504,67	87.950,00	60.225,00	60.225,00	60.225,00	60.225,00
Bem.:	*Unternehmereinsatz (19% USt. - Dienstleistungen Dritter)*								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	4.297,54	3.382,00	4.112,00	4.112,00	4.112,00	4.112,00
Bem.:	*Beitrag Waldbrandversicherung sowie Berufsgenossenschaftsbeitrag*								
765102	Auszahlung Vorsteuer 19% (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	11.792,48					
799500	Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr (K)		F41b Auszahlungen durchlaufende Gelder	12.997,10					
			Summe Auszahlungen:	**102.595,26**	**105.154,00**	**77.367,00**	**77.367,00**	**77.367,00**	**77.367,00**
			Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:	**22.754,81**	**44.028,00**	**39.663,00**	**14.557,00**	**14.557,00**	**14.557,00**
555301	**Kommunale Landwirtschaft**								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	12,35	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Bem.:	*Anteil Fischereipacht Hahnenbach und Weiterleitung Jagdpachtanteile an die OG Hochscheid und OG Kleinich*								
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.179,22	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
Bem.:	*Landpacht und Pacht für Stellplatz Altkleidercontainer*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
641205	Mieten und Pachten (19 %) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.143,92	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
Bem.:	*Aufwandsentschädigung Eigenjagdbezirk*								
642482	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	664,90	400,00	420,00	420,00	420,00	420,00
Bem.:	*Entgelt Containerstandplätze (337 Einwohner x 1,15 € = 387,55 € und 30 € für Biomüllcontainer.*								
664302	Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	407,34					
			Summe Einzahlungen:	**5.407,73**	**4.750,00**	**4.770,00**	**4.770,00**	**4.770,00**	**4.770,00**
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		600,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.:	*Unterhaltung des Grüngutplatzes*								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	578,60	650,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
Bem.:	*Grundsteuer A und LWK-Beitrag landwirtschaftliche Flächen*								
725430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.182,00	2.182,00			
Bem.:	*Eigenanteil Erstellung Hochwasserschutzkonzept (Kosten: 21.822 €, 90 % Zuschuss = 19.640 €); Abwicklung über VG, nur Eigenanteil über Ortsgemeinde (Vortrag von 2025 nach 2026)*								
799500	Durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr (K)		F41b Auszahlungen durchlaufende Gelder	407,34					
			Summe Auszahlungen:	**985,94**	**3.432,00**	**4.632,00**	**2.450,00**	**2.450,00**	**2.450,00**
			Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:	**4.421,79**	**1.318,00**	**138,00**	**2.320,00**	**2.320,00**	**2.320,00**
555901	**Wirtschaftswege**								
636500	Sonstige zweckgebundene Abgaben - Jagdpacht (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.586,28	5.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Jagdpachtanteil für die Unterhaltung der Wirtschaftswege*								
			Summe Einzahlungen:	**2.586,28**	**5.000,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
702910	Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		2.000,00				
Bem.:	*Lohnkosten (hauptsächlich für die Reinigung der Durchlässe)*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	731,08	3.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für die Feldwege, z.B. Instandsetzungsarbeiten, Frostschutz, Vorsieb u.a.*								
			Summe Auszahlungen:	**731,08**	**5.000,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
			Gesamt 555901 Wirtschaftswege:	**1.855,20**					
571101	**Kommunale Wirtschaftsförderung (Dorfbüro)**								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.884,00	5.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Bem.:	*Mieteinnahmen Arbeitsplätze Dorfbüro*								
			Summe Einzahlungen:	**4.884,00**	**5.000,00**	**6.500,00**	**6.500,00**	**6.500,00**	**6.500,00**
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	13.625,97	13.304,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Bem.:	*Aufwandentschädigung Kümmerer Co-Working (Dorfbüro) (ab 03/25)*								
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	191,05	190,00	19,00	19,00	19,00	19,00
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	602,67	807,00				
Bem.:	*ZVK-Beiträge*								
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.897,71	3.146,00				
Bem.:	*SV-Beiträge*								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	216,01	329,00				
Bem.:	*Pauschalsteuern (Kümmerer)*								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	107,74	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Unterhaltung Dorfbüro*								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	254,38	7.200,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
Bem.:	*Stromkosten, Heizöl, Wasser-/ Kanalgebühren und WKB, Müllgebühren, Schornsteinfeger, Reinigungskosten, Gebäude- und Inhaltsversicherung, sowie lfd. Wartung des Aufzuges im Gemeindehaus, etc. (Aufteilung Gemeindehaus / Coworking Space = 40% / 60%)*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.724,70	6.000,00				
Bem.:	*Miete für die Büroausstattung (ca. 3.000 €) bis 12/2024*								
762500	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		500,00				
Bem.:	*Steuerberatungskosten anl. Errichtung des Dorfbüros*								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.361,15	3.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.:	*Geschäftsaufwendungen Dorfbüro (Telefongebühren, Service ImmoScout, Webseite, etc.)*								
			Summe Auszahlungen:	**24.981,38**	**35.976,00**	**13.319,00**	**13.319,00**	**13.319,00**	**13.319,00**
			Gesamt 571101 Kommunale Wirtschaftsförderung (Dorfbüro):	**- 20.097,38**	**- 30.976,00**	**- 6.819,00**	**- 6.819,00**	**- 6.819,00**	**- 6.819,00**
571501	**AöR "Energiewelt Idarwald"**								
774500	Zinsauszahlungen an den öffentlichen Bereich - an Anstalten (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		500,00		500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Übernahme Verlust für 1 Anteil (für 2026 kein Verlustausgleich)*								
			Summe Auszahlungen:		**500,00**		**500,00**	**500,00**	**500,00**
			Gesamt 571501 AöR "Energiewelt Idarwald":		**- 500,00**		**- 500,00**	**- 500,00**	**- 500,00**
573102	**Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser**								
632102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.419,39	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.:	*Benutzungsentgelte (Mieten und Nebenkosten)*								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.000,00				
642435	Kostenerstattungen, Kostenumlagen (19%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00	1.440,00
Bem.:	*Entschädigung der VG für Nutzung Feuerwehrgerätehaus.*								
			Summe Einzahlungen:	**3.859,39**	**9.940,00**	**3.440,00**	**3.440,00**	**3.440,00**	**3.440,00**
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.633,62	1.000,00	15.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Bem.:	*Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen; 2026 inkl. Instandhaltung Aufzug ca.13.000 €*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.534,78	4.800,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Bem.:	*Stromkosten, Heizöl, Wasser-/ Kanalgebühren und WKB, Müllgebühren, Schornsteinfeger, Reinigungskosten, Gebäude- und Inhaltsversicherung, sowie lfd. Wartung des Aufzuges im Gemeindehaus, etc. (Aufteilung Gemeindehaus / Coworking Space = 40% / 60%)*								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Bem.:	*Ausstattung Gemeindehaus u. Ersatzbeschaffungen (Glas, Porzellan u.a.).*								
			Summe Auszahlungen:	**12.168,40**	**5.950,00**	**20.350,00**	**7.850,00**	**7.850,00**	**7.850,00**
			Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:	**- 8.309,01**	**3.990,00**	**- 16.910,00**	**- 4.410,00**	**- 4.410,00**	**- 4.410,00**
573109	**Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Festplatz**								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	92,93	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.:	*Stromkosten, WKB und Grundsteuer B für Festplatz (Parkplatz am Gemeindehaus)*								
			Summe Auszahlungen:	**92,93**	**300,00**	**300,00**	**300,00**	**300,00**	**300,00**
			Gesamt 573109 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Festplatz:	**- 92,93**	**- 300,00**	**- 300,00**	**- 300,00**	**- 300,00**	**- 300,00**
573201	**Sonstige bebaute Grundstücke**								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9,60	500,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	*Allgemeine Unterhaltung ehem. Backes*								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.495,29	1.000,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Bem.:	*Stromkosten, WKB, Gebäude-,Inhalts- und Elementarversicherung, Kehrgebühren, etc. ehem. Backes (Unterdorf 6)*								
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanung u.ä. durch Dritte (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.975,00					
Bem.:	*2024 = Kosten Architekt bezgl. möglichen Antrag auf Nutzungsänderung Backes als Jugendraum*								
			Summe Auszahlungen:	**4.479,89**	**1.500,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:			**- 4.479,89**	**- 1.500,00**	**- 1.200,00**	**- 1.200,00**	**- 1.200,00**	**- 1.200,00**
573301	**Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Marienmühle**								
632102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150,00	150,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Summe Einzahlungen:			**150,00**	**150,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**
702210	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	559,58	461,00	114,00	117,00	119,00	121,00
Bem.:	*Entgelt Gemeindearbeiter (6%)*								
702220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	8,45	9,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Bem.:	*Leistungszulage*								
703200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	43,50	55,00				
Bem.:	*ZVK-Beiträge*								
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	158,48	205,00	32,00	33,00	34,00	34,00
Bem.:	*SV-Beiträge*								
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	11,21	11,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Bem.:	*Pauschalsteuern*								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	190,30	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	*Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen für die Marienmühle (Grundstück und Gebäude); 2025 inkl. Reparatur des Daches für 2.918,24 €*								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 149,48	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	*Stromkosten, Wasser/Kanal/WKB, Gebäude-, Inhalts- und Elementarversicherung und Grundsteuer B Marienmühle; alle 2 Jahre Grundsteuer B für Freizeitplatz*								
	Summe Auszahlungen:			**822,04**	**3.241,00**	**2.150,00**	**2.154,00**	**2.157,00**	**2.159,00**
	Gesamt 573301 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Marienmühle:			**- 672,04**	**- 3.091,00**	**- 1.950,00**	**- 1.954,00**	**- 1.957,00**	**- 1.959,00**

