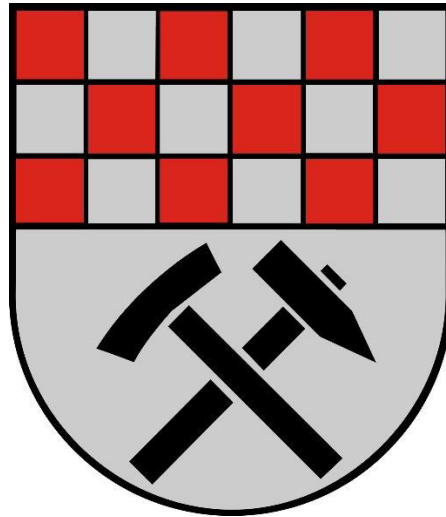


Ortsgemeinde
Fischbach



Verbandsgemeinde
Herrstein-Rhaunen

Landkreis
Birkenfeld

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan**

**Haushaltsjahre
2026 / 2027**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Beschluss	3
Haushaltssatzung	4
Vorbericht	6
Stellenplan	28
Übersicht Teilhaushalte	31
Teilhaushalte Zusammenfassung	33
Ergebnishaushalt -Gesamt	34
Finanzaushalt -Gesamt	39
Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto	46
Finanzaushalt nach Leistung und Konto	68
Investitionsübersicht	93
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	95
Schuldenübersicht	96
Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit -freie Finanzspitze-	98
Schlussbilanz 2020 (letzter Jahresabschluss)	99
Bekanntmachung Auslegung vor Beschluss	106
Haushaltsgenehmigung der Aufsichtsbehörde (Schreiben der Kreisverwaltung Birkenfeld)	107
Bekanntmachung Haushaltssatzung	110

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
11	0	1

HAUSHALTSSATZUNG

der Ortsgemeinde Fischbach

für die Jahre 2026 / 2027 vom 22. Juni 2026

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 27.04.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	<u>2026</u>	<u>2027</u>
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.389.407,00 Euro	1.617.911,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.625.613,00 Euro	1.628.460,00 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-236.206,00 Euro	-10.549,00 Euro
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	1.327.098,00 Euro	1.555.966,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	1.517.388,00 Euro	1.521.049,00 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-190.290,00 Euro	34.917,00 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	50.000,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	56.400,00 Euro	900,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.400,00 Euro	-900,00 Euro
 die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	227.428,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	30.738,00 Euro	34.017,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	196.690,00 Euro	-34.017,00 Euro
 der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	1.604.526,00 Euro	1.555.966,00 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	1.604.526,00 Euro	1.555.966,00 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 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 1.301.000,00 Euro

Haushaltsjahr 2027 auf 1.377.000,00 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	<u>2026</u>	<u>2027</u>
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	440 %	440 %
- Grundsteuer B	465 %	465 %
b) Gewerbesteuer	440 %	440 %

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

- für den ersten Hund	78,00 Euro	78,00 Euro
- für den zweiten Hund	96,00 Euro	96,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	132,00 Euro	132,00 Euro
- für jeden gefährlichen Hund	540,00 Euro	540,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss)	<u>1.413.969,32 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	<u>1.601.277,47 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	<u>1.590.856,47 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026	<u>1.354.650,47 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027	<u>1.344.101,47 Euro</u>

Fischbach, den 22.06.2026

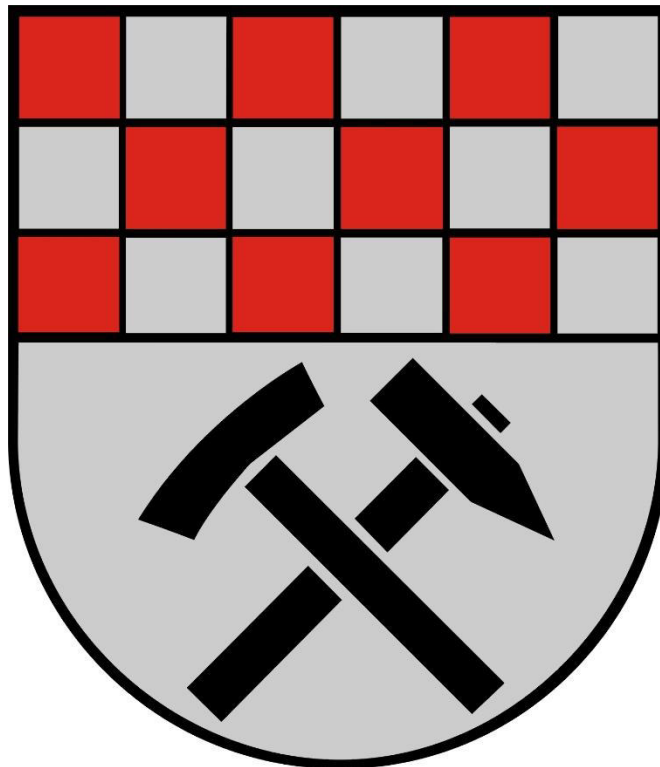
(Heinz-Peter Tonn)
Ortsbürgermeister



Haushaltsplan 2026 / 2027

Vorbericht

Ortsgemeinde Fischbach



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 Reform das sogenannte 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 Ortsgemeinden 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. Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)
7. 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. vorläufigem Jahresabschluss)	2021	-142.272,30
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2022	117.801,64
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2023	-14.766,26
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	226.545,07
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-10.421,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-236.206,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-59.318,85
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-10.549,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-4.920,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	3.704,00
11	Summe		-71.083,85

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 außer- ordentlichen Ein- und Aus- zahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag
in Euro						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2021	89.499,17	34.440,39	0,00	55.058,79
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2022	184.599,98	30.807,94	0,00	153.792,04
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2023	-25.010,38	29.540,12	0,00	-54.550,50
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	334.288,20	30.895,88	0,00	303.392,32
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	34.536,00	31.174,00	0,00	3.362,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-190.290,00	30.738,00	0,00	-221.028,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		427.622,97	187.596,33	0,00	240.026,65
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	34.917,00	30.317,00	0,00	4.600,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	40.131,00	28.708,00	0,00	11.423,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	46.464,00	28.835,00	0,00	17.629,00
11	Summe		549.134,97	275.456,33	0,00	273.678,65

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	-14.766,26	1.374.732,40
2	+ Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2024	226.545,07	1.601.277,47
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2025	-10.421,00	1.590.856,47
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Jahres	2026	-236.206,00	1.354.650,47
5	+ geplantes Jahresergebnis des HH-Folgejahres	2027	-10.549,00	1.344.101,47
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres	2028	-4.920,00	1.339.181,47
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres	2029	3.704,00	1.342.885,47

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: Haushaltsrundschriften 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: Haushaltsrundschriften des Mdl 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: Haushaltsrundschriften des Mdl 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 Mdl bereits Anmerkungen in Bezug auf die Haushaltsaufstellung 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: Haushaltsrundschriften des Mdl 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: Haushaltsrundschriften des Mdl RLP vom 12.11.2025)

2.2. Örtliche Bezugnahme

Die Erträge des Ergebnishaushaltes 2026 umfassen einen Gesamtbetrag in Höhe von 1.389.407,00 Euro. Die Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 1.625.613,00 Euro. Für das Haushaltsjahr 2027 wurde ein Gesamtvolumen an Erträgen in Höhe von 1.617.911,00 Euro und an Aufwendungen in Höhe von 1.628.460,00 Euro festgesetzt.

Somit ergibt sich im **Ergebnishaushalt** 2026 ein Fehlbetrag in Höhe von **-236.206,00 Euro** und im Jahr 2027 nochmals ein Fehlbetrag von **-10.549,00 Euro**, s. a. § 1 Ziffer 1 der Haushaltssatzung.

Im **Teilhaushalt 1** betragen in 2026 die Personalaufwendungen (ohne Bürgermeister, Beigeordnete und ehrenamtlich Tätige Kupferbergwerk) für alle Bereiche und Produkte 254.611,00 €. Diese Kosten unterteilen sich in Lohnkosten für Gemeindearbeiter in Höhe von 111.451,00 €, Lohnkosten für das Kupferbergwerk in Höhe von 133.440,00 € und Lohnkosten für die Mehrzweckhalle in Höhe von 9.720,00 €

Dies stellt für die Ortsgemeinde weiterhin finanzielle eine große Belastung dar. Jedoch ist es erforderlich dieses Personal vorzuhalten, da sonst die Aufgaben in Form des Kupferbergwerkes, der Gemeindehalle und der allg. Arbeiten in der Ortslage (u.a. Friedhof, Gemeindestraßen, Winterdienst) nicht geleistet werden können.

Weiterhin hat die Ortsgemeinde in den vergangenen Jahren immer wieder Verbesserungen im Einsatzgebiet und im Ablauf vorgenommen. Ebenfalls wurden Personalaufwendungen eingespart durch Umschichtungen im Betrieb und allg. Sparmaßnahmen. So konnte immer wieder eine Verbesserung erreicht werden. Eine weitere Einsparung von Personalaufwendungen ist jedoch nicht möglich, ohne dass Aufgaben bzw. Leistungen gestrichen bzw. eingespart werden.

Die Personalkosten werden entsprechend den geleisteten Arbeiten auf die einzelnen Produkte verursachungsgerecht aufgeteilt.

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: 99.325,00 Euro und in 2027: 98.511,00 Euro.

Beim Produkt 111001 (Verwaltungssteuerung) wurde als Aufwand die Zuführung und damit Bildung einer Ehrensoldrückstellung in Höhe von 5.000,00 € berücksichtigt. Gleichzeitig wurden 4.500,00 € als Auflösung aus Ehrensoldrückstellungen in den Haushalt eingestellt.

Die Haushaltsansätze für die Verfügungs- und Repräsentationsmittel wurden im Vergleich zum Vorjahr unverändert übernommen und mit insgesamt 500,00 € veranschlagt.

Unter dem Produkt 114001 (zentrale Dienste) wurde für die Unterhaltung und den Betrieb des Gemeindefahrzeuges ein Betrag in Höhe von 10.000,00 € festgesetzt (u.a. für Reparaturen, TÜV, Kraftstoff). Weiterhin wurden für die Unterhaltung kleinerer Maschinen und technischen Anlagen sowie für Neuanschaffungen unter 800,00 € ein Betrag in Höhe von insgesamt 7.500,00 € vorgesehen.

Als jährliche Mietaufwendungen wurden 2.400,00 € für die Scheune „Staufenbergstraße“ eingeplant.

Als Mitgliedsbeiträge für u.a. den Gemeinde- und Städtebund, KAV, Tourismus- und Heilbäderverband, Förderverein DES wurden insgesamt 1.200,00 € berücksichtigt.

Für den Steuerberater als allg. Steuerberatungskosten wurden pauschal 200,00 € eingestellt.

Aufgrund der bevorstehenden Landtagswahlen im Jahr 2026 sowie der Wahl zum Bürgermeister der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen wurden unter dem Produkt 121201 entsprechende Aufwendungen und Erträge festgesetzt.

Im Bereich des Kupferbergwerkes (Produkt 252108) wurden die Erträge aus Eintrittsgeldern auf 100.000,00 € festgesetzt. Weiterhin wurden für Erträge aus dem Verkauf von Fotos und dem Verkauf von Andenken insgesamt 46.000,00 € vorgesehen. Diese Werte und die Werte im Bereich der Aufwendungen sind an den Zahlen der Vorjahre orientiert und entsprechend angepasst worden.

Durch die Installation der Photovoltaikanlage kann die Ortsgemeinde mit einer jährlichen Einspeisevergütung in Höhe von 1.000,00 € (netto) rechnen.

Spenden sind auf 1.000,00 € festgesetzt worden.

Im Haushaltsplan ist auch die jährliche Zuwendung der VG Herrstein-Rhaunen eingestellt. Diese beträgt 12.500,00 € und soll jährlich gezahlt werden. Die Höhe wird jährlich neu durch den VG-Rat Herrstein-Rhaunen festgesetzt.

Im Bereich der Aufwendungen wurde der Ansatz für die ehrenamtlichen Führerinnen und Führer auf 15.000,00 € festgesetzt und im Vergleich zum Vorjahr unverändert belassen.

Als Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen sind 14.900,00 € veranschlagt worden. Die Kosten für Werbemaßnahmen sind weiterhin auf 3.000,00 € kalkuliert worden.

Somit entsteht weiterhin ein Fehlbetrag im Bereich des Kupferbergwerkes. Jedoch konnte dieser Fehlbetrag durch intensive Maßnahmen und Verbesserungen in den letzten Jahren kontinuierlich verringert werden. Weitere Einsparmöglichkeiten sind nicht mehr möglich.

Eine Erhöhung der Eintrittspreise für das Jahr 2026 sind nicht vorgesehen, da sich diese bereits im Vergleich zu anderen Einrichtungen (u.a. auch im Kreis Birkenfeld) im oberen Bereich befinden.

Für die Kupferstube wurden ebenfalls Erträge und Aufwendungen eingeplant. Hier wird mit einem leichten Fehlbetrag 2026 und ab 2027 mit Überschüssen kalkuliert. Eine Neuvermietung fand ab Anfang 2026 an einen neuen Mieter statt, sodass auch hier mit regelmäßigen Mieteinnahmen kalkuliert werden kann.

Unter dem Produkt 281001 (Heimat- und Kulturpflege) wurde die (neue) jährliche Zuweisung des Landes hinsichtlich dem Dorfbudget -Förderprogramm „Das Dorfbudget – Ehrenamt fördern, Gemeinschaft stärken“- mit 1.500,00 € veranschlagt. Hierbei handelt es sich um eine pauschale Zuweisung des Landes. Die Ortsgemeinde muss hierfür jährlich nach den Förderbedingungen entsprechende Aufwendungen bzw. Auszahlungen gegenüberstellen.

Im Bereich der Kindergartenumlage (Produkt 365201) wurde aufgrund der Steuerkraft und der voraussichtlichen Kosten der Kindertagesstätten innerhalb der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen der Ansatz für die Kindergartenumlage auf 118.600,00 € in 2026 festgesetzt. Als Rechnungsabschluss 2024 wurden hier 106.123,55 € angeordnet. Durch eine massive Kostensteigerung in allen Bereichen der Kindertagesstätten ist die Umlage für die Kindertagesstätten angestiegen.

Der Unterhaltungsaufwand für den Kinderspielfeld (Produkt 366001) wurde mit einem Betrag in Höhe von 500,00 € veranschlagt.

Für die Erstellung eines Dorferneuerungskonzeptes (Produkt 511301) sind insgesamt 30.000,00 € für das Jahr 2027 veranschlagt. Für dieses Konzept erhält die Ortsgemeinde eine Förderquote von 90 %, somit 27.000,00 €, sodass lediglich 3.000,00 € Eigenanteil verbleiben.

Unter dem Produkt Straßen (541101) wurde für die Unterhaltung der Straßen einschließlich Winterdienst ein Ansatz von 20.000,00 € jährlich vorgesehen.

Im Bereich der Straßenbeleuchtung (Produkt 541102) wurden für die Strombezugskosten 3.000,00 € eingeplant. Weiterhin wurde für die Bau- und Unterhaltungspauschale an die OIE ein Betrag von 5.880,00 € vorgesehen. Eine Umstellung auf LED-Technik ist bereits in den Vorjahren erfolgt.

Für die Straßenoberflächenentwässerung wurden jährlich 17.820,00 € eingeplant, welche an die VG-Werke Herrstein-Rhaunen zu zahlen sind.

Für die Konzessionsabgaben wurde der Ansatz auf 25.000,00 € festgesetzt.

Beim Produkt 551001 (Öffentliches Grün) wurden für die Unterhaltung der Ortslage 1.000,00 € eingeplant. Hinzu kommen noch 2.000,00 € Bewirtschaftungskosten für Abfallentsorgung und wiederkehrende Beiträge.

Beim Friedhof (Produkt 553001) wurden 2.200,00 € für die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten eingeplant. Demgegenüber stehen 9.300,00 € Gebühren für Grabnutzungsentgelte und die Benutzung und Reinigung der Leichenhalle sowie 4.900,00 € für Grabaushub und Beseitigung von Grabschmuck. In dem Haushaltsansatz von 9.300 € wurden auch als Entgelte die Benutzung der Leichenhalle durch einen Bestatter vorgesehen.

Beim Produkt 555101 (Kommunale Forstwirtschaft) wurden die von Landesforsten vorgelegten Zahlen übernommen. Im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft ergibt sich für das Haushaltsjahr 2026 ein Überschuss in Höhe von 3.470,00 €. Mit einer ähnlichen Entwicklung kann auch in den Folgejahren gerechnet werden.

Dieser hohe Überschuss kommt jedoch nur zu Stande, da die Ortsgemeinde am Förderprojekt „klimaangepasstes Waldmanagement“ teilnimmt und die hierfür jährliche Fördermittel in Höhe von 17.800,00 € vorgesehen wurden.

Unter dem Produkt Kommunale Landwirtschaft (555301) wurde die Landpacht und die Nutzungsentschädigung TV-Umsetzer festgesetzt. Weiterhin erhält die Ortsgemeinde eine Entschädigung für die Kabeltrasse Windpark Dickesbach. Hieraus ergibt sich ein Gesamtbetrag in Höhe von 6.200,00 €. Die Entschädigung für die Containerstandplätze durch den AWB beläuft sich auf jährlich 1.150,00 €.

Unter dem Produkt Wirtschaftswege (555901) sind 600,00 Euro für die Unterhaltung der Wirtschaftswege enthalten. Die tatsächlich entstandenen Kosten werden am Jahresende durch die Jagdgenossenschaft erstattet.

Durch den Beitritt der Ortsgemeinde in die Anstalt des öffentlichen Rechts in Form der AöR „Energiewelt Idarwald“ sind 1.870,00 € Verlustanteile im Jahr 2026 eingeplant. Für die Folgejahre jeweils 500,00 €.

Im Bereich des Festplatzes (Wohnmobilstellplatz) können jährlich mit Pachteinnahmen und sonstigen Einnahmen in Höhe von 3.800,00 € gerechnet werden. Dem stehen Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen in Höhe von 2.600,00 € entgegen.

Unter dem Produkt 573102 (Gemeindehalle) wurden als Erträge insgesamt 40.880,00 € eingeplant. Hierbei sind 3.200,00 € Benutzungsgebühren enthalten.

Weiterhin sind als größte Ertragspositionen 8.500,00 € als Nutzungsentschädigung der VG Herrstein-Rhaunen für den Schulsport der Grundschule enthalten. Zusätzlich wurden jährlich 28.000,00 € als Entschädigung für Klassenräume eingeplant. Aufgrund zu geringer Raumkapazitäten an der Grundschule in Fischbach müssen Klassenräume in die Gemeindehalle verlegt werden. Hierfür enthält die Ortsgemeinde entsprechende Entschädigungen.

Demgegenüber stehen Aufwendungen für die Unterhaltung (5.000,00 €) und Bewirtschaftung (35.550,00 €). Ebenfalls sind Personalaufwendungen für den Hausmeister enthalten, zzgl. Lohnanteil der Gemeindearbeiter. Im Gesamten entsteht jährlich ein Defizit in der Gemeindehalle von rund 22.000,00 €.

Der bestehende Bürgerfitnessraum wird unter dem Produkt 573108 (sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen) veranschlagt.

Hier wurden 1.030,00 € Benutzungsgebühren eingeplant.

Jeder Nutzer des Fitnessraumes wird Mitglied im Förderverein.

Für die Unterhaltung des Fitnessraumes sind 500,00 € jährlich eingeplant.

Die Ausstattung des Bürgerfitnessraumes erfolgte mit Fitnessgeräten. Diese Geräte wurden von der Ortsgemeinde in der Vergangenheit geleast (Abschluss eines Leasingvertrages). Der Leasingvertrag ist abgelaufen. Die Geräte wurden übernommen. Somit fallen hierfür in Zukunft keinerlei Kosten mehr an.

Im Bereich der Steuern (Produkt 611001) unter **Teilhaushalt 2** wurde die Grundsteuer A mit 2.430,00 Euro und die Grundsteuer B mit 98.000,00 Euro veranschlagt.

Aufgrund der Grundsteuerreform zum 01.01.2025 muss die Ortsgemeinde in den kommenden Jahren, bei gleichbleibendem Hebesatz der Grundsteuer B, mit Mindereinnahmen im Vergleich zu den Vorjahren in Höhe von rund 14.000,00 Euro kalkulieren.

