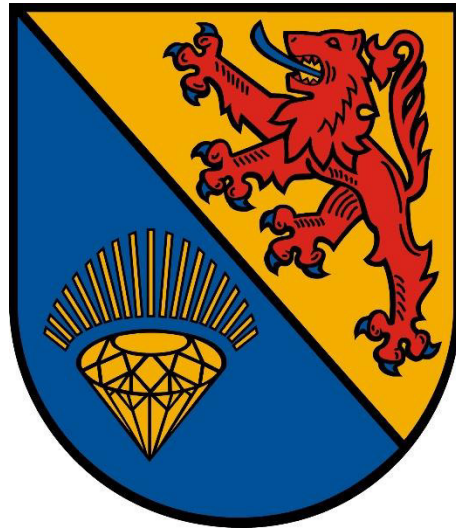


Ortsgemeinde
Kirschweiler



Verbandsgemeinde
Herrstein-Rhaunen

Landkreis
Birkenfeld

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan**

**Haushaltsjahre
2026 / 2027**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Beschluss	3
Haushaltssatzung	4
Vorbericht	7
Stellenplan	29
Übersicht Teilhaushalte	32
Teilhaushalte Zusammenfassung	34
Ergebnishaushalt -Gesamt	35
Finanzaushalt -Gesamt	40
Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto	47
Finanzaushalt nach Leistung und Konto	67
Investitionsübersicht	91
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	96
Schuldenübersicht	97
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	111

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.

Herr Ackermann stellt die wesentlichen Bereiche dar und beantwortet Fragen der Ratsmitglieder.

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
10	0	0

HAUSHALTSSATZUNG

der Ortsgemeinde Kirschweiler
für die Jahre 2026 / 2027 vom 08.07.2026

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 15. Juni 2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	<u>2026</u>	<u>2027</u>
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	2.920.892,00 Euro	3.010.200,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.020.531,00 Euro	2.967.784,00 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-99.639,00 Euro	42.416,00 Euro
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	2.846.792,00 Euro	2.941.185,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	2.861.152,00 Euro	2.814.767,00 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-14.360,00 Euro	126.418,00 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	1.307.850,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.085.980,00 Euro	3.000,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-778.130,00 Euro	-3.000,00 Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	822.100,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	29.610,00 Euro	123.418,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	792.490,00 Euro	-123.418,00 Euro
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	4.976.742,00 Euro	2.941.185,00 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	4.976.742,00 Euro	2.941.185,00 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird für das Haushaltsjahr 2026 festgesetzt für

zinslose Kredite auf 0,00 Euro

verzinsten Kredite auf	660.000,00 Euro
zusammen auf	660.000,00 Euro

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird für das Haushaltsjahr 2027 festgesetzt für

zinslose Kredite auf	0,00 Euro
verzinsten Kredite auf	0,00 Euro
zusammen auf	0,00 Euro

§ 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	143.000,00 Euro
Haushaltsjahr 2027 auf	286.000,00 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	<u>2026</u>	<u>2027</u>
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	360 %	360 %
- Grundsteuer B	465 %	465 %
b) Gewerbesteuer	380 %	380 %

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

- für den ersten Hund	50,00 Euro	50,00 Euro
- für den zweiten Hund	75,00 Euro	75,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	100,00 Euro	100,00 Euro
- für jeden gefährlichen Hund	500,00 Euro	500,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss)	<u>3.967.922,21 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	<u>5.131.625,17 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	<u>4.646.112,17 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026	<u>4.546.473,17 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027	<u>4.588.889,17 Euro</u>