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
611001	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**								
601100	Grundsteuer A (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.151,53	4.150,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
Bem.:	*land- und forstwirtschaftliche Grundstücke (Hebesatz = 350 %)*								
601200	Grundsteuer B (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	43.616,75	46.700,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00
Bem.:	*bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage (Hebesatz = 465 %)*								
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	72.198,20	66.600,00	76.500,00	76.500,00	76.500,00	76.500,00
Bem.:	*VZ-Stand 27.01.26 = 76.548 € (Hebesatz 400%)*								
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	153.659,86	170.610,00	173.360,00	179.403,00	185.274,00	193.664,00
Bem.:	*2026 = 2.459 Mio. €, 2027 = 2.546 Mio € x Schlüssel 0,0000705*								
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.735,87	5.140,00	6.063,00	7.468,00	8.235,00	7.198,00
Bem.:	*2026 = 427 Mio. €, 2027 = 526 Mio € x Schlüssel 0,000014198*								
603300	Hundesteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	3.179,00	3.000,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00
Bem.:	*z.Zt. werden 42 Hunde in der Ortsgemeinde gehalten*								
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	21.037,79	17.907,00	17.978,00	18.400,00	18.965,00	19.458,00
Bem.:	*2026 = 255 Mio. €, 2027 = 261 Mio. € x Schlüssel 0,0000705*								
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	84.641,00	95.110,00	63.378,00	65.740,00	63.866,00	62.674,00
611120	vom Land - Schlüsselzuweisung B (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	19.556,00	20.000,00	14.900,00	15.257,00	15.406,00	15.551,00
Bem.:	*Neu seit 2023 aufgrund Änderung LFAG (Schwellenwert für 2024 gem. Haushaltsrundschreiben vom 04.12.2023 = 826 €)*								
			Summe Einzahlungen:	**406.776,00**	**429.217,00**	**404.529,00**	**415.118,00**	**420.596,00**	**427.395,00**