Weiterhin ist die Entwicklung der Gewerbesteuer für die Leistungsfähigkeit der Ortsgemeinde sehr maßgeblich. Im Jahr 2026 wurde die Höhe der Gewerbesteuer auf 400.000,00 € festgesetzt.

Im Vorjahr (2025) lag diese bei 560.000,00 €. Aufgrund dieser hohen Steuerentwicklung im Vorjahr, sind entsprechend hohe Umlagebelastungen im Jahr 2026 zu zahlen.

Weiterhin erhält die Ortsgemeinde im Jahr 2026 keine Schlüsselzuweisung A. Im Jahr 2027 ist nochmals mit einer Zahlung zu rechnen.

Durch die hohen und guten Steuereinnahmen im Jahr 2025 sind im Jahr 2026 entsprechende Umlagebelastungen bei keinen Schlüsselzuweisungen eingeplant.

Entsprechendes gilt für die Schlüsselzuweisung B.

Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer sowie die Ausgleichsleistungen gem. § 21 LFAG wurden anhand des gemeindeeigenen Schlüssels und unter Berücksichtigung der letzten Steuerschätzung entsprechend angepasst.

Auf der Aufwandsseite ist die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage eingeplant.

Der Kreisumlagesatz in 2026 beträgt 44,30 v.H. und die VG-Umlage wurde mit 34,00 v.H. eingeplant. Der Umlagesatz der VG-Umlage bleibt unverändert.

Die gesamte Umlagebelastung in 2026 beträgt 858.080,00 Euro.

Unter dem Produkt Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (612001) wurden die Zinsaufwendungen für die Darlehen in Höhe von 3.362,00 € berücksichtigt.

Im Bereich des **Finanzhaushaltes** belaufen sich die Einzahlungen und Auszahlungen auf einen Gesamtbetrag in Höhe von 1.604.526,00 Euro im Jahr 2026. Für das Haushaltsjahr 2027 wurde ein Gesamtvolumen an Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von 1.555.966,00 Euro festgesetzt.

Der Haushaltsausgleich wird dadurch erreicht, dass beim Produkt 116201 (Zahlungsabwicklung) unter dem Konto 695295 im Haushaltsjahr 2026 ein Betrag in Höhe von 227.428,00 € dem (vorhandenen) Kassenbestand der Ortsgemeinde, welcher bei der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse geführt wird, entnommen wird. Im Jahr 2027 kann voraussichtlich nochmal ein Betrag in Höhe von 3.700,00 € dem Kassenbestand zugeführt werden.

Zu beachten ist, dass im Jahr 2026 aufgrund der oben beschriebenen Schwankungen im Bereich der Steuereinnahmen und den daraus ergebenden Umlagebelastungen eine sehr hohe Entnahme aus dem Kassenbestand notwendig ist. Diese Entnahme ist jedoch möglich, ohne dass die Ortsgemeinde nochmals in einen negativen Liquiditätsbestand gerät. Durch die hohen Steuereinnahmen im Jahr 2025 kann eine Entnahme ohne neue Verschuldung erfolgen.

Maßgeblich hierfür ist auch, dass die Ortsgemeinde am Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“ teilgenommen hat (siehe Erläuterungen unten).

Der Kassenbestand (liquide Mittel) der Ortsgemeinde beträgt zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss) insgesamt -434.504,38 Euro. Da die folgenden Haushaltsjahre noch nicht abgeschlossen sind, kann kein endgültiger Kassenbestand angeführt werden. Der vorläufige beträgt zum 31.12.2022 -176.714,63 Euro und zum 31.12.2023 -243.178,90 Euro. Durch die Entschuldung im Rahmen des PEK-RP beträgt der vorläufige Kassenbestand zum 31.12.2024 48.155,41 € (positiv). Im Jahr 2025 zum 31.12. beträgt der Kassenbestand 258.909,67 €.

Durch die geplante Entnahme 2026 sinkt der Geldmittelbestand zum 31.12.2026 voraussichtlich auf 31.481,67 Euro und erhöht sich nochmals durch die geplante Zuführung 2027 zum 31.12.2027 auf voraussichtlich 35.181,67 Euro.

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

Für Anschaffungen von Vermögensgegenständen sind beim Produkt 573102 insgesamt 900,00 € vorgesehen.

Unter dem Produkt 114001 (zentrale Dienste) wurde im Jahr 2026 die Anschaffung eines Schleuderstreuers vorgesehen. Die Kosten belaufen sich auf 3.500,00 €.

Für die Erneuerung der Telekommunikationsanlage, der Vitrinen und der Neuanschaffung von Audioguides wurden im Haushaltsjahr 2026 insgesamt 50.000,00 € unter dem Produkt 252108 (Kupferbergwerk) veranschlagt.

Demgegenüber steht eine Zuwendung aus Mitteln des Regionalen Zukunftsförderprogramm (RZN) in Höhe von 50.000,00 €. Somit würde der Eigenanteil der Ortsgemeinde bei 0,00 € liegen.

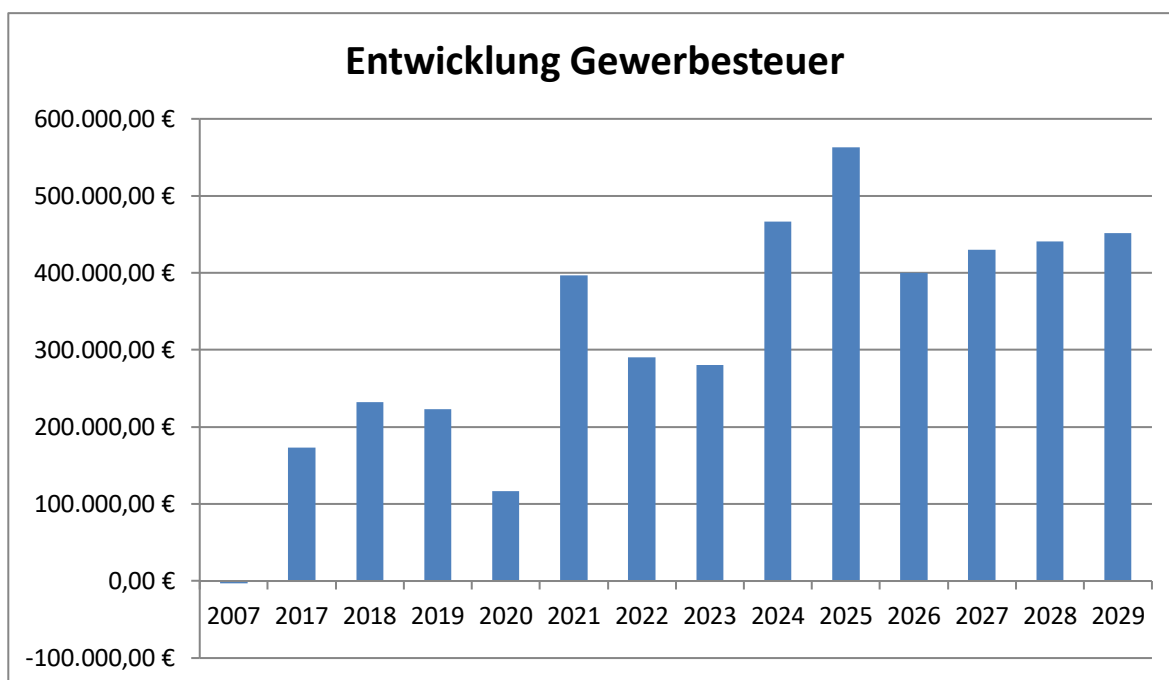
Bei den RZN-Mitteln handelt es sich um eine Weiterleitung der Zuwendung an die Ortsgemeinde von Seiten der Verbandsgemeinde. Hierdurch kann die Ortsgemeinde ohne Eigenanteil dringend notwendige Neuanschaffungen tätigen.

In der Kupferstube (Produkt 252109) wurde ein neuer Gastronomie-Gasherd für 2.000,00 € vorgesehen.

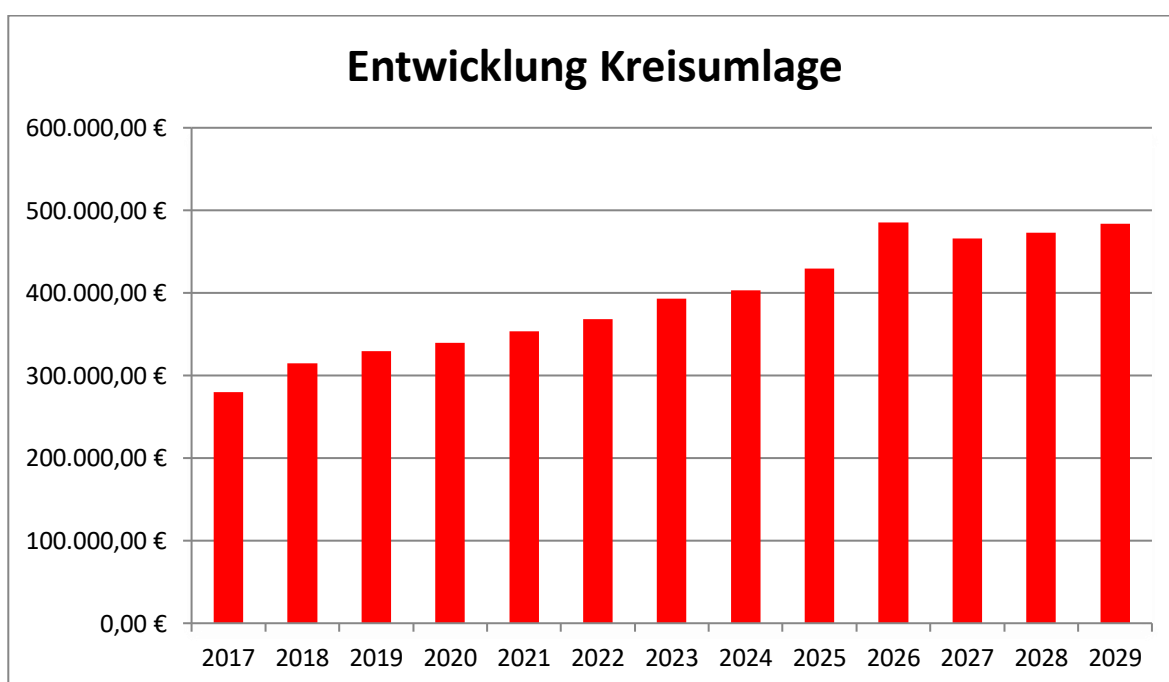
Im Bereich der Hebesätze hat die Ortsgemeinde bereits in den letzten Jahren die Prozentsätze über das Niveau der Nivellierungssätze angepasst. Ebenso wurde die Hundesteuer angehoben. Aufgrund dessen ist auch für die nächsten zwei Jahre keinerlei Erhöhung notwendig.

Die Belastung für die Zinszahlungen der vorhandenen Investitionskredite belaufen sich in 2026 auf insgesamt 3.362,00 €. Die Tilgungshöhe in 2026 beläuft sich auf 30.738,00 €.

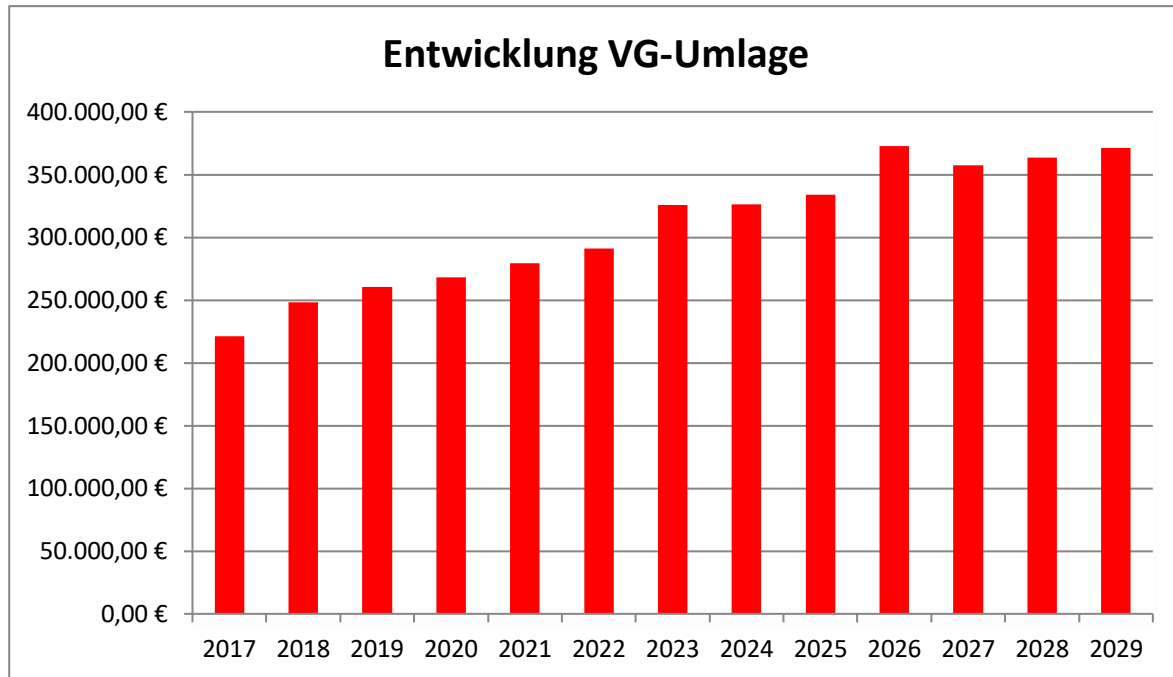
Der Schuldenstand zum 31.12.2025 in Form der Investitionskredite beträgt insgesamt 314.340,25 €.



Die Erträge aus der Gewerbesteuer hatten im Jahr 2025 den absoluten Höchststand. Diese Höhe kann vermutlich in den kommenden Jahren nicht mehr erreicht werden.



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 Fischbach betrug zum 30.06.2024 insgesamt 742 Einwohner. Zum 30.06.2025 betrug die Einwohnerzahl 735.

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 1.389.407 Euro und Aufwendungen von insgesamt 1.625.613 Euro aus. Somit ergibt sich ein negatives Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag) i. H. v. -236.206 Euro (Posten E 23).

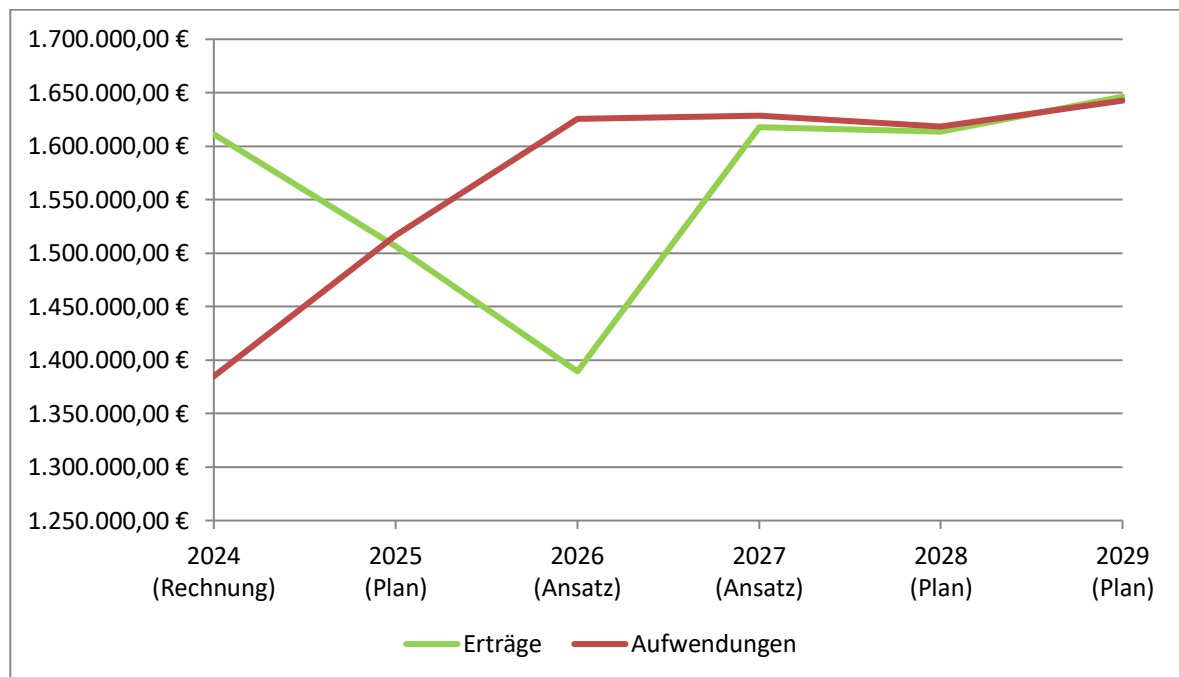
Für das Haushaltsjahr 2027 sind Erträge von insgesamt 1.617.911 Euro und Aufwendungen von insgesamt 1.628.460 Euro eingeplant. Somit ergibt sich hier auch ein negatives Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag) i. H. v. 10.549 Euro (Posten E 23).

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt:

	Bezeichnung	Lfd. Nr.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan
			€	€	€	€	€	€
	Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 08	1.609.482,44	1.505.427,00	1.386.157,00	1.614.961,00	1.610.743,00	1.643.770,00
-	Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E 15	1.373.259,87	1.510.172,00	1.619.881,00	1.623.677,00	1.613.914,00	1.638.351,00
=	Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E 16	236.222,57	-4.745,00	-233.724,00	-8.716,00	-3.171,00	5.419,00
+	Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	1.893,48	750,00	3.250,00	2.950,00	2.750,00	2.550,00
-	Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	11.570,98	6.426,00	5.732,00	4.783,00	4.499,00	4.265,00
=	Ordentliches Ergebnis	E 20	226.545,07	-10.421,00	-236.206,00	-10.549,00	-4.920,00	3.704,00
+	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	226.545,07	-10.421,00	-236.206,00	-10.549,00	-4.920,00	3.704,00

Darin zeigt sich, dass die laufenden Erträge 2026 nicht ausreichen, um die laufenden Aufwendungen zu decken, so dass sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein negativer Saldo i. H. v. -233.724,00 Euro ergibt. Dieses wird zusätzlich belastet durch Zinsaufwendungen per Saldo, wodurch sich ein ordentliches Ergebnis i. H. v. -236.206,00 Euro ergibt. Somit kommt es zu einem Jahresfehlbetrag i. H. v. -236.206,00 Euro. Im Jahr 2027 wird voraussichtlich auch nochmal ein Fehlbetrag in Höhe von -10.549,00 Euro entstehen.

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 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt für das Jahr 2026 nicht erreicht.

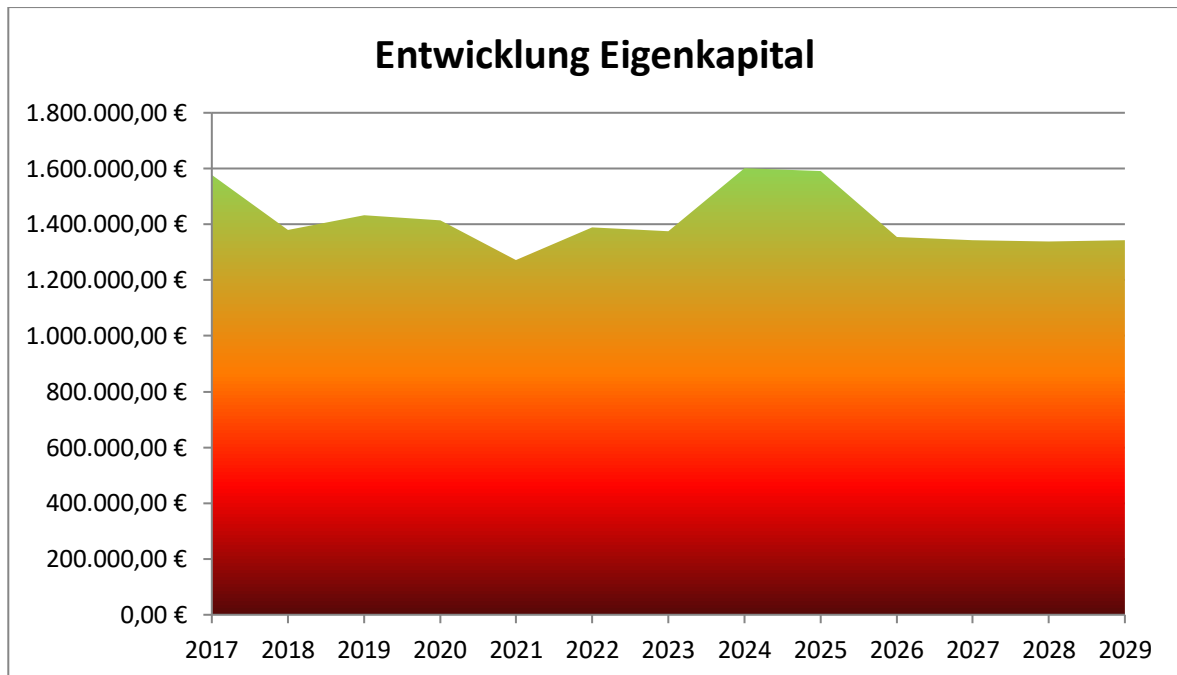
Für das Haushaltsjahr 2027 ist ebenfalls kein Haushaltsausgleich vorhanden.