Kirschweiler, den

08.7.26

(Christoph Benkendorf)
Ortsbürgermeister

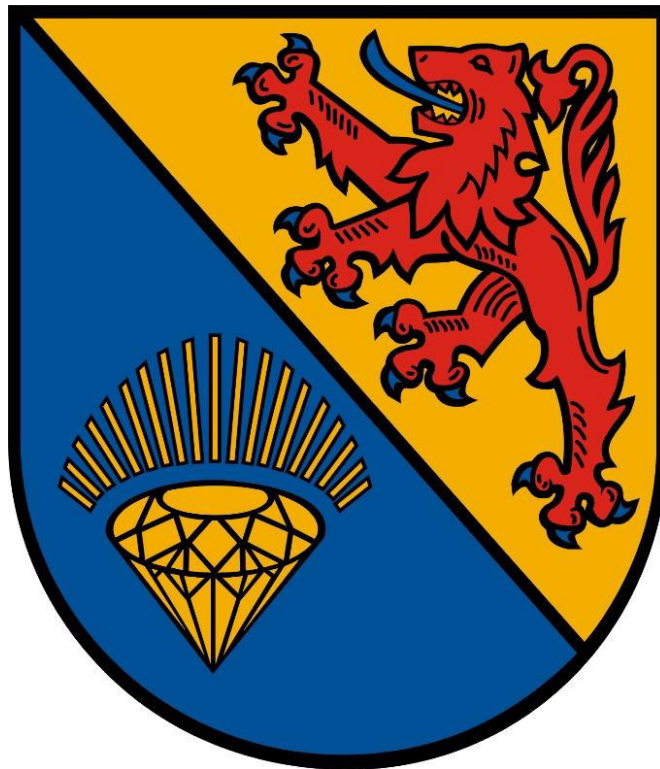


(Siegel)

Haushaltsplan 2026 / 2027

Vorbericht

Ortsgemeinde Kirschweiler



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. Ausblick / Allgemeines

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in Euro)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	46.584,88
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-71.751,21
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	746.353,91
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	367.883,14
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-485.513,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-99.639,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		503.918,72
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	42.416,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	37.101,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	40.722,00
11	Summe		624.157,72

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	236.920,36	0,00	0,00	236.920,36
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2022	-173.332,57	0,00	0,00	-173.332,57
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2023	1.070.372,96	0,00	0,00	1.070.372,96
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	151.255,04	0,00	0,00	151.255,04
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-385.589,00	39.800,00	0,00	-425.389,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-14.360,00	29.610,00	0,00	-43.970,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		885.266,79	69.410,00	0,00	815.856,79
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	126.418,00	29.750,00	0,00	96.668,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	121.706,00	30.730,00	0,00	90.976,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	124.147,00	31.750,00	0,00	92.397,00
11	Summe		1.257.537,79	161.640,00	0,00	1.095.897,79

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	746.353,91	4.763.742,03
2	+ Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2024	367.883,14	5.131.625,17
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2025	-485.513,00	4.646.112,17
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Jahres	2026	-99.639,00	4.546.473,17
5	+ geplantes Jahresergebnis des HH-Folgejahres	2027	42.416,00	4.588.889,17
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres	2028	37.101,00	4.625.990,17
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres	2029	40.722,00	4.666.712,17

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 2.920.892,00 Euro. Die Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 3.020.531,00 Euro. Für das Haushaltsjahr 2027 wurde ein Gesamtvolumen an Erträgen in Höhe von 3.010.200,00 Euro und an Aufwendungen in Höhe von 2.967.784,00 Euro festgesetzt.

Somit ergibt sich im **Ergebnishaushalt** 2026 ein Fehlbetrag in Höhe von **-99.639,00 Euro** und im Jahr 2027 nochmals ein Überschuss von **42.416,00 Euro**, s. a. § 1 Ziffer 1 der Haushaltssatzung.

Im **Teilhaushalt 1** betragen in 2026 die Personalaufwendungen insgesamt 923.390,00 €. Hier handelt es sich um das Personal (ohne Hausmeister und Gemeindearbeiter) der Kindertagesstätte (811.630,00 € brutto) sowie die restlichen Beschäftigten (Gemeindearbeiter und Gemeindebüro) der Ortsgemeinde (111.760,00 €). Die Personalkosten wurden auf die einzelnen Produkte verursachungsgerecht aufgeteilt. Die Aufteilung der Personalkosten wurde vom Gemeinderat erarbeitet und festgelegt.