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
743100	Gewerbesteuerumlage (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.882,60	5.828,00	6.694,00	6.694,00	6.694,00	6.694,00
Bem.:	*Gewerbesteuerumlage = 35%*								
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	162.471,00	164.503,00	165.335,00	167.746,00	170.402,00	173.065,00
Bem.:	*Kreisumlage = 44,3% (statt 42,0%)*								
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	131.524,00	133.169,00	126.893,00	128.744,00	130.783,00	132.827,00
Bem.:	*VG-Umlage = 34,0%*								
			Summe Auszahlungen:	**299.877,60**	**303.500,00**	**298.922,00**	**303.184,00**	**307.879,00**	**312.586,00**
			Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:	**106.898,40**	**125.717,00**	**105.607,00**	**111.934,00**	**112.717,00**	**114.809,00**
612001	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**								
674102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8,42	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
Bem.:	*Dividende Genossenschaftsanteil*								
679200	Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	388,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	*Verzinsung von Steuernachforderungen gem. § 233a AO*								
679902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.088,78	5.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bem.:	*Zinsen positiver Kassenbestand (Annahme Zinssatz 1,80%)*								
692631	Aufnahme von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom sonstigen inländischen Bereich - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr (K)		F35 Aufnahme von Investitionskrediten						
Bem.:	*geplante Darlehensaufnahme zur Finanzierung Neubaugebiet "Auf der Viehtrifft III"*								
			Summe Einzahlungen:	**3.485,20**	**5.106,00**	**3.106,00**	**5.106,00**	**5.106,00**	**5.106,00**