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 des voraussichtlich negativen Jahresergebnisses in 2026 und 2027, 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	334.288,20	34.536,00	-190.290,00	34.917,00	40.131,00	46.464,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	F 33	-5.634,09	-900,00	-6.400,00	-900,00	-900,00	-900,00
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F 34	328.654,11	33.636,00	-196.690,00	34.017,00	39.231,00	45.564,00
Aufnahme von Investitionskrediten	F 35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten	F 36	30.895,88	31.174,00	30.738,00	30.317,00	28.708,00	28.835,00
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F 37	-30.895,88	-31.174,00	-30.738,00	-30.317,00	-28.708,00	-28.835,00
Veränderung Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 38	-54.579,33	0,00	227.428,00	-3.700,00	-10.523,00	-16.729,00
Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 39	-243.178,90	-2.462,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	-328.654,11	-33.636,00	196.690,00	-34.017,00	-39.231,00	-45.564,00
Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	F 42	-328.654,11	-33.636,00	196.690,00	-34.017,00	-39.231,00	-45.564,00
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36-F45)	F44	303.392,32	3.362,00	-221.028,00	4.600,00	11.423,00	17.629,00
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: -190.290,00 Euro. Tilgungen von Investitionskrediten sind in Höhe von 30.738,00 Euro vorhanden. Zusätzlich müsste der Saldo ausreichen, um den Mindest-Rückführungsbetrag zu decken. Im Haushaltsjahr 2027 beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 34.917,00 Euro und reicht somit aus, um die Tilgungen der Investitionskredite i. H. v. 30.317,00 Euro zu decken. Weiterhin ist der Saldo ausreichend, um den Mindest-Rückführungsbetrag zu decken. Dies bedeutet, dass damit im Haushaltsjahr 2026 eine negative freie Finanzspitze besteht. Im Haushaltsjahr 2027 ist dies nicht mehr der Fall, da hier der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 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 bereits negativ ist, ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt 2026 nicht erreicht. Im Haushaltsjahr 2027 kann der Finanzhaushalt jedoch nochmals ausgeglichen werden und somit der Haushaltsausgleich erreicht werden.

2.5.2. Investitionstätigkeit

Insgesamt sind Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2026 i. H. v. 56.400,00 Euro eingeplant. Diesen stehen Einzahlungen i. H. v. 50.000,00 Euro entgegen. Hieraus ergibt sich eine Differenz von 6.400,00 Euro.

Im Haushaltsjahr 2027 sind Auszahlungen für Investitionen von insgesamt 900,00 Euro geplant. Demgegenüber stehen Einzahlungen i. H. v. 0,00 Euro und damit eine Differenz i. H. v. 900,00 Euro.

Eine vollständige Investitionsübersicht kann der entsprechenden Investitionsübersicht im Haushaltsplan entnommen werden.

Zu beachten ist noch, dass zur Finanzierung der oben genannten Investitionen keine neuen Investitionskredite aufgenommen werden müssen.

Die Gesamtfinanzierung kann wie folgt dargestellt werden:



2.6. Teilhaushalte

Der Haushalt wurde in 2 Teilhaushalte gegliedert:

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

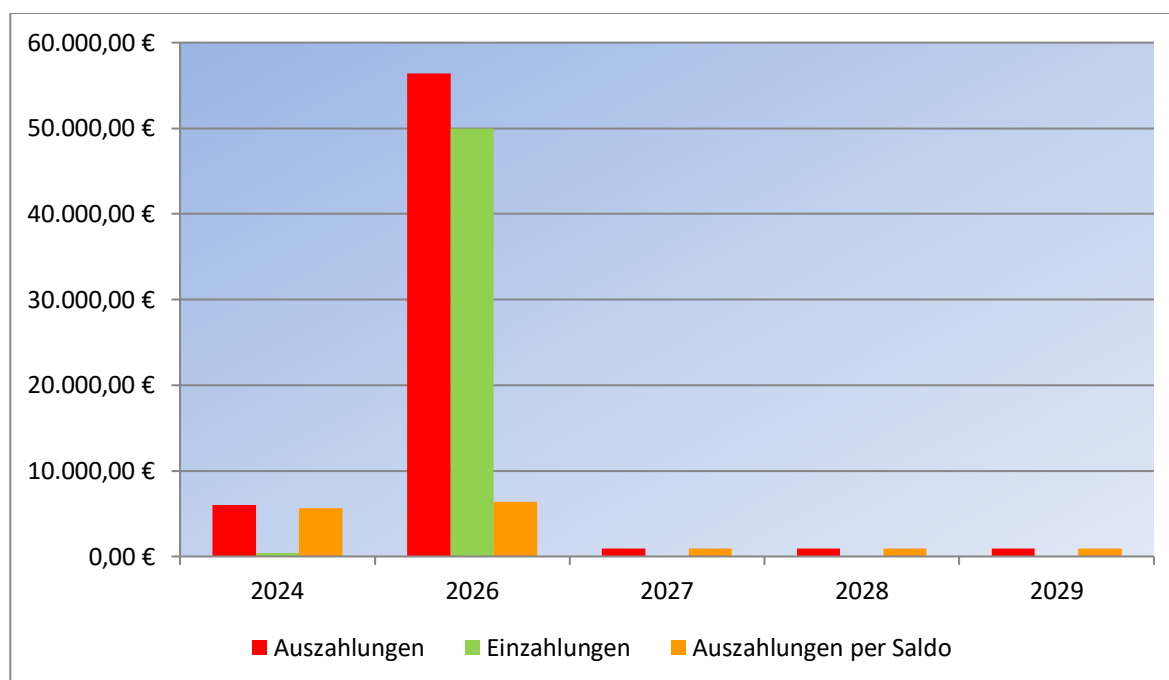
Gemäß § 4 Abs. 3 GemHVO wurde für die Produkte des Haupt-Produktbereiches „6 – Zentrale Finanzdienstleistungen“ ein eigener Teilhaushalt eingerichtet. Hier werden u.a. die Steuereinnahmen und die Transferleistungen des Finanzausgleichs, also die Haupteinnahmequellen und die Umlagelasten abgebildet.

3. Entwicklung der Investitionen

Wie bereits oben erläutert, ergeben sich im Haushaltsjahr 2026 Auszahlungen für Investitionen i. H. v. 56.400,00 Euro. Im Haushaltsjahr 2027 ergibt sich eine Summe von insgesamt 900,00 Euro an Auszahlungen.

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

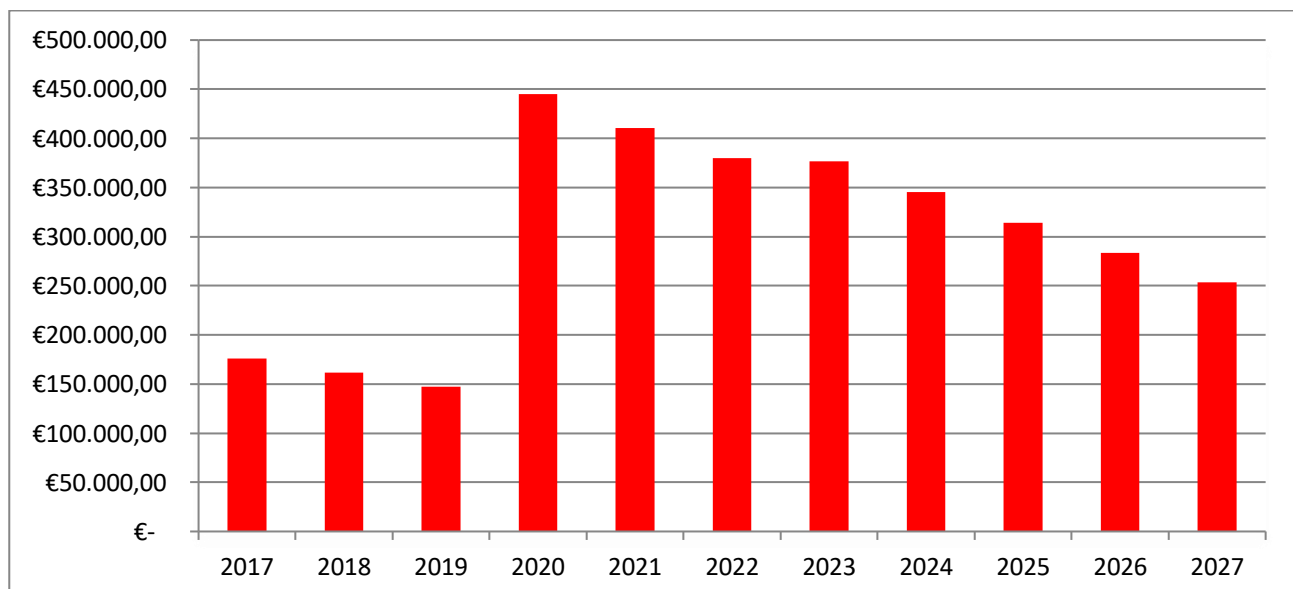
Die nachfolgende Grafik zeigt die im Jahr 2024 getätigten Investitionen sowie die in den Haushaltsjahren 2026-2029 geplanten Investitionen und deren Finanzierungssalden.



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	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	345.514,58	314.340,25	283.602,25
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	345.514,58	314.340,25	283.602,25

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	258.909,67 €
voraussichtliche Entnahme 2026	- 227.428,00 €
Stand zum 31.12.2026	31.481,67 €
Voraussichtliche Zuführung 2027	3.700,00 €
Stand zum 31.12.2027	35.181,67 €
Voraussichtliche Zuführung 2028	10.523,00 €
Stand zum 31.12.2028	45.704,67 €
Voraussichtliche Zuführung 2029	16.729,00 €
Stand zum 31.12.2029	62.433,67 €

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, 17.12.2020
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als „Cash-Pool-Einheit“ in Euro nach Nr. 3	1.225.465,16 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F15 + F18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.517.388,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	75.869,40 €

7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes (gleicher Betrag wie lfd. Nr. 6)	75.869,40 €
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-	1.301.000,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt -lfd. Nr. 4 + 6 + 7 + 8-	1.377.000,00 €

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 zum 31.12.2023 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von 243.178,90 Euro bestanden. Diese Rückführung konnte bereits vollständig im folgenden Haushaltsjahr (hier 2024) erfolgen, da zum 31.12.2024 keinerlei Verbindlichkeiten mehr bestanden haben. Stattdessen hatte die Ortsgemeinde eine Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von 48.155,41 Euro.

Zum 31. Dezember 2025 bestanden ebenfalls Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von 258.909,67 Euro

Eine Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten entsprechend Muster 29 ist somit entbehrlich.

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

Die Ortsgemeinde Fischbach hat am Programm "Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)" teilgenommen, das sich gezielt an besonders hoch mit Liquiditätskrediten (Kassenkrediten) belastete Kommunen richtet und diese durch einen teilweisen Schuldenabbau nachhaltig entlastet. Die Ortsgemeinde Fischbach hatte damit die Möglichkeit, aber auch zugleich die Verpflichtung, die verbleibenden Liquiditätskredite selbst zu kontrollieren und zu reduzieren.

Die Teilnahme am PEK-RP verbesserte die finanzwirtschaftliche Ausgangslage der Ortsgemeinde und erleichtert die Erfüllung der haushaltsrechtlichen Pflichten, insbesondere das Gebot des Haushaltsausgleichs sowie die Tilgung der verbleibenden Liquiditätskredite nach den Vorgaben der Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz. Gleichzeitig blieb die Ortsgemeinde trotz der Entlastung gefordert, ihre Konsolidierungsanstrengungen fortzuführen und die künftige Haushaltswirtschaft weiterhin an den Zielen der dauernden Leistungsfähigkeit auszurichten.

Durch das Programm übernimmt das Land Rheinland-Pfalz einen erheblichen Teil der zum Stichtag 31. Dezember 2020 bestehenden Liquiditätskredite, wodurch sich sowohl die Zinslast als auch das Zinsänderungsrisiko der Ortsgemeinde deutlich reduzieren.

Die Liquiditätskredite betrugen zum 31.12.2020 insgesamt 434.504,00 Euro.

Für die Ortsgemeinde Fischbach betrug das Entschuldungsvolumen im Rahmen des PEK-RP insgesamt 189.153,00 Euro. Diesen Betrag hat die Ortsgemeinde Fischbach im Jahr 2024 vom Land Rheinland-Pfalz als Entschuldungshilfe erhalten.

Gleichzeitig schloss die Ortsgemeinde mit dem Land Rheinland-Pfalz einen Vertrag zur Teilnahme an der Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP). Aufgrund dieses Vertrags war die Ortsgemeinde verpflichtet, die noch vorhandenen Liquiditätskredite innerhalb der nächsten 30 Jahre, auch unter Beachtung des jährlichen Haushaltsausgleiches zurückzuführen und zu tilgen. Diese Verpflichtungen ergeben sich insbesondere aus §§ 105 GemO i.V.m. § 11 LVOPK-RP i.V.m. § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. 18 GemHVO.

Die Ortsgemeinde Fischbach hat ihre Teilnahme am Programm nunmehr bereits zum 30. Dezember 2024 beendet, da alle bestehenden Liquiditätskredite (= Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde) vollständig zurückgezahlt werden konnten. Der Liquiditätsbestand der Ortsgemeinde beträgt zum 31.12.2024 insgesamt 48.155,41 €. Damit hat die Ortsgemeinde einen positiven Kassenbestand. Weiterhin ist der Kassenbestand zum 31.12.2025 ebenfalls im positiven Bereich.

Diese erfolgreiche Rückführung und Tilgung der Verbindlichkeiten resultiert einerseits aus der Entschuldungshilfe des Landes Rheinland-Pfalz, die einen erheblichen Anteil der bestehenden Verbindlichkeiten übernommen hat, sowie aus den eigenen Anstrengungen der Ortsgemeinde. Durch konsequente Haushaltsdisziplin, strenge Ausgabenüberwachung und gezielte Einnahmeoptimierungen

konnte die Ortsgemeinde die verbleibenden Restverbindlichkeiten vorzeitig abbauen und somit die Programmbedingungen bereits im Jahr 2024 vollständig erfüllen. Die Ortsgemeinde wird jedoch ihre strenge Haushaltsführung fortsetzen müssen, um die erreichte Liquiditätsentschuldung langfristig zu sichern und die Leistungsfähigkeit weiter steigern zu können.

7. Ausblick / Allgemeines

Die Haushaltssituation der Ortsgemeinde Fischbach hat sich in den vergangenen Jahren verbessert. Diese Verbesserung ist u.a. durch die Entschuldung des Landes durch das Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“ eingetreten (siehe oben Punkt 6).

Trotz dieser Verbesserung muss die Ortsgemeinde jedoch weiterhin eine strenge Haushaltsdisziplin und eine sparsame Mittelbewirtschaftung befolgen.

Die Ortsgemeinden hat in den vergangenen Jahren bereits alles getan, um die Haushaltssituation zu verbessern. Sämtliche Einsparmöglichkeiten sind in allen Bereich ausgeschöpft und überprüft.

Im Bereich der Hebesätze (Grundsteuer und Gewerbesteuer) hat die Ortsgemeinde das Niveau der Nivellierungssätze bereits weit überschritten.

Eine nochmalige Erhöhung ist mit diesem Doppelhaushalt nicht vorgesehen.

Die Ortsgemeinde hat ab dem Haushaltsjahr 2027 eine positive freie Finanzspitze. Im Jahr 2026 ist dies aufgrund der Umlagebelastungen aus Steuereinnahmen der Vorjahre nicht gegeben. Wäre hier eine „periodengerechte“ Abrechnung nach dem LFAG möglich, also im Jahr der Steuereinnahmen gleichzeitig auch die Umlagebelastungen, wäre im Jahr 2026 ebenfalls eine positive freie Finanzspitze vorhanden.

Stellenplan
Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

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

Stellenplan

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

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	EGr. 8		1,000	1,000	1,000	1,000	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 6		1,000	1,000	1,000	1,000	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 5		0,500	0,500	0,500	0,500	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 2		1,000	1,000	0,000	0,000	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 2		0,000	0,000	2,000	2,000	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			<i>3,500</i>	<i>3,500</i>	<i>4,500</i>	<i>4,500</i>	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte			3,500	3,500	4,500	4,500	
Teilhaushalt (1)							
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			3,500	3,500	4,500	4,500	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			3,500	3,500	4,500	4,500	

Stellenplan
Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

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

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Gemeindeaufgaben

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung	111001	Verwaltungssteuerung
1120	Personal	112001	Personal
1140	Zentrale Dienste	114001	Zentrale Dienste
1142	Liegenschaften	114201	Liegenschaften
1162	Zahlungsabwicklung	116201	Zahlungsabwicklung
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen
2521	Nichtwissenschaftliche Museen, Ausstellungen, Galerien, Sammlungen und Fachinformationszentren	252108	Kupferbergwerk
		252109	Kupferstube
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3652	Kindergärten	365201	Kindergärten
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	366001	Einrichtungen der Jugendarbeit
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung
5115	Planung Umweltschutz (Klimaschutz/Quartierskonzept)	511501	Planung Umweltschutz (Klimaschutz/Quartierskonzept)
		511502	Kommunale Wärmeplanung
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung	522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
5361	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
5411	Gemeindestestraßen	541101	Straßen
		541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen
		541105	Brücken, Über- und Unterführungen
		541106	Fahrradweg
5414	Straßenoberflächenentwässerung	541401	Straßenoberflächenentwässerung
5415	Konzessionsabgaben	541501	Konzessionsabgaben
5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	546101	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten
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	Wirtschaftswege	555901	Wirtschaftswege
5715	Betriebe, Unternehmen, Sondervermögen usw. der Wirtschaftsförderung und Entwicklung	571501	ÄöR "Energiewelt Idarwald"
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573101	Durchführung von Märkten
		573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser
		573108	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen (Bürgerfitnessraum)
5732	Sonstige bebaute Grundstücke	573201	Sonstige bebaute Grundstücke

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

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

25 Fischbach

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt: Ergebnishaushalt

Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
1 Gemeindeaufgaben	- 252.438,19	- 378.445,00	- 379.574,00	- 384.046,00	- 384.221,00	- 386.511,00
2 Finanzwirtschaft	478.983,26	368.024,00	143.368,00	373.497,00	379.301,00	390.215,00
Summe Teilhaushalte Ergebnishaushalt:	226.545,07	- 10.421,00	- 236.206,00	- 10.549,00	- 4.920,00	3.704,00

Finanzhaushalt: Finanzhaushalt

Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
1 Gemeindeaufgaben	- 575.167,66	- 336.850,00	- 112.630,00	- 343.180,00	- 350.593,00	- 361.380,00
2 Finanzwirtschaft	575.167,66	336.850,00	112.630,00	343.180,00	350.593,00	361.380,00
Summe Teilhaushalte Finanzhaushalt:	- 0,00					