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: 130.379,00 Euro und in 2027: 124.017,00 Euro.

Beim Produkt 111001 (Verwaltungssteuerung) wurde als Aufwand die Zuführung und damit Bildung einer Ehrensoldrückstellung in Höhe von 4.000,00 € berücksichtigt. Gleichzeitig wurden 1.300,00 € als Auflösung aus Ehrensoldrückstellungen in den Haushalt eingestellt.

Die Haushaltsansätze für die Verfügungs- und Repräsentationsmittel wurden im Vergleich zum Vorjahr unverändert bzw. leicht gemindert übernommen und mit insgesamt 2.300,00 € veranschlagt. Weiterhin wurde der Ansatz für Bewirtungskosten (Sitzungen, Besprechungen) auf 1.000,00 € angehoben.

Unter dem Produkt 114001 (Zentrale Dienste) wurde für die Unterhaltung und den Betrieb des Gemeindefahrzeuges ein Betrag in Höhe von 11.500,00 € 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 4.500,00 € vorgesehen.

Als jährliche Spenden wurden 4.800,00 € (u.a. an den Sportverein, Beteiligung am Jugendclub, Seniorennachmittag) eingeplant.

Als Mitgliedsbeiträge für u.a. den Gemeinde- und Städtebund, KAV, TUS, Golfclub usw. wurden insgesamt 1.280,00 € berücksichtigt.

Als Mieteinnahmen und Nebenkosten wurde unter dem Produkt Liegenschaften (114201) ein Betrag in Höhe von 28.700,00 € veranschlagt. Hierbei handelt es sich um die Miete des 6-Familienhauses und dem Friseursalon.

Demgegenüber stehen Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung in Höhe von insgesamt 16.500,00 €. Zusätzlich wurden im Haushaltsjahr 2026 insgesamt 5.000,00 € für eine notwendige Badsanierung eingeplant.

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.

Unter dem Produkt 281001 (Heimat- und Kulturpflege) wurde der Ansatz für Weihnachtsbaumbeleuchtung, Martinsbrezeln usw. auf 950,00 € festgesetzt.

Im Bereich der Kindertagesstätte (Produkt 365 001) entsteht für die Ortsgemeinde Kirschweiler in jedem Haushaltsjahr ein Fehlbetrag (auch ohne Berücksichtigung der Investitionen).

Für die Kostenabrechnung mit den Ortsgemeinden Hettenrodt und Mackenrodt wurden die aktuellen Kinderzahlen sowie die bestehende Vereinbarung zu Grunde gelegt. Für das Haushaltsjahr 2025 ergibt sich hieraus für die Ortsgemeinde Kirschweiler als Träger der Kindertagesstätte ein Ertrag in Höhe von voraussichtlich 132.970,00 €. In den Folgejahren sind in diesem Erstattungsbetrag auch für die Erweiterung der Kindertagesstätte die entsprechenden Zins- und Tilgungsbelastungen für das notwendige Darlehen enthalten (siehe unten).

Bei den Erträgen wurde auch der Verkauf des vorübergehenden Provisoriums als zweiter baulicher Rettungsweg mit 15.000,00 € berücksichtigt. Dieses wurde im Jahr 2024 gekauft und errichtet. Nachdem im Jahr 2026 nun der endgültige zweite Rettungsweg fertiggestellt ist, kann dieses Provisorium nochmals veräußert werden. Hierdurch muss die Ortsgemeinde jedoch anteilige Kreiszuschüsse aus dem Jahr 2024

nochmals an den Landkreis Birkenfeld zurückzahlen. Da hierfür noch keinerlei Beträge feststehen, wurde diese Rückzahlung im aktuellen Haushalt nicht berücksichtigt.