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
775110	Zinsauszahlungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	955,66	912,00	8.638,00	8.402,00	8.161,00	7.913,00
Bem.:	*Darlehenszinsen für das Darlehen bei der Raiba Nahe eG, Zinsbindung bis 2030.*								
775120	Zinsauszahlungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.469,42	5.343,00	5.211,00	5.073,00	3.711,00	
Bem.:	*Darlehenszinsen für das Darlehen bei der KSK, Zinsbindung bis 2028*								
775190	Zinsauszahlungen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.619,97	3.497,00	3.289,00	3.082,00	2.876,00	2.671,00
Bem.:	*Darlehenszinsen für die 3 Darlehen bei der KfW, Zinsbindung bis 2024, 2028 bzw. 2032.*								
777120	Zinsauszahlungen an den ausländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
777210	Zinsauszahlungen an den ausländischen Geldmarkt - an ausländische Kreditinstitute - an Banken (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		9.205,00				
779100	Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	*Verzinsung von Steuererstattungen gem. § 233a AO*								
792521	Tilgung von Krediten für Investitionen - vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten	2.930,58	3.057,00	9.419,00	9.748,00	9.206,00	6.820,00
Bem.:	** Tilgung des Darlehens (Investitionen 2022) bei der KSK* ** Tilgung des Darlehens (NBG "Auf der Viehtrifft III") bei der Raiba Nahe eG*								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
792531	Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten	15.316,34	15.360,00	15.405,00	15.449,00	14.717,00	17.423,00
Bem.:	** Tilgung des Darlehens (Investitionen 2019) bei der Raiba Nahe eG* ** Tilgungen der Darlehen (Investitionen 2018, DSL-Versorgung und energetische Sanierung Gemeindehaus) bei der KfW*								
792631	Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom sonstigen inländischen Bereich - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten		5.395,00				
Bem.:	*geplante Tilgung aufgrund Darlehensaufnahme in 2025*								
			Summe Auszahlungen:	**28.291,97**	**42.869,00**	**42.062,00**	**41.854,00**	**38.771,00**	**34.927,00**
			Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	**- 24.806,77**	**- 37.763,00**	**- 38.956,00**	**- 36.748,00**	**- 33.665,00**	**- 29.821,00**
			Einzahlungen Gesamt:	**1.079.537,97**	**944.955,00**	**952.345,00**	**866.006,00**	**875.096,00**	**888.695,00**
			Auszahlungen Gesamt:	**1.079.537,97**	**944.955,00**	**952.345,00**	**866.006,00**	**875.096,00**	**888.695,00**
			Gesamt:	**- 0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	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	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Gemeindeaufgaben							
: 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung							
Maßnahme: 2 Grundstücksveräußerungen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		76.500,00					76.500,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**76.500,00**					**76.500,00**

Erläuterungen: 522501-143400-2-528: 2026 = Verkauf eines Bauplatzes

Summe Einzahlungen Gemeindeaufgaben:		**76.500,00**					**76.500,00**
Summe Auszahlungen Gemeindeaufgaben:							
Saldo Gesamt Gemeindeaufgaben:		**76.500,00**					**76.500,00**

Summe Einzahlungen Gesamt:		**76.500,00**					**76.500,00**
Summe Auszahlungen Gesamt:							
Saldo Gesamt:		**76.500,00**					**76.500,00**

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre
im Haushaltsjahr 2026				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Schuldenübersicht 2026

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand ursprünglich EUR	Schuldenstand bei Aufnahme EUR	Schuldenstand Anfangsstand EUR	Schuldendienst Zinsen Ø %	Zinsen EUR	Tilgung Ø %	Tilgung EUR	Annuität EUR	Voraussichtliche Endstand EUR
Bestandsdarlehen											
140112310 (Konto-Nr 315121)	Raiffeisenbank Nahe eG (Bürger-Nr 1801003) Finanzierung der Erschließung NBG "Auf der Viehtrifft III" aus 2024	16.06.2025 30.06.2029	265.000,00	265.000,00	258.767,23	3,0028	7.770,30	2,4075	6.229,70	14.000,00	252.537,53
Zinsen: 1. Laufzeit ab 16.06.2025: 3.0300 %											
40112310 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank Nahe eG (Bürger-Nr 1801003) Finanzierung der Investitionen aus 2019 (Erneuerung Gehwege "Kleinicher Weg" und "Oberdorf", Umrüstung LED-Beleuchtung, etc.)	29.05.2020 30.06.2030	172.000,00	172.000,00	133.951,93	0,6476	867,45	5,0261	6.732,55	7.600,00	127.219,38
Zinsen: 1. Laufzeit ab 29.05.2020: 0.6600 %											
6700182569 (Konto-Nr 315221)	Kreissparkasse Birkenfeld (Bürger-Nr 321201) Darlehen zur Finanzierung der Investitionen aus dem HHJ 2022	03.11.2023 30.09.2028	131.000,00	131.000,00	123.793,81	4,2093	5.210,86	2,5762	3.189,14	8.400,00	120.604,67
Zinsen: 1. Laufzeit ab 03.11.2023: 4.2500 %											
15720032 (Konto-Nr 315931)	Kreditanstalt für Wiederaufbau (Bürger-Nr 7638) Finanzierung Investitionen 2018 (u.a. Herstellung einer Zaunanlage am Kindergarten, Beschaffung eines Defibrillators)	20.03.2019 15.05.2028	14.355,00	14.355,00	3.879,00	0,1361	5,28	40,0103	1.552,00	1.557,28	2.327,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 20.03.2019: 0.1600 %											
4433538 (Konto-Nr 315931)	Kreditanstalt für Wiederaufbau (Bürger-Nr 7638) Finanzierung DSL-Versorgung	26.02.2014 15.02.2034	40.000,00	40.000,00	28.800,00	2,9361	845,60	5,5556	1.600,00	2.445,60	27.200,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 26.02.2014: 1.9000 %; 2. Laufzeit ab 16.02.2024: 3.0200 %											
7846273 (Konto-Nr 315931)	Kreditanstalt für Wiederaufbau (Bürger-Nr 7638) Finanzierung der energetischen Sanierung sowie Erweiterung des Gemeindehauses - Darlehen-Nr. 7846273	30.12.2011 15.02.2032	160.000,00	160.000,00	88.240,00	2,7636	2.438,61	6,2557	5.520,00	7.958,61	82.720,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 30.12.2011: 2.8300 %											
	Summe in EUR	(Stand 01.01.)	782.355,00	782.355,00	637.431,97		17.138,10		24.823,39	41.961,49	612.608,58