Ergebnishaushalt Fischbach

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.060.607,13	959.900,00	1.019.580,00	1.072.730,00	1.103.430,00	1.133.030,00
	401100 Grundsteuer A	940,67	900,00	2.430,00	2.430,00	2.430,00	2.430,00
	401200 Grundsteuer B	112.397,62	113.100,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	466.281,05	323.000,00	400.000,00	430.000,00	441.000,00	452.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	398.833,55	444.500,00	438.900,00	454.400,00	469.100,00	485.300,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	23.108,25	26.000,00	28.250,00	34.800,00	38.400,00	39.500,00
	403300 Hundesteuer	6.391,50	7.100,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	52.654,49	45.300,00	45.500,00	46.600,00	48.000,00	49.300,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	223.374,59	258.207,00	87.141,00	258.995,00	221.281,00	222.058,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	185.128,00	169.000,00		130.100,00	119.600,00	120.500,00
	411120 vom Land - Schlüsselzuweisung B			14.300,00	29.300,00	29.100,00	29.000,00
	411300 Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	5.492,00	4.400,00				
	414410 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00
	414420 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land		15.000,00	1.500,00	28.500,00	1.500,00	1.500,00
	414430 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	414900 von übrigen Bereichen	2.454,59	3.416,00	3.942,00	4.010,00	4.076,00	4.146,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		36.091,00	37.099,00	36.785,00	36.705,00	36.612,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.648,26	143.840,00	132.140,00	135.190,00	137.236,00	139.136,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	114.565,00	105.000,00	100.000,00	103.000,00	105.500,00	107.300,00
	432105 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%)	6.579,66	9.080,00	4.230,00	4.230,00	4.230,00	4.230,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	4.503,60	9.300,00	9.300,00	9.400,00	9.500,00	9.600,00
	432245 Entgelte - für das Bestattungswesen (19 % Steuer)		1.850,00				
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		18.610,00	18.610,00	18.560,00	18.006,00	18.006,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	109.148,43	103.920,00	105.900,00	106.600,00	107.300,00	108.000,00
	441103 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%)		60,00				
	441104 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%)	11.957,70	12.850,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
	441105 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%)	54.273,56	42.650,00	40.000,00	40.500,00	41.000,00	41.500,00
	441199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)		6.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	441200 Mieten und Pachten	22.607,06	19.000,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00

Ergebnishaushalt Fischbach

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	441202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)	6.106,58	6.020,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
	441205 Mieten und Pachten (19 %)	9.427,62	10.340,00	9.400,00	9.600,00	9.800,00	10.000,00
	441900 Sonstige	458,55	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	441903 Sonstige (7%)	4.317,36	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.893,00	6.010,00	7.946,00	7.996,00	8.046,00	8.096,00
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	117,50	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		610,00	580,00	580,00	580,00	580,00
	442482 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	1.133,60	1.050,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
	442505 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen (19%)	5,67		6,00	6,00	6,00	6,00
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	4.668,00	2.850,00	4.900,00	4.950,00	5.000,00	5.050,00
	442905 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (19%)	968,23	1.300,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
E7	Sonstige laufende Erträge	83.811,03	33.550,00	33.450,00	33.450,00	33.450,00	33.450,00
	462505 Konzessionsabgaben (19%)	22.936,77	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	462900 Sonstige (Spenden)	1.125,00	950,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
	464100 Sonstige betriebliche Steuererstattungen (z.B. Umsatzsteuer)		1.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	466110 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	2.137,71					
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	57.611,55	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.609.482,44	1.505.427,00	1.386.157,00	1.614.961,00	1.610.743,00	1.643.770,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	333.169,26	299.614,00	302.611,00	307.321,00	312.127,00	317.028,00
	501100 Bürgermeister	14.727,18	14.570,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
	501200 Beigeordnete	968,00	500,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige Kupferbergwerk)	18.381,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	176.172,21	191.396,00	190.000,00	193.467,00	197.007,00	200.616,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	7.344,12	2.540,00	1.740,00	1.740,00	1.740,00	1.740,00
	502920 Sonstige - Leistungszulagen	798,00					
	503200 Arbeitnehmer - Versorgungskasse-	14.691,33	16.536,00	17.931,00	18.289,00	18.655,00	19.028,00
	504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung-	39.299,30	38.907,00	44.150,00	45.034,00	45.933,00	46.852,00
	504900 Sonstige - Sozialversicherung-	984,05	1.355,00	1.040,00	1.041,00	1.042,00	1.042,00
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen - VL-)	79,80	180,00	210,00	210,00	210,00	210,00

Ergebnishaushalt Fischbach

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	508900 Sonstige -Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden-		3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	144,27	370,00	540,00	540,00	540,00	540,00
	511300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen-	6.978,00	9.360,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
	517100 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	52.602,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	236.432,65	306.350,00	276.525,00	278.525,00	280.225,00	282.125,00
	523100 Unterhaltung (keine Steuer)	3.163,77	5.240,00	4.540,00	4.540,00	4.540,00	4.540,00
	523103 Unterhaltung (7 %)	1.101,02	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	523105 Unterhaltung (19 %)	7.174,88	10.600,00	11.100,00	11.200,00	11.300,00	11.400,00
	523130 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.997,07					
	523200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	35.826,72	34.570,00	33.925,00	34.225,00	34.425,00	34.725,00
	523203 Bewirtschaftung (7 %)	2.599,19	6.300,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
	523205 Bewirtschaftung (19 %)	31.640,91	26.900,00	38.700,00	39.400,00	40.100,00	40.800,00
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	26.043,95	20.600,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00
	523500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe)	7.522,62	15.100,00	10.000,00	10.500,00	11.000,00	11.500,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.369,11	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	214,08	2.050,00	2.350,00	2.350,00	2.350,00	2.350,00
	523805 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%)	1.106,34	3.150,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00
	523905 Getränkeeinkauf (19%)	175,74	140,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	288,33	120,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	89.628,55	135.500,00	118.600,00	119.000,00	119.200,00	119.500,00
	525500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	5.813,53	6.380,00	6.380,00	6.380,00	6.380,00	6.380,00
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	301,43	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	529105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	578,29	10.000,00	3.880,00	3.880,00	3.880,00	3.880,00
	529205 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%)	12.063,03	17.350,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00
	529300 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer)	3.624,09	2.000,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
	529304 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 7,8%)		500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	529305 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)		250,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E11	Abschreibungen		97.358,00	99.325,00	98.511,00	97.462,00	95.078,00
	539900 Sonstige Abschreibungen		97.358,00	99.325,00	98.511,00	97.462,00	95.078,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	761.911,37	760.100,00	889.900,00	857.300,00	871.580,00	891.100,00

Ergebnishaushalt Fischbach

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	543100 Gewerbesteuerumlage	32.548,37	25.700,00	31.820,00	34.200,00	35.080,00	35.950,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	402.887,00	401.500,00	485.480,00	465.900,00	473.100,00	483.800,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	326.476,00	332.900,00	372.600,00	357.200,00	363.400,00	371.350,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	41.746,59	46.750,00	51.520,00	82.020,00	52.520,00	53.020,00
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	385,14		450,00	450,00	450,00	450,00
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.400,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00
	562205 Leasing (19%)		5.810,00				
	562500 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen				30.000,00		
	562505 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%)	1.960,32	1.900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	562905 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (19 %)			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	1.316,50	1.100,00	1.610,00	1.610,00	1.610,00	1.610,00
	563105 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%)	2.984,21	3.150,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	563900 Sonstiges	84,00		100,00	100,00	100,00	100,00
	563905 Sonstiges - Aufwendungen für allgemeine Werbemaßnahmen (19%)	3.811,44	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	563930 Sonstiges - Aufwendungen für Verkaufsartikel			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	563933 Sonstiges - Auszahlungen für Verkaufsartikel (7%)		300,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
	563935 Sonstiges - Aufwendungen für Verkaufsartikel (19%)	20.337,22	18.300,00	14.500,00	15.000,00	15.500,00	16.000,00
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	8.450,65	7.510,00	8.180,00	8.180,00	8.180,00	8.180,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	907,43	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	565510 Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	- 1.204,36					
	567900 Sonstige		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	568900 Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer)	7,50	650,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	569200 Verfügungsmittel	205,19	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	569300 Repräsentationen	101,35	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.373.259,87	1.510.172,00	1.619.881,00	1.623.677,00	1.613.914,00	1.638.351,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	236.222,57	- 4.745,00	- 233.724,00	- 8.716,00	- 3.171,00	5.419,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.893,48	750,00	3.250,00	2.950,00	2.750,00	2.550,00

Ergebnishaushalt Fischbach

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	474102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)	30,95	250,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.760,00	500,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	479902 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%)	102,53		1.500,00	1.200,00	1.000,00	800,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.570,98	6.426,00	5.732,00	4.783,00	4.499,00	4.265,00
	574500 an Anstalten		500,00	1.870,00	500,00	500,00	500,00
	575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken	1.902,54	1.728,00	1.549,00	1.365,00	1.176,00	983,00
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.301,58	1.198,00	1.813,00	2.418,00	2.323,00	2.282,00
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	176,00	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	579900 Sonstige (Verrechnungskonto Einheitskonto)	8.190,86	2.500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 9.677,50	- 5.676,00	- 2.482,00	- 1.833,00	- 1.749,00	- 1.715,00
E20	Ordentliches Ergebnis	226.545,07	- 10.421,00	- 236.206,00	- 10.549,00	- 4.920,00	3.704,00
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)	226.545,07	- 10.421,00	- 236.206,00	- 10.549,00	- 4.920,00	3.704,00

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	992.936,75	959.900,00	1.019.580,00	1.072.730,00	1.103.430,00	1.133.030,00
	601100 Grundsteuer A	924,28	900,00	2.430,00	2.430,00	2.430,00	2.430,00
	601200 Grundsteuer B	111.818,81	113.100,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	409.179,54	323.000,00	400.000,00	430.000,00	441.000,00	452.000,00
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	389.097,44	444.500,00	438.900,00	454.400,00	469.100,00	485.300,00
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	22.419,53	26.000,00	28.250,00	34.800,00	38.400,00	39.500,00
	603300 Hundesteuer	6.310,91	7.100,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	53.186,24	45.300,00	45.500,00	46.600,00	48.000,00	49.300,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	416.835,30	222.116,00	50.042,00	222.210,00	184.576,00	185.446,00
	611110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	185.128,00	169.000,00		130.100,00	119.600,00	120.500,00
	611120 vom Land - Schlüsselzuweisung B			14.300,00	29.300,00	29.100,00	29.000,00
	611300 Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	5.492,00	4.400,00				
	614410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00
	614420 vom öffentlichen Bereich - vom Land		15.000,00	1.500,00	28.500,00	1.500,00	1.500,00
	614430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	614900 von übrigen Bereichen	6.762,30	3.416,00	3.942,00	4.010,00	4.076,00	4.146,00
	618420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	189.153,00					
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.943,52	125.230,00	113.530,00	116.630,00	119.230,00	121.130,00
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	115.022,00	105.000,00	100.000,00	103.000,00	105.500,00	107.300,00
	632105 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%)	6.156,42	9.080,00	4.230,00	4.230,00	4.230,00	4.230,00
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen	4.765,10	9.300,00	9.300,00	9.400,00	9.500,00	9.600,00
	632245 Entgelte - für das Bestattungswesen (19 % Steuer)		1.850,00				
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	113.902,71	103.920,00	105.900,00	106.600,00	107.300,00	108.000,00
	641103 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%)		60,00				
	641104 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%)	16.277,57	12.850,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
	641105 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%)	54.444,15	42.650,00	40.000,00	40.500,00	41.000,00	41.500,00
	641199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)		6.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	641200 Mieten und Pachten	22.841,89	19.000,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
	641202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)	6.101,59	6.020,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	641205 Mieten und Pachten (19 %)	9.461,60	10.340,00	9.400,00	9.600,00	9.800,00	10.000,00
	641900 Sonstige	458,55	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	641903 Sonstige (7%)	4.317,36	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.161,40	6.010,00	7.946,00	7.996,00	8.046,00	8.096,00
	642420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	462,50	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00
	642430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		610,00	580,00	580,00	580,00	580,00
	642482 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	1.775,00	1.050,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
	642505 von privaten Unternehmen (19%)	10,99		6,00	6,00	6,00	6,00
	642590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	194,33					
	642900 von übrigen Bereichen	4.750,35	2.850,00	4.900,00	4.950,00	5.000,00	5.050,00
	642905 von übrigen Bereichen (19%)	968,23	1.300,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	30.097,37	26.950,00	26.850,00	26.850,00	26.850,00	26.850,00
	662505 Konzessionsabgaben (19%)	22.936,77	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	662900 Sonstige (Spenden)	1.125,00	950,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
	664100 Einzahlung aus Steuererstattung		1.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	664301 Einzahlung Umsatzsteuer 7%	23,62					
	664302 Einzahlung Umsatzsteuer 19%	6.011,98					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.687.877,05	1.444.126,00	1.323.848,00	1.553.016,00	1.549.432,00	1.582.552,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	280.567,26	290.714,00	293.711,00	298.421,00	303.227,00	308.128,00
	701100 Bürgermeister	14.727,18	14.570,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
	701200 Beigeordnete	968,00	500,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	701900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige Kupferbergwerk)	18.381,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	176.172,21	191.396,00	190.000,00	193.467,00	197.007,00	200.616,00
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	7.344,12	2.540,00	1.740,00	1.740,00	1.740,00	1.740,00
	702920 Sonstige - Leistungszulagen	798,00					
	703200 Arbeitnehmer -Versorgungskasse-	14.691,33	16.536,00	17.931,00	18.289,00	18.655,00	19.028,00
	704200 Arbeitnehmer -Sozialversicherung-	39.299,30	38.907,00	44.150,00	45.034,00	45.933,00	46.852,00
	704900 Sonstige -Sozialversicherung-	984,05	1.355,00	1.040,00	1.041,00	1.042,00	1.042,00
	706290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-)	79,80	180,00	210,00	210,00	210,00	210,00
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	144,27	370,00	540,00	540,00	540,00	540,00
	711300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen-	6.978,00	9.360,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	256.968,73	306.350,00	276.525,00	278.525,00	280.225,00	282.125,00
	723100 Unterhaltung (keine Steuer)	3.199,62	5.240,00	4.540,00	4.540,00	4.540,00	4.540,00
	723103 Unterhaltung (7 %)	1.920,09	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	723105 Unterhaltung (19 %)	8.190,82	10.600,00	11.100,00	11.200,00	11.300,00	11.400,00
	723200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	33.287,38	34.570,00	33.925,00	34.225,00	34.425,00	34.725,00
	723203 Bewirtschaftung (7 %)	2.599,19	6.300,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
	723205 Bewirtschaftung (19 %)	37.767,81	26.900,00	38.700,00	39.400,00	40.100,00	40.800,00
	723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	26.047,95	20.600,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00
	723500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe)	4.788,36	15.100,00	10.000,00	10.500,00	11.000,00	11.500,00
	723600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.341,20	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	221,03	2.050,00	2.350,00	2.350,00	2.350,00	2.350,00
	723805 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%)	2.041,27	3.150,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00
	723905 Getränkeeinkauf (19%)	175,74	140,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	288,33	120,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	725420 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	725430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	106.123,55	135.500,00	118.600,00	119.000,00	119.200,00	119.500,00
	725500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	10.413,55	6.380,00	6.380,00	6.380,00	6.380,00	6.380,00
	729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	301,43	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	729105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	578,29	10.000,00	3.880,00	3.880,00	3.880,00	3.880,00
	729205 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%)	12.063,03	17.350,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00
	729300 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer)	3.420,09	2.000,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
	729304 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 9,5%)		500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	729305 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)		250,00	150,00	150,00	150,00	150,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	756.096,05	760.100,00	889.900,00	857.300,00	871.580,00	891.100,00
	743100 Gewerbesteuerumlage	26.733,05	25.700,00	31.820,00	34.200,00	35.080,00	35.950,00
	744210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	402.887,00	401.500,00	485.480,00	465.900,00	473.100,00	483.800,00
	744230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	326.476,00	332.900,00	372.600,00	357.200,00	363.400,00	371.350,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	49.406,65	46.750,00	51.520,00	82.020,00	52.520,00	53.020,00
	761300 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	761400 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	385,14		450,00	450,00	450,00	450,00
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.400,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00
	762205 Leasing (19%)	5.810,76	5.810,00				
	762500 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen				30.000,00		
	762505 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%)	1.960,32	1.900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	762900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	762905 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (19 %)			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	763100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	1.278,48	1.100,00	1.610,00	1.610,00	1.610,00	1.610,00
	763105 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%)	3.107,80	3.150,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	763900 Sonstige	84,00		100,00	100,00	100,00	100,00
	763905 Sonstige - Auszahlungen für allgemeine Werbemaßnahmen (19%)	3.811,44	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	763930 Sonstige - Auszahlungen für Verkaufsartikel			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	763933 Sonstiges - Auszahlungen für Verkaufsartikel (7%)		300,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
	763935 Sonstiges - Auszahlungen für Verkaufsartikel (19%)	21.450,90	18.300,00	14.500,00	15.000,00	15.500,00	16.000,00
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	7.970,26	7.510,00	8.180,00	8.180,00	8.180,00	8.180,00
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	907,43	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	765102 Auszahlung Vorsteuer 19%	26,08					
	767900 Sonstige		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	768900 Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer)	- 92,50	650,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	769200 Verfügungsmittel	205,19	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	769300 Repräsentationen	101,35	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.343.038,69	1.403.914,00	1.511.656,00	1.516.266,00	1.507.552,00	1.534.373,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	344.838,36	40.212,00	- 187.808,00	36.750,00	41.880,00	48.179,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.031,23	750,00	3.250,00	2.950,00	2.750,00	2.550,00
	674102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)	30,95	250,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.000,28	500,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	679902 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%)			1.500,00	1.200,00	1.000,00	800,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	11.581,39	6.426,00	5.732,00	4.783,00	4.499,00	4.265,00
	774500 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Anstalten		500,00	1.870,00	500,00	500,00	500,00

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	775110 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	1.902,54	1.728,00	1.549,00	1.365,00	1.176,00	983,00
	775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.301,58	1.198,00	1.813,00	2.418,00	2.323,00	2.282,00
	779100 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	176,00	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	779900 Sonstige	8.201,27	2.500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 10.550,16	- 5.676,00	- 2.482,00	- 1.833,00	- 1.749,00	- 1.715,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	334.288,20	34.536,00	- 190.290,00	34.917,00	40.131,00	46.464,00
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	334.288,20	34.536,00	- 190.290,00	34.917,00	40.131,00	46.464,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			50.000,00			
	681430 Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			50.000,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	400,00					
	685710 Einzahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	400,00					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	400,00		50.000,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	6.034,09	900,00	56.400,00	900,00	900,00	900,00
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	565,33					
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			3.500,00			

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	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	5.468,76	900,00	52.900,00	900,00	900,00	900,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.034,09	900,00	56.400,00	900,00	900,00	900,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.634,09	- 900,00	- 6.400,00	- 900,00	- 900,00	- 900,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	328.654,11	33.636,00	- 196.690,00	34.017,00	39.231,00	45.564,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	30.895,88	31.174,00	30.738,00	30.317,00	28.708,00	28.835,00
	792510 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	30.895,88	31.174,00	30.738,00	30.317,00	28.708,00	28.835,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 30.895,88	- 31.174,00	- 30.738,00	- 30.317,00	- 28.708,00	- 28.835,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse			227.428,00			
	695295 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)			227.428,00			
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	48.155,41			3.700,00	10.523,00	16.729,00
	795295 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven -an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	48.155,41			3.700,00	10.523,00	16.729,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	6.423,92					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 54.579,33		227.428,00	- 3.700,00	- 10.523,00	- 16.729,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	243.178,90	2.462,00				
	794430 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)	243.178,90	2.462,00				