Im Bereich der Aufwendungen wurden für die Gebäudeunterhaltung 11.000,00 € für das Jahr 2026 angesetzt. Aufgrund einiger notwendiger Sanierungsmaßnahmen im Altgebäude der Kindertagesstätte sollen in den künftigen Jahren jährliche Sanierungen und Erneuerungen (z.B. Fensteraustausch, Erneuerung Sanitäranlagen, Schallschutz) stattfinden. Aus diesem Grund sind für das Jahr 2027 insgesamt 50.000,00 € in den Haushalt aufgenommen worden.

Diese Sanierungen werden von der Ortsgemeinde Kirschweiler getragen und finanziert. Aufgrund der bestehenden Vereinbarung zwischen den Ortsgemeinden Kirschweiler, Hettenrodt und Mackenrodt gilt die Regelung, dass größere Instandsetzungen bzw. durch aufgestaute Unterhaltungsaufwendungen notwendige Sanierungen, die einen Betrag von 5.000,00 € jährlich übersteigen, bei der Abrechnung unberücksichtigt bleiben. Würde jedoch das Vermögen und somit die bilanziellen Anschaffungskosten des Gebäudes erhöht werden, werden die Ortsgemeinden über die jährliche Abschreibung vom Gebäude für den Altbestand finanziell beteiligt.

Für die Bewirtschaftung des Gebäudes stehen 39.000,00 € zur Verfügung.

Im Bereich der Personalaufwendungen (Kita-Personal und Hausmeister bzw. Gemeindearbeiter) verbleibt ein Eigenanteil bei der Ortsgemeinde in Höhe von rund 81.000,00 €.

Die Budgethöhe wurde unverändert bei 3.600,00 € belassen.

Die restlichen Haushaltsansätze wurden entsprechend den Vorjahren fortgeführt und angepasst.

Kosten für die notwendige Kita-Erweiterung mit einem Anbau sind im aktuellen Haushaltsplan berücksichtigt (siehe unten).

Der Unterhaltungsaufwand für den Kinderspielplatz (Produkt 366001) wurde mit einem Betrag in Höhe von 800,00 € veranschlagt. Hier wird eine Neugestaltung erfolgen (siehe Erläuterungen unten Finanzhaushalt).

Unter dem Produkt Straßen (541101) wurde für die Unterhaltung der Straßen einschließlich Winterdienst ein Ansatz von 30.000,00 € vorgesehen. Dieser Ansatz wurde im Jahr 2026 um 20.000,00 € auf 50.000,00 € erhöht. Hier sind größere Sanierungsarbeiten vorgesehen.

Für die Erstellung bzw. Änderung des Bebauungsplanes (für Kernplan und Umweltgutachten) sind insgesamt 30.000,00 €, aufgeteilt auf die Haushaltsjahre 2026 und 2027 vorgesehen.

Im Bereich der Straßenbeleuchtung (Produkt 541102) wurden für die Strombezugskosten 15.000,00 € eingeplant. Weiterhin wurde für die Bau- und Unterhaltungspauschale an die OIE ein Betrag von 9.500,00 € vorgesehen. Eine Umstellung auf LED-Technik ist bereits in den Vorjahren erfolgt.

Für die Straßenoberflächenentwässerung wurden jährlich 31.320,00 € eingeplant, welche an die VG-Werke Herrstein-Rhaunen zu zahlen sind.

Für die Konzessionsabgaben wurde der Ansatz auf 32.000,00 € festgesetzt.

Beim Produkt 551001 (Öffentliches Grün) wurden für die Unterhaltung der Ortslage einschließlich Edelsteinbrunnen und Dorfmittelpunkt 8.000,00 € eingeplant. Für das Jahr 2026 sind weitere 5.000,00 € zur Bekämpfung vom Bärenklau vorgesehen.

Beim Friedhof (Produkt 553001) wurden Erträge von insgesamt 15.500,00 € (u.a. Grabnutzungsentgelte, Benutzung und Reinigung der Leichenhalle) eingeplant.

Demgegenüber stehen 3.000,00 Euro für die Unterhaltung des Friedhofs. Zusätzlich sind im Jahr 2026 Baumpflegearbeiten von 2.000,00 € vorgesehen. Daher wurde der Ansatz auf 5.000,00 € erhöht.