Schuldenübersicht 2026

43 Horbruch

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand ursprünglich EUR	Schuldenstand bei Aufnahme EUR	Schuldenstand Anfangsstand EUR	Schuldendienst Zinsen Ø %	Schuldendienst Zinsen EUR	Schuldendienst Tilgung Ø %	Schuldendienst Tilgung EUR	Schuldendienst Annuität EUR	Voraussichtliche Endstand EUR
	Gesamtsumme in EUR		**782.355,00**	**782.355,00**	**637.431,97**		**17.138,10**		**24.823,39**	**41.961,49**	**612.608,58**
	Summe in EUR	(Bestand 01.01.)	782.355,00	782.355,00	637.431,97		17.138,10		24.823,39	41.961,49	612.608,58
	Summe in EUR	(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Summe in EUR	(Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

Programm: DVGui.dll
Berichtsende: Schuldenübersicht

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2026 | 2027
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)
Hauptplan 2026/2027

43 Horbruch

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	34.708,00	47.508,00	28.604,00	22.309,00	24.416,00	29.852,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	18.246,00	23.812,00	24.824,00	25.197,00	23.923,00	24.243,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	**Zwischensumme**	**16.462,00**	**23.696,00**	**3.780,00**	**- 2.888,00**	**493,00**	**5.609,00**
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
6	**freie Finanzspitze**	**16.462,00**	**23.696,00**	**3.780,00**	**- 2.888,00**	**493,00**	**5.609,00**

Endfällige Kredite
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:
Jahr 2029:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:
Jahr 2029:

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2021
		Aktivseite	
1.		**Anlagevermögen**	**3.442.340,69**
1.1.		**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**49.758,45**
1.1.1.		**Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten**	
1.1.2.		**Geleistete Zuwendungen**	**24.224,00**
	012100 |	Investitionskostenzuschuss DSL-Versorgung	24.224,00
1.1.3.		**Gezahlte Investitionszuschüsse**	**25.534,45**
	013100 |	Straßenentwässerung-Investitionskostenanteil	10.082,88
	013110 |	Straßenbeleuchtung-Investitionskostenanteil	3.321,63
	013120 |	Brücke über den Altbach - Investitionskostenanteil	12.129,94
1.1.4.		**Geschäfts- oder Firmenwert**	
1.1.5.		**Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände**	
1.2.		**Sachanlagen**	**3.389.144,74**
1.2.1.		**Wald, Forsten**	**1.567.592,07**
	021100 |	Wald, Forsten - Mischwald	367.028,20
	021200 |	Wald, Forsten - Laubwald	358.410,52
	021300 |	Wald, Forsten - Nadelwald	840.539,95
	021400 |	Wald, Forsten - Gehölz	1.608,00
	021900 |	Wald, Forsten - Sonstige	5,40
1.2.2.		**Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**	**141.915,85**
	022190 |	Grünflächen - Friedhöfe - sonstige Anlagen	501,41
	022400 |	Grünflächen - Sportflächen	24.305,98
	022900 |	Grünflächen - Sonstige	6.764,53
	023100 |	Ackerland	46.553,06
	024900 |	Schutzflächen - Sonstige	22.356,77
	026900 |	Gewässer - Sonstige	363,76
	029300 |	Sonstige unbebaute Grundstücke - Industrie- und Gewerbegrundstücke	30.545,67
	029500 |	Sonstige unbebaute Grundstücke - Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	10.277,00
	029700 |	Sonstige unbebaute Grundstücke - Splitterparzellen an Drittgrundstücken	247,67
1.2.3.		**Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**	**910.011,86**
	031900 |	Bebaute Grundstücke mit Wohnbauten - Sonstige Wohnbauten	431,73
	032100 |	Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen - Kindertagesstätten	141.773,27
	039100 |	Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden - Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	655.537,08