Finanzhaushalt Fischbach

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 243.178,90	- 2.462,00				
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 328.654,11</u>	<u>- 33.636,00</u>				
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	6.423,92					
	799500 durchlaufende Gelder Steuer 7 %	6.423,92					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 6.423,92					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 328.654,11</u>	<u>- 33.636,00</u>				
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	48.155,41					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	303.392,32	3.362,00				
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
	800000 Entschuldung nach PEK-RP						
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
111001	Verwaltungssteuerung							
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	47.594,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	Bem.: Auflösung Ehrensoldrückstellung							
		Summe Ertrag:	47.594,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
501100	Bürgermeister (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.727,18	14.570,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung Bürgermeister							
501200	Beigeordnete (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	968,00	500,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall							
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	940,02	1.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Sozialversicherung Aufwandsentschädigung Bürgermesiter, Beigeordnete ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- (K)							
511300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.978,00	9.360,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
	Bem.: Ehrensold							
517100	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	52.602,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Bem.: Zuführung Ehrensoldrückstellung							
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		580,00	580,00	580,00	580,00	580,00
	Bem.: Miete und Nebenkosten Gemeindebüro							
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	84,00		100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Bewirtungskosten, Getränkekosten (u.a. OG-Sitzungen, Besprechungen)							
569200	Verfügun gsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	205,19	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
569300	Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	101,35	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
		Summe Aufwand:	76.605,74	31.810,00	30.280,00	30.280,00	30.280,00	30.280,00
		Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:	- 29.011,74	- 27.310,00	- 25.780,00	- 25.780,00	- 25.780,00	- 25.780,00
112001	Personal							
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	10.017,55	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
	Bem.: Auflösung Urlaubs-/Überstundenrückstellung; zentrale Planung und Buchung unter diesem Produkt							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
		Summe Ertrag:	10.017,55	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.247,79	21.553,00	24.273,00	24.758,00	25.254,00	25.759,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	374,44	252,00	252,00	252,00	252,00	252,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.635,83	1.668,00	2.664,00	2.717,00	2.772,00	2.827,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.996,04	4.629,00	6.183,00	6.307,00	6.433,00	6.561,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	24,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
508900	Sonstige -Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
509000	Bem.: Zuführung Urlaubs-/Überstundenrückstellung; zentrale Planung und Buchung unter diesem Produkt Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1,46	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	210,14		300,00	300,00	300,00	300,00
	Bem.: arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung (Gemeindearbeiter)							
		Summe Aufwand:	24.489,70	32.065,00	37.635,00	38.297,00	38.974,00	39.662,00
		Gesamt 112001 Personal:	- 14.472,15	- 29.965,00	- 35.535,00	- 36.197,00	- 36.874,00	- 37.562,00
114001	Zentrale Dienste							
442905	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (19%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
462900	Bem.: Kostenerstattungen Bereitstellung Gemeindeanhänger (19 % Steuer) Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	200,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	Bem.: allg. Spenden							
		Summe Ertrag:	230,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
523500	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.522,62	15.100,00	10.000,00	10.500,00	11.000,00	11.500,00
523600	Bem.: Reparaturen, Kraftstoff, Versicherung von Gemeindefahrzeug Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.369,11	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Bem.: Reparatur und Unterhaltung Maschinen							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214,08	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: GwG's							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		132,00	348,00	348,00	348,00	348,00
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	Bem.: Miete Stall und Scheune Staufenbergstr.							
562505	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Steuerberatungskosten für allg. Haushalt (19 %)							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	506,90	700,00	900,00	900,00	900,00	900,00
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.795,47	3.550,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Bem.: GVV + Unfallkasse							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	907,43	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	Bem.: Mitgliedsbeitrag GSfB, KAV, Tourismus- und Heilbäderverband, Förderverein DES							
Summe Aufwand:			17.715,61	30.582,00	26.548,00	27.048,00	27.548,00	28.048,00
Gesamt 114001 Zentrale Dienste:			- 17.485,61	- 30.232,00	- 26.198,00	- 26.698,00	- 27.198,00	- 27.698,00
114201	Liegenschaften							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 15,61					
Summe Aufwand:			- 15,61					
Gesamt 114201 Liegenschaften:			15,61					
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117,50	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00
	Bem.: Kostenerstattungen für Durchführung von Wahlen							
Summe Ertrag:			117,50	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	736,16	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00
	Bem.: Kosten für Durchführung von Wahlen							
Summe Aufwand:			736,16	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			- 618,66					
252108	Kupferbergwerk							
414430	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	Bem.: Zuschuss VG Herrstein-Rhaunen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		7.347,00	7.347,00	7.347,00	7.347,00	7.254,00
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.565,00	105.000,00	100.000,00	103.000,00	105.500,00	107.300,00
	Bem.: Eintrittsentgelte (keine Steuer)							
441105	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.273,56	42.600,00	40.000,00	40.500,00	41.000,00	41.500,00
	Bem.: Erlöse aus Verkauf von Andenken (19 %)							
441903	Sonstige (7%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.980,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Bem.: Erlöse aus Verkauf von Fotos (7 %)							
442905	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (19%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	938,23	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Einspeisevergütung Photovoltaikanlage (19 %)							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	875,00	200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Spenden							
Summe Ertrag:			187.131,79	174.847,00	167.847,00	171.347,00	174.347,00	176.554,00
501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige Kupferbergwerk) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.381,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Bem.: ehrenamtliche Führerinnen und Führer							
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	109.617,91	113.257,00	103.248,00	104.982,00	106.750,00	108.554,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.985,37	1.717,00	917,00	917,00	917,00	917,00
502920	Sonstige - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	798,00					
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.747,79	10.941,00	9.228,00	9.412,00	9.600,00	9.792,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	24.277,69	21.604,00	21.842,00	22.279,00	22.725,00	23.179,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	44,03	55,00	40,00	41,00	42,00	42,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1,56	82,00	112,00	112,00	112,00	112,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,10	102,00	282,00	282,00	282,00	282,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	452,50	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
523103	<i>Bem.: Unterhaltung (keine Steuer)</i> Unterhaltung (7 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.101,02	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
523105	<i>Bem.: Unterhaltung (7%)</i> Unterhaltung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.551,07	4.400,00	4.400,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00
523200	<i>Bem.: Unterhaltung (19%)</i> Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.116,13	1.100,00	1.800,00	1.900,00	1.900,00	2.000,00
523203	<i>Bem.: Bewirtschaftung (keine Steuer), u.a. Versicherung, Grundsteuer</i> Bewirtschaftung (7 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.284,95	4.100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
523205	<i>Bem.: Bewirtschaftung (7%)</i> Bewirtschaftung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.795,93	7.200,00	6.400,00	6.500,00	6.600,00	6.700,00
523800	<i>Bem.: Bewirtschaftung (19%)</i> Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	400,00	400,00	400,00	400,00
523805	<i>Bem.: GwG's (keine Steuer)</i> Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	850,79	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
539900	<i>Bem.: GwG's (19%)</i> Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		12.988,00	13.230,00	13.229,00	12.932,00	11.281,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	175,00		150,00	150,00	150,00	150,00
562505	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	980,16	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: Steuerberatungskosten (19%)							
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Bem.: Gebühren für Eintrittskartenverkauf aus Ticket Regional (keine Steuer)							
562905	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (19 %) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Bem.: Gebühren (Vorverkaufsgebühren+Systemgebühren) für Eintrittskartenverkauf aus Ticket Regional (19 % Steuer)							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	73,44	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Büromaterial (keine Steuer)							
563105	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.355,19	2.450,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
	Bem.: Büromaterial (19%)							
563905	Sonstiges - Aufwendungen für allgemeine Werbemaßnahmen (19%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.811,44	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Bem.: Werbemaßnahmen (19%)							
563930	Sonstiges - Aufwendungen für Verkaufsartikel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Bem.: Einkauf Andenken (keine Steuer)							
563933	Sonstiges - Auszahlungen für Verkaufsartikel (7%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
	Bem.: Einkauf Andenken (7%)							
563935	Sonstiges - Aufwendungen für Verkaufsartikel (19%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	20.337,22	18.300,00	14.500,00	15.000,00	15.500,00	16.000,00
	Bem.: Einkauf Andenken (19%)							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	172,80	160,00	180,00	180,00	180,00	180,00
	Bem.: Unfallversicherung Beschäftigte							
567900	Sonstige (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Körperschaftsteuer							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
568900	Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	7,50	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Bem.: Umsatzsteuerzahlungen								
Summe Aufwand:			212.918,59	223.556,00	216.529,00	219.684,00	222.490,00	224.089,00
Gesamt 252108 Kupferbergwerk:			- 25.786,80	- 48.709,00	- 48.682,00	- 48.337,00	- 48.143,00	- 47.535,00
252109	Kupferstube							
441205	Mieten und Pachten (19 %) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.302,64	7.740,00	6.600,00	6.700,00	6.800,00	6.900,00
Bem.: Miete + Nebenkosten Kupferstube (19 %)								
Summe Ertrag:			7.302,64	7.740,00	6.600,00	6.700,00	6.800,00	6.900,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.: Unterhaltung (keine Steuer)								
523105	Unterhaltung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.527,58	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
Bem.: Unterhaltung (19 %)								
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	668,10	650,00	750,00	750,00	750,00	750,00
Bem.: Bewirtschaftung (keine Steuer), u.a. Versicherung								
523203	Bewirtschaftung (7 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.230,95	1.700,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Bem.: Bewirtschaftung (7 %)								
523205	Bewirtschaftung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.080,00	300,00	2.300,00	2.400,00	2.500,00	2.600,00
Bem.: Bewirtschaftung (19 %)								
523805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
Bem.: GwG's (19%)								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		3.224,00	3.224,00	3.224,00	3.224,00	3.224,00
Summe Aufwand:			5.506,63	8.074,00	8.624,00	8.724,00	8.824,00	8.924,00
Gesamt 252109 Kupferstube:			1.796,01	- 334,00	- 2.024,00	- 2.024,00	- 2.024,00	- 2.024,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
281001	Heimat- und sonstige 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
441103	Bem.: Zuweisung Land aus dem Dorfbudget, jährlicher Förderbetrag Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		60,00				
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	50,00					
		Summe Ertrag:	50,00	60,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288,33	120,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Martinsbrezeln, Volkstrauertag Schale							
		Summe Aufwand:	288,33	120,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:		- 238,33	- 60,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
365201	Kindergärten							
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.628,55	135.500,00	118.600,00	119.000,00	119.200,00	119.500,00
	Bem.: Kindergartenumlage							
		Summe Aufwand:	89.628,55	135.500,00	118.600,00	119.000,00	119.200,00	119.500,00
	Gesamt 365201 Kindergärten:		- 89.628,55	- 135.500,00	- 118.600,00	- 119.000,00	- 119.200,00	- 119.500,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit							
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	608,31	718,00	809,00	825,00	842,00	859,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	12,48	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	63,29	56,00	89,00	91,00	92,00	94,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	133,19	154,00	206,00	210,00	214,00	219,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,84	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,05	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	563,90	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60,44	60,00	70,00	70,00	70,00	70,00
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen			426,00	426,00	426,00	426,00
Summe Aufwand:			1.442,50	1.498,00	2.110,00	2.132,00	2.154,00	2.178,00
Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit:			- 1.442,50	- 1.498,00	- 2.110,00	- 2.132,00	- 2.154,00	- 2.178,00
511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige				27.000,00		
Bem.: 2027: Landeszuwendung (90 %) für Dorferneuerungskonzept, Planungs- und Beratungsleistungen								
Summe Ertrag:						27.000,00		
562500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen				30.000,00		
Bem.: 2027: Dorferneuerungskonzept, Planungs- und Beratungsleistungen								
Summe Aufwand:						30.000,00		
Gesamt 511301 Dorferneuerung, Städtebauförderung :						- 3.000,00		
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200,27	190,00	230,00	230,00	230,00	230,00
Bem.: wiederkehrende Beiträge Werke								
Summe Aufwand:			200,27	190,00	230,00	230,00	230,00	230,00
Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:			- 200,27	- 190,00	- 230,00	- 230,00	- 230,00	- 230,00
541101	Straßen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		10.177,00	11.211,00	11.211,00	11.211,00	11.211,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		17.351,00	17.351,00	17.351,00	17.352,00	17.352,00
		Summe Ertrag:		27.528,00	28.562,00	28.562,00	28.563,00	28.563,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.299,06	8.621,00	9.709,00	9.903,00	10.101,00	10.303,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	149,78	101,00	101,00	101,00	101,00	101,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	760,21	667,00	1.066,00	1.087,00	1.109,00	1.131,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.598,38	1.851,00	2.473,00	2.523,00	2.573,00	2.625,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9,60	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,58	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130,46	120,00	140,00	140,00	140,00	140,00
523300	<i>Bem.: wiederkehrende Beiträge Werke</i> Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.043,95	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
539900	<i>Bem.: Straßenunterhaltung, Salz, Winterdienst</i> Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		35.368,00	37.463,00	37.463,00	37.433,00	37.111,00
		Summe Aufwand:	35.992,02	66.753,00	70.977,00	71.242,00	71.482,00	71.436,00
		Gesamt 541101 Straßen:	- 35.992,02	- 39.225,00	- 42.415,00	- 42.680,00	- 42.919,00	- 42.873,00
541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		582,00	985,00	978,00	898,00	898,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		605,00	605,00	555,00		
		Summe Ertrag:		1.187,00	1.590,00	1.533,00	898,00	898,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.802,27	4.950,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00
	Bem.: Strombezugskosten Straßenleuchten							
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.343,48	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00
	Bem.: Bau- und Unterhaltungspauschale							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		8.110,00	8.236,00	8.169,00	7.449,00	7.449,00
Summe Aufwand:			10.145,75	18.940,00	17.116,00	17.149,00	16.529,00	16.629,00
Gesamt 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen:			- 10.145,75	- 17.753,00	- 15.526,00	- 15.616,00	- 15.631,00	- 15.731,00
541105	Brücken, Über- und Unterführungen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		4.869,00	4.869,00	4.869,00	4.869,00	4.869,00
Summe Ertrag:				4.869,00	4.869,00	4.869,00	4.869,00	4.869,00
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		7.215,00	7.215,00	7.215,00	7.215,00	7.215,00
Summe Aufwand:				7.215,00	7.215,00	7.215,00	7.215,00	7.215,00
Gesamt 541105 Brücken, Über- und Unterführungen:				- 2.346,00	- 2.346,00	- 2.346,00	- 2.346,00	- 2.346,00
541401	Straßenoberflächenentwässerung							
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		654,00	654,00	654,00	654,00	654,00
Summe Ertrag:				654,00	654,00	654,00	654,00	654,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.815,42	17.820,00	17.820,00	17.820,00	17.820,00	17.820,00
	Bem.: Zahlung an VG-Werke							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		871,00	871,00	871,00	871,00	871,00
Summe Aufwand:			17.815,42	18.691,00	18.691,00	18.691,00	18.691,00	18.691,00
Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:			- 17.815,42	- 18.037,00	- 18.037,00	- 18.037,00	- 18.037,00	- 18.037,00
541501	Konzessionsabgaben							
462505	Konzessionsabgaben (19%) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	22.936,77	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechn.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
Summe Ertrag:			22.936,77	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:			22.936,77	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
546101	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		736,00	307,00			
Summe Ertrag:				736,00	307,00			
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		2.206,00	1.159,00	413,00	411,00	
Summe Aufwand:				2.206,00	1.159,00	413,00	411,00	
Gesamt 546101 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten:				- 1.470,00	- 852,00	- 413,00	- 411,00	
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
441105	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		50,00				
Summe Ertrag:				50,00				
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.247,79	21.553,00	24.273,00	24.758,00	25.254,00	25.759,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	374,44	252,00	252,00	252,00	252,00	252,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.900,56	1.668,00	2.664,00	2.717,00	2.772,00	2.827,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.996,04	4.629,00	6.183,00	6.307,00	6.433,00	6.561,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	24,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1,46	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	370,85	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
523200	Bem.: Ortslage (Ortsverschönerung) Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.831,34	2.000,00	2.000,00	2.050,00	2.100,00	2.150,00
Bem.: u.a. Abfallentsorgung (Containergebühren), wiederkehrende Beiträge (Ortslage)								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechg.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.: GwG's								
Summe Aufwand:			26.746,48	31.365,00	36.635,00	37.347,00	38.074,00	38.812,00
Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:			- 26.746,48	- 31.315,00	- 36.635,00	- 37.347,00	- 38.074,00	- 38.812,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		915,00	915,00	915,00	915,00	915,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.503,60	9.300,00	9.300,00	9.400,00	9.500,00	9.600,00
Bem.: Grabnutzungsentgelte, Gebühren Benutzung und Reinigung Leichenhalle, Entgelt Bestatter für Leichenhalle								
432245	Entgelte - für das Bestattungswesen (19 % Steuer) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.850,00				
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.668,00	2.850,00	4.900,00	4.950,00	5.000,00	5.050,00
Bem.: Grabaushub, Beseitigung Grabschmuck								
Summe Ertrag:			9.171,60	14.915,00	15.115,00	15.265,00	15.415,00	15.565,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.123,91	10.776,00	12.137,00	12.379,00	12.627,00	12.879,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	187,22	126,00	126,00	126,00	126,00	126,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	950,35	834,00	1.332,00	1.359,00	1.386,00	1.414,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.998,03	2.314,00	3.092,00	3.153,00	3.216,00	3.281,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	12,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,73	17,00	17,00	17,00	17,00	17,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.120,34	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	697,09	1.000,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	Bem.: Stromkosten, Versicherung, BG-Beitrag usw.							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: GwG's							
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	470,05	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Grabaushub							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		3.319,00	3.228,00	3.228,00	3.228,00	3.228,00
		Summe Aufwand:	14.559,72	20.101,00	22.747,00	23.077,00	23.415,00	23.760,00
	Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:		- 5.388,12	- 5.186,00	- 7.632,00	- 7.812,00	- 8.000,00	- 8.195,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft							
414410	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00
	Bem.: Fördermittel klimaangepasstes Waldmanagement							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		15.000,00				
441104	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.957,70	12.850,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
	Bem.: Holzgeld (5,5 % / 7,8 %)							
441199	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Holzgeld (innergemeinschaftlich 0%)							
		Summe Ertrag:	29.757,70	51.650,00	24.600,00	24.600,00	24.600,00	24.600,00
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	Bem.: staatlicher Revierdienst (Beförsterungskosten)							
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	301,43	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Mieten, Pachten, Grundsteuer (keine Steuer)							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
529105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	578,29	10.000,00	3.880,00	3.880,00	3.880,00	3.880,00
	Bem.: Sachaufwendungen, Zertifizierung (19 % Steuer)							
529205	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.063,03	17.350,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00
	Bem.: Unternehmereinsatz (19 % Steuer)							
529300	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.624,09	2.000,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (keine Steuer)							
529304	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 7,8%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (9,5 Steuer)							
529305	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (19 % Steuer)							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.482,38	3.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Bem.: Waldbrandversicherung, Berufsgenossenschaft							
Summe Aufwand:			22.249,22	35.600,00	21.130,00	21.130,00	21.130,00	21.130,00
Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:			7.508,48	16.050,00	3.470,00	3.470,00	3.470,00	3.470,00
555301	Kommunale Landwirtschaft							
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.106,58	6.020,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
	Bem.: Landpacht, Nutzungsentschädigung TV-Umsetzer (2.200 €), Atkleidercontainer (300 €), Kabeltrasse Windpark Dickesbach (100 €),							
442482	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.133,60	1.050,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
	Bem.: Entschädigung Kreisverwaltung Container							
Summe Ertrag:			7.240,18	7.070,00	7.350,00	7.350,00	7.350,00	7.350,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00
	Bem.: Gebühr für Wartungsarbeiten Wetterstation							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112,46	110,00	115,00	115,00	115,00	115,00
	Bem.: Elektroversicherung für Wartungsarbeiten Wetterstation							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		1.499,00	1.499,00	1.499,00	1.499,00	1.499,00
Summe Aufwand:			752,46	2.249,00	2.254,00	2.254,00	2.254,00	2.254,00
Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:			6.487,72	4.821,00	5.096,00	5.096,00	5.096,00	5.096,00
555901	Wirtschaftswege							
414900	von übrigen Bereichen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.454,59	3.416,00	3.942,00	4.010,00	4.076,00	4.146,00
	Bem.: Zuschuss Jagdgenossenschaft							
Summe Ertrag:			2.454,59	3.416,00	3.942,00	4.010,00	4.076,00	4.146,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.824,83	2.155,00	2.427,00	2.476,00	2.525,00	2.576,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	37,45	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	190,08	167,00	266,00	272,00	277,00	283,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	399,68	463,00	618,00	631,00	643,00	656,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2,40	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,15	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	Bem.: Unterhaltung Wirtschaftswege							
Summe Aufwand:			2.454,59	3.416,00	3.942,00	4.010,00	4.076,00	4.146,00
Gesamt 555901 Wirtschaftswege:								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
571501	ÄöR "Energiewelt Idarwald"							
574500	an Anstalten (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		500,00	1.870,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: Übernahme Verlustanteil								
Summe Aufwand:				500,00	1.870,00	500,00	500,00	500,00
Gesamt 571501 ÄöR "Energiewelt Idarwald":				- 500,00	- 1.870,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
573101	Durchführung von Märkten							
441205	Mieten und Pachten (19 %) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.124,98	2.600,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00	3.100,00
Bem.: Pacht Wohnmobilstellplatz (19 % Steuer)								
441900	Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	458,55	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: Erstattung Abwasser Wohnmobilstellplatz -keine Steuer-								
441903	Sonstige (7%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	337,36	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: Erstattung Wasser Wohnmobilstellplatz (7 % Steuer)								
Summe Ertrag:			2.920,89	3.600,00	3.800,00	3.900,00	4.000,00	4.100,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
523200	Bewirtschaftung (B)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.562,55	1.600,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Bem.: wiederkehrender Beitrag Werke, Wasser, Versicherung								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		201,00	201,00	201,00	201,00	201,00
568900	Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.: Umsatzsteuerzahlungen								
Summe Aufwand:			1.562,55	2.601,00	2.801,00	2.801,00	2.801,00	2.801,00
Gesamt 573101 Durchführung von Märkten:			1.358,34	999,00	999,00	1.099,00	1.199,00	1.299,00
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		11.465,00	11.465,00	11.465,00	11.465,00	11.465,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
432105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.636,67	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	Bem.: Benutzungsgebühren (19 %)							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.607,06	19.000,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
	Bem.: Nutzungsentschädigung VG Herrstein-Rhaunen für Schulsportnutzung (8.500 €) und zusätzlich wegen Nutzung als Klassenraum (28.000 €)							
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		610,00	580,00	580,00	580,00	580,00
	Bem.: Miete und Nebenkosten Gemeindebüro							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Spenden							
464100	Sonstige betriebliche Steuererstattungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		1.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Umsatzsteuerzahlungen							
Summe Ertrag:			24.243,73	35.775,00	52.345,00	52.345,00	52.345,00	52.345,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.202,61	12.763,00	13.124,00	13.386,00	13.654,00	13.927,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	222,94	59,00	59,00	59,00	59,00	59,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	443,22	535,00	622,00	634,00	647,00	660,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.900,25	3.263,00	3.553,00	3.624,00	3.696,00	3.770,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5,40	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	139,74	168,00	158,00	158,00	158,00	158,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16,18	1.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	Bem.: Unterhaltung (keine Steuer)							
523103	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (7 %) (B)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Unterhaltung (7%)							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
523105	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (19 %) (B)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.096,23	4.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	Bem.: Unterhaltung (19 %)							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.698,01	4.750,00	4.550,00	4.600,00	4.650,00	4.700,00
	Bem.: Bewirtschaftung (keine Steuer)							
523203	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (7 %) (B)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83,29	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Bewirtschaftung (7 %)							
523205	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (19 %) (B)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.764,98	19.400,00	30.000,00	30.500,00	31.000,00	31.500,00
	Bem.: Bewirtschaftung (19 %)							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Bem.: GwG's (keine Steuer)							
523805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	255,55	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	Bem.: GwG's (19 %)							
523905	Getränkeeinkauf (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175,74	140,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	Bem.: Mindesttilgung Bierliefervertrag (19 %)							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		22.085,00	22.085,00	22.085,00	22.085,00	22.085,00
562505	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	980,16	700,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	Bem.: Steuerberatungskosten (19 %)							
563105	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	629,02	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	Bem.: Büromaterial (19 %); u.a. Telefonkosten							
Summe Aufwand:			46.613,32	70.670,00	83.258,00	84.153,00	85.056,00	85.966,00
Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:			- 22.369,59	- 34.895,00	- 30.913,00	- 31.808,00	- 32.711,00	- 33.621,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
573108	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen (Bürgerfitnessraum)							
432105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.942,99	5.880,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00
Bem.: Benutzungsgebühren + Nebenkostenpauschale (19%)								
Summe Ertrag:			4.942,99	5.880,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00
523105	Unterhaltung (19 %) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: Unterhaltung Bürgerfitnessraum (19 %)								
562205	Leasing (19%) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		5.810,00				
Summe Aufwand:				6.310,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Gesamt 573108 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen (Bürgerfitnessraum):			4.942,99	- 430,00	530,00	530,00	530,00	530,00
573201	Sonstige bebaute Grundstücke							
442505	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen (19%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5,67		6,00	6,00	6,00	6,00
Bem.: Erstattung Versicherungsbeitrag Arbeitshütte von Deutscher Waldjugend								
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	2.137,71					
Summe Ertrag:			2.143,38		6,00	6,00	6,00	6,00
523130	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.997,07					
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147,79	220,00	450,00	450,00	450,00	450,00
Bem.: Lager Staufenbergstraße								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		140,00	140,00	140,00	140,00	140,00
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	- 1.859,36					
Summe Aufwand:			2.285,50	360,00	590,00	590,00	590,00	590,00
Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:			- 142,12	- 360,00	- 584,00	- 584,00	- 584,00	- 584,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	940,67	900,00	2.430,00	2.430,00	2.430,00	2.430,00
	Bem.: land- u. forstwirtschaftliche Grundstücke							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	112.397,62	113.100,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
	Bem.: bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage							
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	466.281,05	323.000,00	400.000,00	430.000,00	441.000,00	452.000,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	398.833,55	444.500,00	438.900,00	454.400,00	469.100,00	485.300,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	23.108,25	26.000,00	28.250,00	34.800,00	38.400,00	39.500,00
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	6.391,50	7.100,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	52.654,49	45.300,00	45.500,00	46.600,00	48.000,00	49.300,00
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	185.128,00	169.000,00		130.100,00	119.600,00	120.500,00
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			14.300,00	29.300,00	29.100,00	29.000,00
411300	Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.492,00	4.400,00				
		Summe Ertrag:	1.251.227,13	1.133.300,00	1.033.880,00	1.232.130,00	1.252.130,00	1.282.530,00
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	32.548,37	25.700,00	31.820,00	34.200,00	35.080,00	35.950,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	402.887,00	401.500,00	485.480,00	465.900,00	473.100,00	483.800,00
	Bem.: Kreis-Umlage 44,30 %							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	326.476,00	332.900,00	372.600,00	357.200,00	363.400,00	371.350,00
	Bem.: VG-Umlage 34,00 %							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	655,00					
		Summe Aufwand:	762.566,37	760.100,00	889.900,00	857.300,00	871.580,00	891.100,00
		Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:	488.660,76	373.200,00	143.980,00	374.830,00	380.550,00	391.430,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
474102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	30,95	250,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Bem.: 479200	Dividende Kreissiedlungsgesellschaft, Volksbank, Raiffeisenbank Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.760,00	500,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
479902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	102,53		1.500,00	1.200,00	1.000,00	800,00
Bem.: 575110	Habenverzinsung für positive Geldmittelbestände (Kassenbestand)							
		Summe Ertrag:	1.893,48	750,00	3.250,00	2.950,00	2.750,00	2.550,00
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.902,54	1.728,00	1.549,00	1.365,00	1.176,00	983,00
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.301,58	1.198,00	1.813,00	2.418,00	2.323,00	2.282,00
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	176,00	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
579900	Sonstige (Verrechnungskonto Einheitskonto) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.190,86	2.500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.: 575110	Solverzinsung für negative Geldmittelbestände (Kassenbestand)							
		Summe Aufwand:	11.570,98	5.926,00	3.862,00	4.283,00	3.999,00	3.765,00
		Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	- 9.677,50	- 5.176,00	- 612,00	- 1.333,00	- 1.249,00	- 1.215,00
		Ertrag Gesamt:	1.611.375,92	1.506.177,00	1.389.407,00	1.617.911,00	1.613.493,00	1.646.320,00
		Aufwand Gesamt:	1.384.830,85	1.516.598,00	1.625.613,00	1.628.460,00	1.618.413,00	1.642.616,00
		Gesamt:	226.545,07	- 10.421,00	- 236.206,00	- 10.549,00	- 4.920,00	3.704,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
111001	Verwaltungssteuerung								
701100	Bürgermeister (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	14.727,18	14.570,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
Bem.:	Aufwandsentschädigung Bürgermeister								
701200	Beigeordnete (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	968,00	500,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Bem.:	Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall								
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	940,02	1.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	Sozialversicherung Aufwandsentschädigung Bürgermesiter, Beigeordnete								
711300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	6.978,00	9.360,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
Bem.:	Ehrensold								
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		580,00	580,00	580,00	580,00	580,00
Bem.:	Miete und Nebenkosten Gemeindebüro								
763900	Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	84,00		100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	Bewirtungskosten, Getränkekosten (u.a. OG-Sitzungen, Besprechungen)								
769200	Verfüungsmittel (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	205,19	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
769300	Repräsentationen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	101,35	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Summe Auszahlungen:				24.003,74	26.810,00	25.280,00	25.280,00	25.280,00	25.280,00
Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:				- 24.003,74	- 26.810,00	- 25.280,00	- 25.280,00	- 25.280,00	- 25.280,00
112001	Personal								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	18.247,79	21.553,00	24.273,00	24.758,00	25.254,00	25.759,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	374,44	252,00	252,00	252,00	252,00	252,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.635,83	1.668,00	2.664,00	2.717,00	2.772,00	2.827,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.996,04	4.629,00	6.183,00	6.307,00	6.433,00	6.561,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung									
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	24,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1,46	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	210,14		300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.:	arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung (Gemeindearbeiter)								
			Summe Auszahlungen:	24.489,70	28.165,00	33.735,00	34.397,00	35.074,00	35.762,00
			Gesamt 112001 Personal:	- 24.489,70	- 28.165,00	- 33.735,00	- 34.397,00	- 35.074,00	- 35.762,00
114001	Zentrale Dienste								
642905	von übrigen Bereichen (19%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	Kostenerstattungen Bereitstellung Gemeindeanhänger (19 % Steuer)								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	200,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Bem.:	allg. Spenden								
685710	Einzahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro (K)	3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	400,00					
			Summe Einzahlungen:	630,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
723500	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.788,36	15.100,00	10.000,00	10.500,00	11.000,00	11.500,00
Bem.:	Reparaturen, Kraftstoff, Versicherung von Gemeindefahrzeug								
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.341,20	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Bem.:	Raparatur und Unterhaltung Maschinen								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	221,03	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	GwG's								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Bem.:	Miete Stall und Scheune Staufenbergstr.								
762505	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.:	Steuerberatungskosten für allg. Haushalt (19 %)								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	468,88	700,00	900,00	900,00	900,00	900,00
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.795,47	3.550,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Bem.:	GVV + Unfallkasse								
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	907,43	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Bem.:	Mitgliedsbeitrag GStB, KAV, Tourismus- und Heilbäderverband, Förderverein DES								
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen (K)	3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen			3.500,00			
Bem.:	Schleudersteuer								
			Summe Auszahlungen:	14.922,37	30.450,00	29.700,00	26.700,00	27.200,00	27.700,00
			Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	- 14.292,37	- 30.100,00	- 29.350,00	- 26.350,00	- 26.850,00	- 27.350,00
114201	Liegenschaften								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 15,61					
			Summe Auszahlungen:	- 15,61					
			Gesamt 114201 Liegenschaften:	15,61					
116201	Zahlungsabwicklung								
695295	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) (K)		F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse			227.428,00			
Bem.:	Entnahme vom Kassenbestand								
			Summe Einzahlungen:			227.428,00			

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
794430	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten) (K)		F39b Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	243.178,90	2.462,00				
795295	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven -an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) (K)		F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	48.155,41			3.700,00	10.523,00	16.729,00
Bem.:	Zuführung zum Kassenbestand								
			Summe Auszahlungen:	291.334,31	2.462,00		3.700,00	10.523,00	16.729,00
			Gesamt 116201 Zahlungsabwicklung:	- 291.334,31	- 2.462,00	227.428,00	- 3.700,00	- 10.523,00	- 16.729,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen								
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	462,50	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00
Bem.:	Kostenerstattungen für Durchführung von Wahlen								
			Summe Einzahlungen:	462,50	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	736,16	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00
Bem.:	Kosten für Durchführung von Wahlen								
			Summe Auszahlungen:	736,16	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00
			Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:	- 273,66					
252108	Kupferbergwerk								
614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Bem.:	Zuschuss VG Herrstein-Rhaunen								
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.022,00	105.000,00	100.000,00	103.000,00	105.500,00	107.300,00
Bem.:	Eintrittsentgelte (keine Steuer)								
641105	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.444,15	42.600,00	40.000,00	40.500,00	41.000,00	41.500,00
Bem.:	Erlöse aus Verkauf von Andenken (19 %)								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
641903	Sonstige (7%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.980,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Bem.: 642905	Erlöse aus Verkauf von Fotos (7 %) von übrigen Bereichen (19%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	938,23	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: 662900	Einspeisevergütung Photovoltaikanlage (19 %) Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	875,00	200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: 664302	Spenden Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	98,35					
681430	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			50.000,00			
Bem.:	Zuwendung aus Mitteln des Regionalen Zukunftsförderprogramm -RZN-								
			Summe Einzahlungen:	187.857,73	167.500,00	210.500,00	164.000,00	167.000,00	169.300,00
701900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige Kupferbergwerk) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	18.381,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Bem.: 702210	ehrenamtliche Führerinnen und Führer Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	109.617,91	113.257,00	103.248,00	104.982,00	106.750,00	108.554,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.985,37	1.717,00	917,00	917,00	917,00	917,00
702920	Sonstige - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	798,00					
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	8.747,79	10.941,00	9.228,00	9.412,00	9.600,00	9.792,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	24.277,69	21.604,00	21.842,00	22.279,00	22.725,00	23.179,00
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	44,03	55,00	40,00	41,00	42,00	42,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1,56	82,00	112,00	112,00	112,00	112,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,10	102,00	282,00	282,00	282,00	282,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	452,50	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Unterhaltung (keine Steuer)								
723103	Unterhaltung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.920,09	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	Bem.: Unterhaltung (7%)								
723105	Unterhaltung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.567,01	4.400,00	4.400,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00
	Bem.: Unterhaltung (19%)								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.115,94	1.100,00	1.800,00	1.900,00	1.900,00	2.000,00
	Bem.: Bewirtschaftung (keine Steuer), u.a. Versicherung, Grundsteuer								
723203	Bewirtschaftung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.284,95	4.100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Bewirtschaftung (7%)								
723205	Bewirtschaftung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.010,93	7.200,00	6.400,00	6.500,00	6.600,00	6.700,00
	Bem.: Bewirtschaftung (19%)								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	Bem.: GwG's (keine Steuer)								
723805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	885,72	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	Bem.: GwG's (19%)								
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	175,00		150,00	150,00	150,00	150,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
762505	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	980,16	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	Steuerberatungskosten (19%)								
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.:	Gebühren für Eintrittskartenverkauf aus Ticket Regional (keine Steuer)								
762905	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (19 %) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Bem.:	Gebühren (Vorverkaufsgebühren+Systemgebühren) für Eintrittskartenverkauf aus Ticket Regional (19 % Steuer)								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	73,44	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	Büromaterial (keine Steuer)								
763105	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.479,95	2.450,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
Bem.:	Büromaterial (19%)								
763905	Sonstige - Auszahlungen für allgemeine Werbemaßnahmen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.811,44	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Bem.:	Werbemaßnahmen (19%)								
763930	Sonstige - Auszahlungen für Verkaufsartikel (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.:	Einkauf Andenken (keine Steuer)								
763933	Sonstiges - Auszahlungen für Verkaufsartikel (7%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		300,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
Bem.:	Einkauf Andenken (7%)								
763935	Sonstiges - Auszahlungen für Verkaufsartikel (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	21.450,90	18.300,00	14.500,00	15.000,00	15.500,00	16.000,00
Bem.:	Einkauf Andenken (19%)								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	158,77	160,00	180,00	180,00	180,00	180,00
Bem.:	Unfallversicherung Beschäftigte								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
767900	Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: 768900	Körperschaftsteuer Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	- 92,50	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Bem.: 785710	Umsatzsteuerzahlungen 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 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.209,75		50.000,00			
Bem.: 799500	Erneuerung Telekommunikationsanlage, Vitrinen, Audioguides fürs Bergwerk (Maßnahme aus Mitteln des Regionalen Zukunftsförderprogramm -RZN-) durchlaufende Gelder Steuer 7 % (K)		F41b Auszahlungen durchlaufende Gelder	6.423,92					
Summe Auszahlungen:				223.761,42	210.568,00	253.299,00	206.455,00	209.558,00	212.808,00
Gesamt 252108 Kupferbergwerk:				- 35.903,69	- 43.068,00	- 42.799,00	- 42.455,00	- 42.558,00	- 43.508,00
252109	Kupferstube								
641205	Mieten und Pachten (19 %) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.336,62	7.740,00	6.600,00	6.700,00	6.800,00	6.900,00
Bem.: 642590	Miete + Nebenkosten Kupferstube (19 %) vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	194,33					
664302	Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	- 17,82					
Summe Einzahlungen:				7.513,13	7.740,00	6.600,00	6.700,00	6.800,00	6.900,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.: 723105	Unterhaltung (keine Steuer) Unterhaltung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.527,58	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
Bem.: 723105	Unterhaltung (19 %)								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung									
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	668,10	650,00	750,00	750,00	750,00	750,00
Bem.:	Bewirtschaftung (keine Steuer), u.a. Versicherung								
723203	Bewirtschaftung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.230,95	1.700,00	150,00	150,00	150,00	150,00
Bem.:	Bewirtschaftung (7 %)								
723205	Bewirtschaftung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.080,00	300,00	2.300,00	2.400,00	2.500,00	2.600,00
Bem.:	Bewirtschaftung (19 %)								
723805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	900,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
Bem.:	GwG's (19%)								
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 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen			2.000,00			
Bem.:	neuer Gastronomie-Gasherd								
Summe Auszahlungen:				6.406,63	4.850,00	7.400,00	5.500,00	5.600,00	5.700,00
Gesamt 252109 Kupferstube:				1.106,50	2.890,00	- 800,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege								
614420	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 Land aus dem Dorfbudget, jährlicher Förderberag								
641103	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		60,00				
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	50,00					
Summe Einzahlungen:				50,00	60,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	288,33	120,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Martinsbrezeln, Volkstrauertag Schale								
			Summe Auszahlungen:	288,33	120,00	200,00	200,00	200,00	200,00
			Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:	- 238,33	- 60,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
365201	Kindergärten								
725430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	106.123,55	135.500,00	118.600,00	119.000,00	119.200,00	119.500,00
	Bem.: Kindergartenumlage								
			Summe Auszahlungen:	106.123,55	135.500,00	118.600,00	119.000,00	119.200,00	119.500,00
			Gesamt 365201 Kindergärten:	- 106.123,55	- 135.500,00	- 118.600,00	- 119.000,00	- 119.200,00	- 119.500,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	608,31	718,00	809,00	825,00	842,00	859,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	12,48	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	63,29	56,00	89,00	91,00	92,00	94,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	133,19	154,00	206,00	210,00	214,00	219,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,84	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,05	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	763,90	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Unterhaltung Spielplatz								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60,44	60,00	70,00	70,00	70,00	70,00
	Bem.: Grundsteuer, wiederkehrender Beitrag Werke								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
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 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	4.259,01					
			Summe Auszahlungen:	5.901,51	1.498,00	1.684,00	1.706,00	1.728,00	1.752,00
		Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit:		- 5.901,51	- 1.498,00	- 1.684,00	- 1.706,00	- 1.728,00	- 1.752,00
511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung								
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen				27.000,00		
	Bem.: 2027: Landeszuwendung (90 %) für Dorferneuerungskonzept, Planungs- und Beratungsleistungen		Summe Einzahlungen:				27.000,00		
762500	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen				30.000,00		
	Bem.: 2027: Dorferneuerungskonzept, Planungs- und Beratungsleistungen		Summe Auszahlungen:				30.000,00		
		Gesamt 511301 Dorferneuerung, Städtebauförderung :					- 3.000,00		
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	200,27	190,00	230,00	230,00	230,00	230,00
	Bem.: wiederkehrende Beiträge Werke		Summe Auszahlungen:	200,27	190,00	230,00	230,00	230,00	230,00
		Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:		- 200,27	- 190,00	- 230,00	- 230,00	- 230,00	- 230,00
541101	Straßen								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.299,06	8.621,00	9.709,00	9.903,00	10.101,00	10.303,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	149,78	101,00	101,00	101,00	101,00	101,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	760,21	667,00	1.066,00	1.087,00	1.109,00	1.131,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.598,38	1.851,00	2.473,00	2.523,00	2.573,00	2.625,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	9,60	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,58	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	130,46	120,00	140,00	140,00	140,00	140,00
Bem.: 723300	wiederkehrende Beiträge Werke Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.047,95	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Bem.:	Straßenunterhaltung, Salz, Winterdienst								
			Summe Auszahlungen:	35.996,02	31.385,00	33.514,00	33.779,00	34.049,00	34.325,00
			Gesamt 541101 Straßen:	- 35.996,02	- 31.385,00	- 33.514,00	- 33.779,00	- 34.049,00	- 34.325,00
541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.394,07	4.950,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00
Bem.: 725500	Strombezugskosten Straßenleuchten Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.943,50	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00
Bem.:	Bau- und Unterhaltungspauschale								
			Summe Auszahlungen:	14.337,57	10.830,00	8.880,00	8.980,00	9.080,00	9.180,00
	Gesamt 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen:			- 14.337,57	- 10.830,00	- 8.880,00	- 8.980,00	- 9.080,00	- 9.180,00
541401	Straßenoberflächenentwässerung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.815,42	17.820,00	17.820,00	17.820,00	17.820,00	17.820,00
Bem.:	Zahlung an VG-Werke								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
			Summe Auszahlungen:	17.815,42	17.820,00	17.820,00	17.820,00	17.820,00	17.820,00
			Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:	- 17.815,42	- 17.820,00	- 17.820,00	- 17.820,00	- 17.820,00	- 17.820,00
541501	Konzessionsabgaben								
662505	Konzessionsabgaben (19%) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	22.936,77	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
664302	Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	4.357,99					
			Summe Einzahlungen:	27.294,76	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:	27.294,76	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau								
641105	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		50,00				
			Summe Einzahlungen:		50,00				
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	18.247,79	21.553,00	24.273,00	24.758,00	25.254,00	25.759,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	374,44	252,00	252,00	252,00	252,00	252,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.900,56	1.668,00	2.664,00	2.717,00	2.772,00	2.827,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.996,04	4.629,00	6.183,00	6.307,00	6.433,00	6.561,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	24,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1,46	33,00	33,00	33,00	33,00	33,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	206,70	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: 723200	Ortslage (Ortsverschönerung) Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.676,76	2.000,00	2.000,00	2.050,00	2.100,00	2.150,00
Bem.:	u.a. Abfallentsorgung (Containergebühren), wiederkehrende Beiträge (Ortslage)								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung									
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.:	GwG's								
Summe Auszahlungen:				26.427,75	31.365,00	36.635,00	37.347,00	38.074,00	38.812,00
Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:				- 26.427,75	- 31.315,00	- 36.635,00	- 37.347,00	- 38.074,00	- 38.812,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen								
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.765,10	9.300,00	9.300,00	9.400,00	9.500,00	9.600,00
Bem.:	Grabnutzungsentgelte, Gebühren Benutzung und Reinigung Leichenhalle, Entgelt Bestatter für Leichenhalle								
632245	Entgelte - für das Bestattungswesen (19 % Steuer) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.850,00				
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.668,00	2.850,00	4.900,00	4.950,00	5.000,00	5.050,00
Bem.:	Grabaushub, Beseitigung Grabschmuck								
Summe Einzahlungen:				9.433,10	14.000,00	14.200,00	14.350,00	14.500,00	14.650,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	9.123,91	10.776,00	12.137,00	12.379,00	12.627,00	12.879,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	187,22	126,00	126,00	126,00	126,00	126,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	950,35	834,00	1.332,00	1.359,00	1.386,00	1.414,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.998,03	2.314,00	3.092,00	3.153,00	3.216,00	3.281,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	12,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,73	17,00	17,00	17,00	17,00	17,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.120,34	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	762,22	1.000,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	Bem.: Stromkosten, Versicherung, BG-Beitrag usw.								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: GwG's								
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	470,05	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Grabaushub								
Summe Auszahlungen:				14.624,85	16.782,00	19.519,00	19.849,00	20.187,00	20.532,00
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:				- 5.191,75	- 2.782,00	- 5.319,00	- 5.499,00	- 5.687,00	- 5.882,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft								
614410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00
	Bem.: Fördermittel klimaangepasstes Waldmanagement								
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		15.000,00				
641104	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.277,57	12.850,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
	Bem.: Holzgeld (5,5 % / 7,8 %)								
641199	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Holzgeld (innergemeinschaftlich 0%)								
Summe Einzahlungen:				34.077,57	51.650,00	24.600,00	24.600,00	24.600,00	24.600,00
725420	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	Bem.: staatlicher Revierdienst (Beförsterungskosten)								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	301,43	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Mieten, Pachten, Grundsteuer (keine Steuer)								
729105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	578,29	10.000,00	3.880,00	3.880,00	3.880,00	3.880,00
	Bem.: Sachaufwendungen, Zertifizierung (19 % Steuer)								
729205	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.063,03	17.350,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00
	Bem.: Unternehmereinsatz (19 % Steuer)								
729300	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.420,09	2.000,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (keine Steuer)								
729304	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 9,5%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (9,5 Steuer)								
729305	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		250,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (19 % Steuer)								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	4.016,02	3.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Bem.: Waldbrandversicherung, Berufsgenossenschaft								
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	29 Grunderwerb	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	411,00					
Summe Auszahlungen:				21.989,86	35.600,00	21.130,00	21.130,00	21.130,00	21.130,00
Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:				12.087,71	16.050,00	3.470,00	3.470,00	3.470,00	3.470,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung									
555301	Kommunale Landwirtschaft								
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.101,59	6.020,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
Bem.:	Landpacht, Nutzungsentschädigung TV-Umsetzer (2.200 €), Atkleidercontainer (300 €), Kabeltrasse Windpark Dickesbach (100 €),								
642482	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.775,00	1.050,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
Bem.:	Entschädigung Kreisverwaltung Container								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82,35					
Summe Einzahlungen:				7.958,94	7.070,00	7.350,00	7.350,00	7.350,00	7.350,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00	640,00
Bem.:	Gebühr für Wartungsarbeiten Wetterstation								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112,46	110,00				
Bem.:	Elektroversicherung für Wartungsarbeiten Wetterstation								
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	29 Grunderwerb	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	154,33					
Summe Auszahlungen:				906,79	750,00	755,00	755,00	755,00	755,00
Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:				7.052,15	6.320,00	6.595,00	6.595,00	6.595,00	6.595,00
555901	Wirtschaftswege								
614900	von übrigen Bereichen (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.762,30	3.416,00	3.942,00	4.010,00	4.076,00	4.146,00
Bem.:	Zuschuss Jagdgenossenschaft								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
			Summe Einzahlungen:	6.762,30	3.416,00	3.942,00	4.010,00	4.076,00	4.146,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.824,83	2.155,00	2.427,00	2.476,00	2.525,00	2.576,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	37,45	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	190,08	167,00	266,00	272,00	277,00	283,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	399,68	463,00	618,00	631,00	643,00	656,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2,40	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,15	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
Bem.:	Unterhaltung Wirtschaftswege								
			Summe Auszahlungen:	2.454,59	3.416,00	3.942,00	4.010,00	4.076,00	4.146,00
			Gesamt 555901 Wirtschaftswege:	4.307,71				- 0,00	
571501	ÄöR "Energiewelt Idarwald"								
774500	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Anstalten (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		500,00	1.870,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	Übernahme Verlustanteil								
			Summe Auszahlungen:		500,00	1.870,00	500,00	500,00	500,00
			Gesamt 571501 ÄöR "Energiewelt Idarwald":		- 500,00	- 1.870,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
573101	Durchführung von Märkten								
641205	Mieten und Pachten (19 %) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.124,98	2.600,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00	3.100,00
Bem.:	Pacht Wohnmobilstellplatz (19 % Steuer)								
641900	Sonstige (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	458,55	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	Erstattung Abwasser Wohnmobilstellplatz -keine Steuer-								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
641903	Sonstige (7%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	337,36	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: 664301	Erstattung Wasser Wohnmobilstellplatz (7 % Steuer) Einzahlung Umsatzsteuer 7% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	23,62					
664302	Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	403,74					
Summe Einzahlungen:				3.348,25	3.600,00	3.800,00	3.900,00	4.000,00	4.100,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
723200	Bewirtschaftung (B)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.380,00	1.600,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Bem.: 768900	wiederkehrender Beitrag Werke, Wasser, Versicherung Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		300,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.:	Umsatzsteuerzahlungen								
Summe Auszahlungen:				1.380,00	2.400,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
Gesamt 573101 Durchführung von Märkten:				1.968,25	1.200,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser								
632105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.213,43	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
Bem.: 641200	Benutzungsgebühren (19 %) Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.841,89	19.000,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
Bem.:	Nutzungsentschädigung VG Herrstein-Rhaunen für Schulsportnutzung (8.500 €) und zusätzlich wegen Nutzung als Klassenraum (28.000 €)								
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		610,00	580,00	580,00	580,00	580,00
Bem.: 662900	Miete und Nebenkosten Gemeindebüro Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	Spenden								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
664100	Einzahlung aus Steuererstattung (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen		1.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.: 664302	Umsatzsteuerzahlungen Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	230,55					
			Summe Einzahlungen:	24.285,87	24.310,00	40.880,00	40.880,00	40.880,00	40.880,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	11.202,61	12.763,00	13.124,00	13.386,00	13.654,00	13.927,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	222,94	59,00	59,00	59,00	59,00	59,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	443,22	535,00	622,00	634,00	647,00	660,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.900,25	3.263,00	3.553,00	3.624,00	3.696,00	3.770,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	5,40	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	139,74	168,00	158,00	158,00	158,00	158,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16,18	1.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.: 723103	Unterhaltung (keine Steuer) Unterhaltung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.: 723105	Unterhaltung (7%) Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (19 %) (B)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.096,23	4.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Bem.: 723200	Unterhaltung (19 %) Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.822,87	4.750,00	4.550,00	4.600,00	4.650,00	4.700,00
Bem.:	Bewirtschaftung (keine Steuer)								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
723203	Bewirtschaftung (7 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	83,29	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Bewirtschaftung (7 %)								
723205	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (19 %) (B)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.676,88	19.400,00	30.000,00	30.500,00	31.000,00	31.500,00
	Bem.: Bewirtschaftung (19 %)								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Bem.: GwG's (keine Steuer)								
723805	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	255,55	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	Bem.: GwG's (19 %)								
723905	Getränkeeinkauf (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	175,74	140,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	Bem.: Mindesttilgung Bierliefervertrag (19 %)								
762505	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	980,16	700,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	Bem.: Steuerberatkungskosten (19 %)								
763105	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (19%) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	627,85	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	Bem.: Büromaterial (19 %); u.a. Telefonkosten								
765102	Auszahlung Vorsteuer 19% (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	26,08					