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2021
	039210 |	Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden - Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	50.783,10
	039300 |	Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	4.213,93
	039990 |	Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden - Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	57.272,75
1.2.4.		**Infrastrukturvermögen**	**580.128,35**
	047300 |	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen - Abwassersammlungsanlagen	22,18
	048240 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Straßen - Gemeindestraßen	343.033,10
	048250 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Straßen - Gehwege	105.083,60
	048340 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Wege - landwirtschaftliche Wege	80.427,01
	048410 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Plätze - Parkplätze	8.614,71
	048490 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Plätze - sonstige Plätze	6.743,26
	048710 |	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Straßenbeleuchtung - Strom	36.204,49
1.2.5.		**Bauten auf fremdem Grund und Boden**	
1.2.6.		**Kunstgegenstände, Denkmäler**	
1.2.7.		**Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**	**10.190,36**
	071830 |	Fahrzeuge - Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	2,00
	071900 |	Fahrzeuge - Sonstige Fahrzeuge	9.860,11
	072900 |	Maschinen und technische Anlagen - Sonstige	326,25
	072910 |	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	2,00
1.2.8.		**Betriebs- und Geschäftsausstattung**	**15.016,00**
	082100 |	Betriebsausstattung - Allgemein	3,00
	082900 |	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.013,00
1.2.9.		**Pflanzen, Tiere**	
1.2.10.		**Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**	**164.290,25**
	096005 |	Anlagen im Bau - Platz der Generationen	31.503,54
	096010 |	Anlagen im Bau - Erneuerung Gehwege "Mühlenweg", "Unterdorf" und "Hochscheider Straße"	132.786,71
1.3.		**Finanzanlagen**	**3.437,50**
1.3.1.		**Anteile an verbundenen Unternehmen**	
1.3.2.		**Ausleihungen an verbundene Unternehmen**	
1.3.3.		**Beteiligungen**	**3.437,50**
	111911 |	Beteiligungen - Sonstige Anteilsrechte - Genossenschaftsanteil bei der Volksbank Hunsrück-Nahe eG	250,00
	111950 |	Beteiligungen - Sonstige Anteilsrechte - Anstalt des öffentlichen Rechts "Energiewelt Idarwald"	3.187,50
1.3.4.		**Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**	

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2021
1.3.5.		**Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen**	
1.3.6.		**Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen**	
1.3.7.		**Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens**	
1.3.8.		**Sonstige Ausleihungen**	
2.		**Umlaufvermögen**	**354.484,54**
2.1.		**Vorräte**	
2.1.1.		**Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**	
2.1.2.		**Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen**	
2.1.3.		**Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren**	
2.1.4.		**Geleistete Anzahlungen auf Vorräte**	
2.2.		**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**354.484,54**
2.2.1.		**Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen**	**51.588,76**
	153420 |	Steuerforderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	4.770,78
	153510 |	Steuerforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	8.419,00
	153590 |	Steuerforderungen - gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	2.713,79
	153900 |	Steuerforderungen - gegen Sonstige	279,13
	154410 |	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen den Bund	42,00
	154430 |	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	- 15.705,94
	154510 |	Forderungen aus Transferleistungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	50.000,00
	155430 |	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.674,22
	155510 |	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	10,00
	211000 |	Pauschalwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 614,22
2.2.2.		**Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**	**121,77**
	165900 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	123,00
	211100 |	Pauschalwertberichtigung privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 1,23
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**	**302.337,58**
	164200 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	2.080,00
	164300 |	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.695,03

KIS-KRW | D-Fibu | 12.03.2026 10:12 |

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2021
174310 |		Sonstige Forderungen u. Vermögensgegenstände - gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	298.562,55
2.2.7.		**sonstige Vermögensgegenstände**	**436,43**
169000 |		Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - gegen Sonstige	436,43
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**	**0,67**
4.1.		**Disagio**	
4.2.		**Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,67**
195100 |		Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	0,67
5.		**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	
		Summe Aktiv	**3.796.825,90**
		Passivseite	
1.		**Eigenkapital**	**2.807.319,17**
1.1.		**Kapitalrücklage**	**2.515.393,62**
201100 |		Kapitalrücklage	2.515.393,62
1.2.		**Sonstige Rücklagen**	
1.3.		**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**291.925,55**
204100 |		Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	291.925,55
1.4.		**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	
2.		**Sonderposten**	**637.683,07**
2.1.		**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**28.228,82**
221100 |		Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	28.228,82
2.2.		**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**609.454,25**
2.2.1.		**Sonderposten aus Zuwendungen**	**432.912,40**
231420 |		Sonderposten aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	398.721,26

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2021
	231430 |	Sonderposten aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.392,66
	231480 |	Sonderposten aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	888,39
	231510 |	Sonderposten aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	8.247,09
	231590 |	Sonderposten aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	614,29
	231900 |	Sonderposten aus Zuwendungen - von Sonstigen	1.048,71
2.2.2.		**Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**	**169.968,79**
	232590 |	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	169.968,79
2.2.3.		**Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**	**6.573,06**
	233100 |	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	6.573,06
2.3.		**Sonderposten für den Gebührenausgleich**	
2.4.		**Sonderposten mit Rücklageanteil**	
2.5.		**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**	
2.6.		**Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**	
2.7.		**sonstige Sonderposten**	
3.		**Rückstellungen**	**22.202,78**
3.1.		**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**17.724,00**
	243100 |	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis - für Beschäftigte	17.724,00
3.2.		**Steuerrückstellungen**	
3.3.		**Rückstellungen für latente Steuern**	
3.4.		**Sonstige Rückstellungen**	**4.478,78**
	291100 |	Sonstige Rückstellungen - Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	4.478,78
4.		**Verbindlichkeiten**	**327.905,79**
4.1.		**Anleihen**	
4.2.		**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**316.049,54**
4.2.1.		**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen**	**316.049,54**
	315131 |	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	160.442,54
	315931 |	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt - vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	155.607,00
4.2.2.		**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung**	
4.3.		**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**	
4.4.		**Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen**	