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
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 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
Summe Auszahlungen:				50.674,99	49.485,00	62.073,00	62.968,00	63.871,00	64.781,00
Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:				- 26.389,12	- 25.175,00	- 21.193,00	- 22.088,00	- 22.991,00	- 23.901,00
573108	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen (Bürgerfitnessraum)								
632105	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.942,99	5.880,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00
Bem.: 664302	Benutzungsgebühren + Nebenkostenpauschale (19%) Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)			939,17					
Summe Einzahlungen:				5.882,16	5.880,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00
723105	Unterhaltung (19 %) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: 762205	Unterhaltung Bürgerfitnessraum (19 %) Leasing (19%) (K)			5.810,76	5.810,00				
Summe Auszahlungen:				5.810,76	6.310,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Gesamt 573108 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen (Bürgerfitnessraum):				71,40	- 430,00	530,00	530,00	530,00	530,00
573201	Sonstige bebaute Grundstücke								
642505	von privaten Unternehmen (19%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10,99		6,00	6,00	6,00	6,00
Bem.: 723200	Erstattung Versicherungsbeitrag Arbeitshütte von Deutscher Waldjugend								
Summe Einzahlungen:				10,99		6,00	6,00	6,00	6,00
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	163,98	220,00	450,00	450,00	450,00	450,00
Bem.: 723200	Lager Staufenbergstraße								
Summe Auszahlungen:				163,98	220,00	450,00	450,00	450,00	450,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:				- 152,99	- 220,00	- 444,00	- 444,00	- 444,00	- 444,00
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen								
601100	Grundsteuer A (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	924,28	900,00	2.430,00	2.430,00	2.430,00	2.430,00
	Bem.: land- u. forstwirtschaftliche Grundstücke								
601200	Grundsteuer B (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	111.818,81	113.100,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
	Bem.: bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage								
601310	Gewerbsteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	409.179,54	323.000,00	400.000,00	430.000,00	441.000,00	452.000,00
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	389.097,44	444.500,00	438.900,00	454.400,00	469.100,00	485.300,00
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	22.419,53	26.000,00	28.250,00	34.800,00	38.400,00	39.500,00
603300	Hundesteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	6.310,91	7.100,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	53.186,24	45.300,00	45.500,00	46.600,00	48.000,00	49.300,00
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	185.128,00	169.000,00		130.100,00	119.600,00	120.500,00
611120	vom Land - Schlüsselzuweisung B (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			14.300,00	29.300,00	29.100,00	29.000,00
611300	Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.492,00	4.400,00				
Summe Einzahlungen:				1.183.556,75	1.133.300,00	1.033.880,00	1.232.130,00	1.252.130,00	1.282.530,00
743100	Gewerbsteuerumlage (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	26.733,05	25.700,00	31.820,00	34.200,00	35.080,00	35.950,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	402.887,00	401.500,00	485.480,00	465.900,00	473.100,00	483.800,00
Bem.: 744230	Kreis-Umlage 44,30 % Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	326.476,00	332.900,00	372.600,00	357.200,00	363.400,00	371.350,00
Bem.:	VG-Umlage 34,00 %								
Summe Auszahlungen:				756.096,05	760.100,00	889.900,00	857.300,00	871.580,00	891.100,00
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:				427.460,70	373.200,00	143.980,00	374.830,00	380.550,00	391.430,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
618420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	189.153,00					
674102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	30,95	250,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Bem.:	Dividende Kreissiedlungsgesellschaft, Vollksbank, Raiffeisenbank								
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.000,28	500,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
679902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen			1.500,00	1.200,00	1.000,00	800,00
Bem.:	Habenverzinsung für positive Geldmittelbestände (Kassenbestand)								
Summe Einzahlungen:				190.184,23	750,00	3.250,00	2.950,00	2.750,00	2.550,00
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.902,54	1.728,00	1.549,00	1.365,00	1.176,00	983,00
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.301,58	1.198,00	1.813,00	2.418,00	2.323,00	2.282,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	176,00	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
779900	Sonstige (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.201,27	2.500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.:	Sollverzinsung für negative Geldmittelbestände (Kassenbestand)								
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins) (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten	30.895,88	31.174,00	30.738,00	30.317,00	28.708,00	28.835,00
800000	Entschuldung nach PEK-RP (K)		F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
Summe Auszahlungen:				42.477,27	37.100,00	34.600,00	34.600,00	32.707,00	32.600,00
Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:				147.706,96	- 36.350,00	- 31.350,00	- 31.650,00	- 29.957,00	- 30.050,00
Einzahlungen Gesamt:				1.689.308,28	1.444.876,00	1.604.526,00	1.555.966,00	1.552.182,00	1.585.102,00
Auszahlungen Gesamt:				1.689.308,28	1.444.876,00	1.604.526,00	1.555.966,00	1.552.182,00	1.585.102,00
Gesamt:				- 0,00				- 0,00	0,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Gemeindeaufgaben							
: 114001 Zentrale Dienste							
Maßnahme: 3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.151,60	3.500,00					34.651,60
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 31.151,60	- 3.500,00					- 34.651,60

Erläuterungen: 114001-071810-3-508: Schleudersteuer

: 252108 Kupferbergwerk							
Maßnahme: 3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		50.000,00					50.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.386,41	50.000,00					58.386,41
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 8.386,41						- 8.386,41

Erläuterungen: 252108-082290-3-509: Erneuerung Telekommunikationsanlage, Vitri-
nen, Audioguides fürs Bergwerk (Maßnahme aus Mitteln des Regionalen Zukunftsförderprogramm -RZN-)
252108-231430-3-503: Zuwendung aus Mitteln des Regionalen Zukunftsförderprogramm -RZN-

: 252109 Kupferstube							
Maßnahme: 3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000,00					2.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 2.000,00					- 2.000,00

Erläuterungen: 252109-082290-3-509: neuer Gastronomie-Gasherd

: 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Maßnahme: 3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

25 Fischbach

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
: 555101 Kommunale Forstwirtschaft							
Maßnahme: 29 Grunderwerb							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
: 555301 Kommunale Landwirtschaft							
Maßnahme: 29 Grunderwerb							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
: 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 3 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00						1.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.704,12	900,00	900,00	900,00	900,00		10.304,12
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.704,12	- 900,00	- 900,00	- 900,00	- 900,00		- 9.304,12
Summe Einzahlungen 1 Gemeindeaufgaben:	1.000,00	50.000,00					51.000,00
Summe Auszahlungen 1 Gemeindeaufgaben:	46.242,13	56.400,00	900,00	900,00	900,00		105.342,13
Saldo Gesamt 1 Gemeindeaufgaben:	- 45.242,13	- 6.400,00	- 900,00	- 900,00	- 900,00		- 54.342,13
Summe Einzahlungen Gesamt:	1.000,00	50.000,00					51.000,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	46.242,13	56.400,00	900,00	900,00	900,00		105.342,13
Saldo Gesamt:	- 45.242,13	- 6.400,00	- 900,00	- 900,00	- 900,00		- 54.342,13

**Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
Hauptplan 2026/2027**

25 Fischbach

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				
im Haushaltsjahr 2025				
im Haushaltsjahr 2024				
im Haushaltsjahr 2023				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Schuldenübersicht 2026

22.07.2026

11:44:36

Seite: 1 / 2

25 Fischbach

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst				Voraussichtliche Endstand EUR	
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung			Annuität EUR
						Ø %	EUR	Ø %	EUR		
Bestandsdarlehen											
140101143 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank Nahe eG (Bürger-Nr 1801003) Darlehen zur Finanzierung der Umrüstung der LED-Straßenbeleuchtung	18.12.2020 30.09.2030	112.612,60	112.612,60	89.853,16	0,4315	387,75	5,1331	4.612,25	5.000,00	85.240,91
Zinsen: 1. Laufzeit ab 18.12.2020: 0.4400 %											
240101143 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank Nahe eG (Bürger-Nr 1801003) Errichtung einer Urnenwand auf dem Friedhof	15.12.2023 30.09.2033	26.100,00	26.100,00	20.969,34	4,1317	866,40	11,1286	2.333,60	3.200,00	18.635,74
Zinsen: 1. Laufzeit ab 15.12.2023: 4.3100 %											
40101143 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank Nahe eG (Bürger-Nr 1801003) Darlehen zur Finanzierung der Beseitigung von Hochwasserschäden	18.12.2020 30.09.2030	200.000,00	200.000,00	102.383,27	0,2876	294,50	19,2468	19.705,50	20.000,00	82.677,77
Zinsen: 1. Laufzeit ab 18.12.2020: 0.3100 %											
6300004108 (Konto-Nr 315231)	Kreissparkasse Birkenfeld (Bürger-Nr 321201) 100.000 Euro Umbau Kupferbergwerk und 30.000 Euro Photovoltaikanlage	18.06.2014 30.06.2026	130.000,00	130.000,00	97.225,34	0,4931	479,45	100,0000	97.225,34	97.704,79	0,00
Zinsen: 1. Laufzeit ab 18.06.2014: 1.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.07.2018: 0.9900 %											
6700073867 (Konto-Nr 315231)	Kreissparkasse Birkenfeld (Bürger-Nr 321201) Finanzierung Urnenwand	16.10.2017 31.03.2028	21.000,00	21.000,00	3.909,14	3,5558	139,00	47,6064	1.861,00	2.000,00	2.048,14
Zinsen: 1. Laufzeit ab 16.10.2017: 1.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.10.2023: 4.3200 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	489.712,60	489.712,60	314.340,25	2.167,10		125.737,69		127.904,79	188.602,56
Übertrag in EUR		(Stand 01.01.)	489.712,60	489.712,60	314.340,25	2.167,10		125.737,69		127.904,79	188.602,56
Übertrag in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00

Schuldenübersicht 2026

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst					Voraussichtliche Endstand EUR
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen Ø %	Zinsen EUR	Tilgung Ø %	Tilgung EUR	Annuität EUR	
340101143 (Konto-Nr 315131)	Raiffeisenbank Nahe eG (Bürger-Nr 1801003) Darlehen für Umbau Kupferbergwerk und Photovoltaikanlage (urspr. aufgenommen 2014, Umschuldung von KSK)	30.06.2026 30.06.2036	95.754,79	95.754,79	95.754,79 (30.06.)	1,8741	1.794,56	1,2589	1.205,44	3.000,00	94.549,35
Zinsen: 1. Laufzeit ab 30.06.2026: 3,7600 %											
Summe in EUR (Neuaufnahmen)			95.754,79	95.754,79	95.754,79		1.794,56		1.205,44	3.000,00	94.549,35
Gesamtsumme in EUR			585.467,39	585.467,39	410.095,04		3.961,66		126.943,13	130.904,79	283.151,91
Summe in EUR (Bestand 01.01.)			489.712,60	489.712,60	314.340,25		2.167,10		125.737,69	127.904,79	188.602,56
Summe in EUR (Neuaufnahmen)			95.754,79	95.754,79	95.754,79		1.794,56		1.205,44	3.000,00	94.549,35
Summe in EUR (Umschuldungen)			0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

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

25 Fischbach

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)	334.288,00	34.536,00	- 190.290,00	34.917,00	40.131,00	46.464,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	30.895,00	31.174,00	30.738,00	30.317,00	28.708,00	28.835,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	303.393,00	3.362,00	- 221.028,00	4.600,00	11.423,00	17.629,00
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	303.393,00	3.362,00	- 221.028,00	4.600,00	11.423,00	17.629,00

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

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2026:	- 2.462,00
Jahr 2027:	- 2.462,00
Jahr 2028:	- 2.462,00
Jahr 2029:	- 2.462,00

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	4.603.325,17	4.511.600,26	4.901.038,99
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	78.193,87	75.748,43	73.302,99
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	5.727,00	5.587,00	5.447,00
	012100 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	5.727,00	5.587,00	5.447,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	72.466,87	70.161,43	67.855,99
	013100 Straßenoberflächenentwässerung	19.119,34	18.248,44	17.377,54
	013200 Straßenbeleuchtung	7.031,49	6.244,71	5.457,93
	013300 Rutschhang	46.316,04	45.668,28	45.020,52
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2.	Sachanlagen	4.523.993,59	4.434.706,23	4.826.586,34
1.2.1.	Wald, Forsten	482.551,51	482.551,51	482.551,51
	021100 Mischwald	482.551,51	482.551,51	482.551,51
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	90.609,22	87.964,36	85.164,94
	022120 Friedhöfe - Einfriedungen, Mauern	44.142,03	41.916,39	39.690,75
	022130 Friedhöfe - Friedhofswege	9.222,77	8.803,55	8.384,33
	022400 Sportflächen	1.012,07	1.012,07	1.012,07
	022500 Kinderspielplätze	306,00	306,00	306,00
	023100 Ackerland	1.290,64	1.290,64	1.136,08
	023300 Öd- und Unland	21.273,45	21.273,45	21.273,45
	023400 Weideland	12.207,37	12.207,37	12.207,37
	026100 Flüsse und Bäche	941,58	941,58	941,58
	029700 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	213,31	213,31	213,31
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.021.466,23	1.984.899,95	1.948.332,67
	031200 Mehrfamilienhäuser	33.799,58	32.854,94	31.910,30
	034300 Museen	624.620,16	612.340,80	600.061,44
	034700 Mahnmale und Gedenkstätten	838,05	808,17	778,29
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.292.978,88	1.271.209,32	1.249.439,76
	039210 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	30.144,21	29.498,61	28.853,01
	039220 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	20.704,60	20.704,60	20.704,60

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	039230 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	1,00	1,00	1,00
	039300 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	11.137,40	10.441,16	9.744,92
	039910 sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	5,00	5,00	4,00
	039990 sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	7.237,35	7.036,35	6.835,35
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.806.279,18	1.800.267,96	1.735.433,40
	041200 Brücken	13.546,27	12.712,45	11.879,63
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	1.403.659,70	1.354.055,54	1.307.167,68
	048250 Straßen - Gehwege	113.237,23	166.735,87	158.558,23
	048290 Straßen - sonstige Straßen	4.790,80	4.790,80	4.790,80
	048310 Wege - Fußwege	62.380,06	60.064,90	57.749,74
	048340 Wege - landwirtschaftliche Wege	6.489,26	6.489,26	6.489,26
	048360 Wege - forstwirtschaftliche Wege	2.459,68	2.459,68	2.459,68
	048410 Plätze - Parkplätze	68.547,43	66.043,22	63.539,04
	048420 Plätze - Dorfplätze	55.581,86	53.257,88	50.933,90
	048440 Plätze - Festplätze, Veranstaltungsplätze	25.708,13	25.403,76	25.099,38
	048490 Plätze - sonstige Plätze	4.900,94	4.535,60	4.170,26
	048710 Straßenbeleuchtung - Strom	8,00	8,00	8,00
	049270 wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes - Anlagen zur Grundwasserregulierung	44.832,20	43.709,00	42.585,80
	049600 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	137,62	2,00	2,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	34.118,87	29.294,30	22.209,62
	071810 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	2.263,60	2.131,12	1.998,64
	071820 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Schneepflüge	1,00	1,00	1,00
	071890 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	2,00	2,00	1,00
	071900 sonstige Fahrzeuge	6.001,08	3.334,38	667,68
	072100 Energieversorgung	22.593,62	20.407,10	18.220,58
	072400 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	3.257,57	3.418,70	1.320,72
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.136,18	26.326,36	23.492,34
	082190 Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	17.154,13	15.633,65	14.092,96
	082240 Geschäftsausstattung - Hardware und edv-technische Ausstattung	2,00	2,00	
	082290 Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	11.980,05	10.690,71	9.399,38
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	59.832,40	23.401,79	529.401,86

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	096100 Brückenneubau	3.670,91	23.401,79	416.789,26
	096500 LED-Straßenbeleuchtung			112.612,60
	096600 Bürgersteige Hauptstraße mit Geländer Erneuerung	56.161,49		
1.3.	Finanzanlagen	1.137,71	1.145,60	1.149,66
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3.	Beteiligungen			
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
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	1.137,71	1.145,60	1.149,66
	131900 Sonstige Anteilsrechte	1.137,71	1.145,60	1.149,66
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			
2.	Umlaufvermögen	195.717,40	574.898,31	289.977,62
2.1.	Vorräte	134.409,87	134.409,87	134.409,87
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	134.409,87	134.409,87	134.409,87
	143401 Baugrundstück Flur 16, Flurstück 39/61 -Auf Neuwiese-	30.956,01	30.956,01	30.956,01
	143402 Baugrundstück Flur 16, Flurstück 39/62 -Auf Neuwiese-	21.051,99	21.051,99	21.051,99
	143403 Baugrundstück Flur 16, Flurstück 39/64 -Auf Neuwiese-	18.356,52	18.356,52	18.356,52
	143404 Baugrundstück Flur 16, Flurstück 39/65 -Auf Neuwiese-	23.571,89	23.571,89	23.571,89
	143405 Baugrundstück Flur 16, Flurstück 39/66 -Auf Neuwiese-	19.125,01	19.125,01	19.125,01
	143406 Baugrundstück Flur 16, Flurstück 39/67 -Auf Neuwiese-	21.348,45	21.348,45	21.348,45
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	61.307,53	440.488,44	155.567,75
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	51.500,67	352.761,63	67.665,51
	152420 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	36.000,00	334.900,00	41.933,00
	152590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	200,00	400,00	2.400,00
	153420 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	1.287,80	9.363,64	3.440,47

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
153430	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		1.491,56	
153510	gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	5.250,40	4.004,00	16.812,00
153590	gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	4.503,05	1.735,66	2.196,82
153900	gegen Sonstige		27,20	92,89
154430	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	3.835,63		
155430	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	460,01	14,45	
155510	gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	42,00	866,00	949,50
155590	gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	21,95	29,75	66,00
211000	Pauschalwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 100,17	- 70,63	- 225,17
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.681,89	5.896,97	7.425,58
165100	gegen private Unternehmen	38,02	284,81	89,00
165900	gegen den sonstigen privaten Bereich	9.741,67	5.671,73	7.411,59
211100	Pauschalwertberichtigung privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 97,80	- 59,57	- 75,01
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	124,97	81.794,95	80.476,66
164200	gegen das Land		76.900,00	76.900,00
164300	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	- 532,53	3.877,20	3.576,66
164900	gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	657,50	1.017,75	
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		34,89	
179319	Vorsteuer - Vorsteuer 19 %		34,89	
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen			
153595	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	6.800,40		
155595	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	51,00		
165905	Zweifelhafte Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	6.446,84	4.823,64	4.823,64
212000	Einzelwertberichtigung	- 13.298,24	- 4.823,64	- 4.823,64
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			

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern			
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.424,54		51,01
4.1.	Disagio			
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.424,54		51,01
195110	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.424,54		51,01
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	Summe Aktiv	4.800.467,11	5.086.498,57	5.191.067,62
	Passivseite			
1.	Eigenkapital	1.380.377,40	1.432.730,79	1.413.969,32
1.1.	Kapitalrücklage	1.576.804,78	1.380.377,40	1.432.730,79
201100	Kapitalrücklage	1.576.804,78	1.380.377,40	1.432.730,79
1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 196.427,38	52.353,39	- 18.761,47
204100	Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	- 196.427,38	52.353,39	- 18.761,47
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2.	Sonderposten	2.565.551,85	2.854.600,78	2.810.998,54
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	3.639,47	24.508,46	51.597,34
221100	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	3.639,47	24.508,46	51.597,34
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.519.669,00	2.787.537,75	2.714.013,33
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.621.958,97	1.623.800,15	1.575.336,67
231400	vom öffentlichen Bereich - von der EU	111.640,38	109.054,68	106.468,98
231420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	833.653,96	861.689,76	839.420,90
231430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	575.155,44	553.900,02	532.644,60
231460	vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	4.489,94	4.385,96	4.281,98
231480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	18.102,96	17.790,84	17.478,72
231500	vom privaten Bereich	45,10	43,90	42,70
231510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	3.843,88	3.666,28	3.488,68
231590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	25.354,65	24.539,85	23.725,05
231600	Eigenleistungen	49.672,66	48.728,86	47.785,06
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	861.710,03	833.037,60	806.813,46
232420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	293,64	146,82	

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	861.416,39	832.890,78	806.813,46
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	36.000,00	330.700,00	331.863,20
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	36.000,00	330.700,00	331.863,20
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	42.243,38	42.554,57	45.387,87
	236000 Grabnutzungsentgelte	42.243,38	42.554,57	45.387,87
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7.	sonstige Sonderposten			
3.	Rückstellungen	96.178,88	96.260,35	67.048,64
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	69.017,00	61.057,00	64.056,00
	243100 für Beschäftigte	43.707,00	34.959,00	39.213,00
	243200 für Versorgungsempfänger	25.310,00	26.098,00	24.843,00
3.2.	Steuerrückstellungen			
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4.	Sonstige Rückstellungen	27.161,88	35.203,35	2.992,64
	291110 Sonstige Rückstellungen - für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	17.983,72	24.265,25	2.992,64
	292110 Sonstige Rückstellungen - für geleistete Überstunden	9.178,16	10.938,10	
4.	Verbindlichkeiten	758.358,98	699.437,98	889.831,34
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	161.485,87	147.036,13	445.098,91
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	161.485,87	147.036,13	445.098,91
	315131 von Banken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			312.612,60
	315221 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	142.744,01	130.113,66	117.401,50
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	18.741,86	16.922,47	15.084,81
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	74.815,02	632,29	9.432,79
	355100 private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	65.679,83	4.469,19	4.042,67

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.135,19	- 3.836,90	5.390,12
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	522.058,09	551.769,56	435.299,64
	354200 gegenüber dem Land	- 3.609,14	5,27	765,87
	354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.259,57	1.565,92	- 567,83
	364200 gegenüber dem Land	1.626,89	4.119,60	597,22
	374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	522.780,77	546.078,77	434.504,38
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		3.468,67	9.219,78
	391110 passive Rechnungsabgrenzungsposten		3.466,67	8.461,92
	399999 passive RAP		2,00	757,86
	Summe Passiv	4.800.467,11	5.086.498,57	5.191.067,62

Ausschnitt aus „Unsere Heimat“

vom 12.03.2026

(Ausgabe 11/2026)

**FISCHBACH**
www.fischbach-nahe.de

Öffentliche Bekanntmachung

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

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

- Der Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2026 und 2027 liegt mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen während der allgemeinen Öffnungszeiten der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein, Fachbereich Finanzen, bis zur Beschlussfassung über die Haushaltssatzung durch den Ortsgemeinderat zur Einsichtnahme aus.
- Die Einwohnerinnen und Einwohner der Ortsgemeinde Fischbach 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 05. März 2026
Nationalparkverbands-gemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen
Uwe Weber, Bürgermeister



Kreisverwaltung Postfach 1240 55760 Birkenfeld
Birkenfeld Schneewiesenstraße 25 55765 Birkenfeld

Nationalparkverbandsgemeindeverwaltung Herrstein-
Rhaunen
Brühlstraße 16
55756 Herrstein

Kreisverwaltung Birkenfeld

Abt. 1- Zentrale Aufgaben und Finanzen

Az.: 10/029-901-11/ V-10

(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 18.06.2026

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Fischbach für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 Ihr Schreiben vom 23.04.2026

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit dem o.a. Schreiben haben Sie uns die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Fischbach für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 mit den entsprechenden Anlagen vorgelegt und die haushaltsrechtliche Genehmigung beantragt. Diese wurden vom Gemeinderat Fischbach in seiner öffentlichen Sitzung vom 27.04.2026, bei einer Enthaltung, einstimmig beschlossen.

Die Ortsgemeinde Fischbach 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 außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs.1 Satz 1 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Im Haushaltsjahr 2026 schließt der Ergebnishaushalt der Ortsgemeinde Fischbach mit einem Jahresfehlbetrag i.H.v. 236.206,00 Euro ab. Im Haushaltsjahr 2027 wird ebenfalls ein Jahresfehlbetrag i.H.v. 10.549,00 Euro ausgewiesen.

Im Finanzhaushalt beträgt der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2026 -190.290,00 Euro und im Haushaltsjahr 2027 34.917,00 Euro. Abzüglich der planmäßigen Tilgung bereits genehmigter Investitionskredite i.H.v. 30.738,00 Euro im Haushaltsjahr 2026 und i.H.v. 30.317,00 Euro im Haushaltsjahr 2027, kann die Ortsgemeinde Fischbach im Haushaltsjahr 2026 nur eine negative Freie Finanzspitze ausweisen. Im Haushaltsjahr 2026 beträgt diese -221.028,00 Euro. Im Haushaltsjahr 2027 kann eine positive Freie Finanzspitze i.H.v. 4.600,00 Euro ausgewiesen werden.

Insgesamt konnte somit weder im Haushaltsjahr 2026 noch im Haushaltsjahr 2027 der Haushaltsausgleich erreicht werden. Da der gesetzlich vorgeschriebene Ausgleich nicht erreicht werden konnte, liegt für beide Haushaltjahre 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 1.301.000,00 Euro und**
- b) für das Haushaltsjahr 2027 auf 1377.000,00 Euro**

festgesetzt.

Als Indikator für die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der Ortsgemeinde Fischbach 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 beigelegt. Wie nachfolgend dargestellt, weist die Ortsgemeinde Fischbach für das laufende Haushaltsjahr eine negative „Freie Finanzspitze“ von -221.028,00 Euro aus. Damit ist die Ortsgemeinde Fischbach als finanziell nicht leistungsfähig anzusehen.

Die Freie Finanzspitze wird Ihrerseits wie folgt ausgewiesen:

	2026	2027	2028	2029
Freie Finanzspitze	-221.028 Euro	4.600 Euro	11.423 Euro	17.629 Euro

Wie in dieser Übersicht verdeutlicht, ist davon auszugehen, dass in den folgenden Haushaltsjahren eine positive Freie Finanzspitze ausgewiesen wird. Angesichts der bestehenden Schuldenlast, müssen die Haushaltskonsolidierung und der Schuldenabbau auch zukünftig ein wichtiges Anliegen der Ortsgemeinde Fischbach sein.

Die investiven Schwerpunkte der Ortsgemeinde Fischbach in den Haushaltsjahren 2026 und 2027 stellen vor allen Dingen die Anschaffung von Vitrinen und Audioguides sowie eine Erneuerung der Telekommunikationsanlage im Kupferbergwerk in Fischbach dar. Des Weiteren ist der Erwerb eines Schleuderstreuers vorgesehen.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan der Ortsgemeinde Fischbach 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 Fischbach Bedenken wegen Rechtsverletzung zu erheben.

Mit dem Hinweis auf das Unterrichtsrecht 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)



FISCHBACH
www.fischbach-nahe.de

Öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 der Ortsgemeinde Fischbach

Der Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Fischbach hat aufgrund der §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung die nachstehende 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 29.06.2026 bis einschließlich 07.07.2026 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.

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 22.06.2026
Nationalparkverbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen
Markus Schulz, Bürgermeister

**Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Fischbach
für die Jahre 2026 / 2027
vom 22. Juni 2026**

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 27.04.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	2026	2027
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.389.407,00 €	1.617.911,00 €
der Gesamtbetrag		
der Aufwendungen auf	1.625.613,00 €	1.628.460,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-236.206,00 €	-10.549,00 €
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	1.327.098,00 €	1.555.966,00 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	1.517.388,00 €	1.521.049,00 €
Saldo der ordentlichen		
Ein- und Auszahlungen	-190.290,00 €	34.917,00 €
die außerordentlichen		
Einzahlungen auf	0,00 €	0,00 €
die außerordentlichen		
Auszahlungen auf	0,00 €	0,00 €
Saldo der außerordentlichen		
Ein- und Auszahlungen	0,00 €	0,00 €
die Einzahlungen		
aus Investitionstätigkeit auf	50.000,00 €	0,00 €
die Auszahlungen		
aus Investitionstätigkeit auf	56.400,00 €	900,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen		
aus Investitionstätigkeit	-6.400,00 €	-900,00 €
die Einzahlungen		
aus Finanzierungstätigkeit auf	227.428,00 €	0,00 €
die Auszahlungen		
aus Finanzierungstätigkeit auf	30.738,00 €	34.017,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen		
aus Finanzierungstätigkeit	196.690,00 €	-34.017,00 €
der Gesamtbetrag		
der Einzahlungen auf	1.604.526,00 €	1.555.966,00 €
der Gesamtbetrag d		
er Auszahlungen auf	1.604.526,00 €	1.555.966,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 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	1.301.000,00 €
Haushaltsjahr 2027 auf	1.377.000,00 €.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeinde-		
steuern werden wie folgt festgesetzt:	2026	2027
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	440 %	440 %
- Grundsteuer B	465 %	465 %
b) Gewerbesteuer	440 %	440 %

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

- für den ersten Hund	78,00 €	78,00 €
- für den zweiten Hund	96,00 €	96,00 €
- für jeden weiteren Hund	132,00 €	132,00 €
- für jeden gefährlichen Hund	540,00 €	540,00 €

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss)	1.413.969,32 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	1.601.277,47 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	1.590.856,47 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026	1.354.650,47 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027	1.344.101,47 €

Fischbach, den 22.06.2026

Heinz-Peter Tonn, Ortsbürgermeister