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.		Bezeichnung	31.12.2021
4.5.		**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**10.768,91**
	355100 |	gegenüber dem privaten Bereich - private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.009,46
	355900 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich - sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.879,97
	359000 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- 120,52
4.6.		**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	
4.7.		**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen**	
4.8.		**Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**	
4.9.		**Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen**	
4.10.		**Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**	**1.087,34**
	354200 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistunge gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Land	1.251,04
	354300 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistunge gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	2,20
	354900 |	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistunge gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	129,06
	364200 |	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber dem Land	- 294,96
4.11.		**Sonstige Verbindlichkeiten**	
5.		**Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.715,09**
	392100 |	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	1.619,09
	399999 |	Passiver RAP	96,00
		Summe Passiv	**3.796.825,90**

KIS-KRW | D-Fibu | 12.03.2026 10:12 |

Betragsangaben in EUR

Ausschnitt aus „Unsere Heimat“
vom 23.04.2026
(Ausgabe 17/2026)

HORBRUCH

www.horbruch.de

Öffentliche Bekanntmachung

der Ortsgemeinde Horbruch“

1. **Einsichtnahme in den Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2026 und 2027 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen**
2. **Möglichkeit zur Einreichung von Vorschlägen**

Der Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2026 und 2027 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde erstellt.

1. Der Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2026 und 2027 liegt mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen während der allgemeinen Öffnungszeiten der Verbandsgemeindeverwaltung in der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein, Fachbereich Finanzen, bis zur Beschlussfassung über die Haushaltssatzung durch den Ortsgemeinderat zur Einsichtnahme aus.
2. Die Einwohnerinnen und Einwohner der Ortsgemeinde Horbruch haben die Möglichkeit, innerhalb von 14 Tagen ab dieser Bekanntmachung bei der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen Vorschläge zum Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2026 und 2027 mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen, einzureichen. Die Vorschläge sind schriftlich an die Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein oder elektronisch an info@vg-hr.de einzureichen. Der Ortsgemeinderat wird rechtzeitig vor seinem Beschluss über die Haushaltssatzung über die innerhalb dieser Frist eingegangenen Vorschläge in öffentlicher Sitzung beraten und entscheiden.

Herrstein, den 13. April 2026
Nationalparkverbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen
Uwe Weber, Bürgermeister

NATIONALPARK LANDKREIS BIRKENFELD
alles im grünen Bereich....

Kreisverwaltung Birkenfeld | Postfach 1240 Schneewiesenstraße 25 | 55760 Birkenfeld 55765 Birkenfeld

Nationalparkverbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen
Brühlstraße 16
55756 Herrstein

Kreisverwaltung Birkenfeld

Abt. 1- Zentrale Aufgaben und Finanzen

Az.: 10/029-901-11/ V-20
(Bei Rückfragen bitte angeben)

Auskunft erteilt: Herr Schmidt
☎ 06782 - 150
bei Durchwahl 15-1012
Telefax 06782/15-551012

Verw.-Geb. I , Zi-Nr.: 13

E-mail: al.schmidt@landkreis-birkenfeld.de
Internet: www.landkreis-birkenfeld.de

Birkenfeld, den 24.06.2026

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Horbruch für die Haushaltsjahre 2026 und 2027
Ihr Schreiben vom 26.05.2026

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit dem o.a. Schreiben haben Sie uns die Haushaushaltssatzung und den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Horbruch für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 mit den entsprechenden Anlagen vorgelegt und die haushaltsrechtliche Genehmigung beantragt. Diese wurden vom Gemeinderat Horbruch in seiner öffentlichen Sitzung vom 22.05.2026 einstimmig beschlossen.

Die Ortsgemeinde Horbruch konnte unter Verstoß gegen die Bestimmungen des § 93 Abs. 4 der Gemeindeordnung (GemO) keinen ausgeglichenen Haushalt für die beiden Haushaltsjahre 2026 und 2027 verabschieden.

Gemäß § 18 Abs.1 Nr.1 und 2 GemHVO (Gemeindehaushaltsverordnung) ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist und im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außenordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs.1 Satz 1 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

NATUR PARK Saar-Hunsrück

Im Haushaltsjahr 2026 schließt der Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde Horbruch mit einem Jahresfehlbetrag i.H.v. 15.564,00 Euro ab. Im Haushaltsjahr 2027 wird ebenfalls ein Jahresfehlbetrag i.H.v. -21.317,00 Euro ausgewiesen.

Im Finanzhaushalt beträgt der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2026 28.604,00 Euro und im Haushaltsjahr 2027 22.309,00 Euro. Abzüglich der planmäßigen Tilgung bereits genehmigter Investitionskredite i.H.v. 24.824,00 Euro im Haushaltsjahr 2026 und i.H.v. 25.197,00 Euro im Haushaltsjahr 2027, kann die Ortsgemeinde Horbruch im Haushaltsjahr 2026 somit eine positive Freie Finanzspitze i.H.v. 3.780,00 Euro ausweisen. Im Haushaltsjahr 2027 wird eine negative Freie Finanzspitze i.H.v. -2.888,00 Euro ausgewiesen.

Insgesamt konnte somit in den Haushaltsjahren 2026 und 2027 der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden. Da der gesetzlich vorgeschriebene Ausgleich nicht erreicht werden konnte, liegt für beide Haushaltsjahre eine Rechtsverletzung vor. Festgestellte Rechtsverletzungen rechtfertigen Maßnahmen der Aufsichtsbehörde nach den §§ 117 ff. GemO.

Der in § 4 der Haushaltssatzung **ausgewiesene Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen wird**

a) für das Haushaltsjahr 2026 auf 272.000,00 Euro und
b) für das Haushaltsjahr 2027 auf 314.000,00 Euro

festgesetzt.

Als Indikator für die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der Ortsgemeinde Horbruch kann die sog. „Freie Finanzspitze“ herangezogen werden (Muster 14 zu § 103 Abs. 2, S. 3 GemO). Nur dauerhaft leistungsfähige Kommunen sind in der Lage, ihre Aufgaben zu erfüllen. Die Aufrechterhaltung der dauernden Leistungsfähigkeit bei der Planung der kommunalen Haushaltswirtschaft dient damit dem in § 93 Abs. 1, S. 1 GemO verankerten Gebot der Sicherung stetiger Aufgabenerfüllung. Das Muster 14 zu § 103 Abs. 2, S. 3 GemO haben Sie der Haushaltssatzung auch beigefügt. Wie nachfolgend dargestellt, weist die Ortsgemeinde Horbruch für das laufende Haushaltsjahr eine positive „Freie Finanzspitze“ von 3.780,00 Euro aus. Damit ist die Ortsgemeinde Horbruch als finanziell leistungsfähig anzusehen.

Die Freie Finanzspitze wird Ihrerseits wie folgt ausgewiesen:

	2026	2027	2028	2029
Freie Finanzspitze	**3.780 Euro**	**-2.888 Euro**	**493 Euro**	**5.609 Euro**

Wie in dieser Übersicht verdeutlicht, ist davon auszugehen, dass in den folgenden Haushaltsjahren ab 2028 eine positive Freie Finanzspitze ausgewiesen wird. Der Schuldenabbau muss auch zukünftig ein wichtiges Anliegen der Ortsgemeinde Horbruch sein.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan der Ortsgemeinde Horbruch für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 enthält ferner nach den Bestimmungen des § 95 Abs. 4 GemO i.V.m. den §§ 102 und 103 GemO keine sonstigen genehmigungspflichtigen Bestandteile.

Abschließend teilen wir Ihnen i.S.d. § 97 Abs. 2 GemO mit, dass wir nicht beabsichtigen gegen die übrigen Festsetzungen der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans der Ortsgemeinde Horbruch Bedenken wegen Rechtsverletzung zu erheben.

Mit dem Hinweis auf das Unterrichtungsrecht gem. § 33 Abs. 1 GemO bitten wir den Inhalt dieser Haushaltsverfügung dem Gemeinderat zur Kenntnis zu bringen.

Mit freundlichen Grüßen
Im Auftrag

Aljoscha Schmidt

Ausschnitt aus „Unsere Heimat“
vom 02.07.2026
(Ausgabe 27/2026)

HORBRUCH

www.horbruch.de

Öffentliche Bekanntmachung

der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 der Ortsgemeinde Horbruch

Der Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde **Horbruch** hat aufgrund der §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung, die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2026/2027 beschlossen, die nach der Genehmigung bzw. Erhebung keiner Rechtsbedenken durch die Kreisverwaltung Birkenfeld als Aufsichtsbehörde hiermit bekanntgemacht wird.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan liegen gemäß § 97 Abs. 3 Gemeindeordnung in der Zeit vom **03.07.2026** bis einschließlich **13.07.2026** bei der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein, Fachbereich Finanzen, während der Dienstzeit öffentlich aus.

Es wird auf § 24 Abs. 6 Gemeindeordnung verwiesen. „Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften dieses Gesetzes 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 Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Artikel a

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.“

Herrstein, den 25.06.2026
Nationalparkverbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen
Markus Schulz, Bürgermeister