Die Bewirtschaftungskosten wurden mit 2.600,00 Euro veranschlagt.

Beim Produkt 555101 (Kommunale Forstwirtschaft) wurden die von Landesforsten vorgelegten Zahlen übernommen. Im Bereich der kommunalen Forstwirtschaft ergibt sich für das Haushaltsjahr 2026 ein Fehlbetrag in Höhe von 22.170,00 €. Mit einer ähnlichen Entwicklung kann auch in den Folgejahren gerechnet werden.

Unter dem Produkt Kommunale Landwirtschaft (555301) wurde die Landpacht auf 2.400,00 € festgesetzt. Die Entschädigung für die Containerstandplätze durch den AWB beläuft sich auf jährlich 1.350,00 €. Weiterhin zahlt die OIE als Kostenerstattung für Grundstückspflege jährlich einen Betrag in Höhe von 670,00 €.

Ebenfalls ist die Erstellung eines Hochwasserschutzkonzeptes vorgesehen. Hierfür sind 24.000,00 € Aufwendungen und 21.600,00 € Zuschuss (90 %) vorgesehen. Somit wurde der Eigenanteil in Höhe von

2.400,00 € in den Haushalt für das Jahr 2027 aufgenommen, da die Abwicklung über die Verbandsgemeinde erfolgt.

Unter dem Produkt Wirtschaftswege (555901) sind 1.000,00 Euro für die Unterhaltung der Wirtschaftswege enthalten. Die tatsächlich entstandenen Kosten werden am Jahresende durch die Jagdgenossenschaft erstattet.

Unter dem Produkt 573102 (Mehrzweckhalle bzw. Hans-Becker-Halle) wurden als Erträge 1.000,00 € als Benutzungsgebühren eingeplant. Weiterhin wurden 370,00 € Erträge als Miete und Nebenkosten des Schützenvereins festgesetzt.

Hinzu kommen 30.000,00 € Erträge aus der Vermietung (Miete und Nebenkosten) der Physiopraxis.

Demgegenüber stehen Aufwendungen für die Unterhaltung (4.000,00 €) und Bewirtschaftung (40.000,00 €) gegenüber. Weiterhin wurde der Haushaltsansatz für Unterhaltung in 2026 um 68.000,00 € auf insgesamt 72.000,00 € erhöht, da eine Sanierung/Reparatur des Dachbodens (8.000,00 €) sowie eine vollständige Dachsanierung (60.000,00 €) notwendig sind.

Insgesamt wird die Hans-Becker-Halle einer energetischen Sanierung unterzogen. Entsprechende Haushaltsansätze sind im Finanzhaushalt enthalten.

Im Bereich der sonstigen bebauten Grundstücke (573201) sind die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen für die Gerätehalle und die Feuerwehrgarage eingestellt.

Für die Kostenerstattung der Garage der Kreisverwaltung und die Entschädigung der Verbandsgemeinde (Feuerwehr) wurden 2.220,00 € jährlich veranschlagt.

Zusätzlich ist im Jahr 2026 der Einbau eines Lüfterhitzers von 5.000,00 € vorgesehen.

Im Bereich der Steuern (Produkt 611001) unter **Teilhaushalt 2** wurde die Grundsteuer A mit 2.530,00 Euro und die Grundsteuer B mit 155.500,00 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 70.000,00 Euro kalkulieren.

Mit Haushaltsgenehmigung vom 14.10.2025 über den Nachtragshaushalt für das Haushaltsjahr 2025 wurde von der Kommunalaufsicht gefordert und darauf hingewiesen, dass die Ortsgemeinde über die Einführung einer optionalen Festlegung differenzierter Hebesätze im Rahmen des Grundvermögens im Wege des Haushaltsausgleiches nachdenken und entsprechend einführen sollte.

Diese Forderung von Seiten der Kommunalaufsicht zur Einführung von differenzierten Hebesätzen wurde seit Jahresanfang 2026 zurückgenommen. Aufgrund der Rechtsunsicherheit solcher differenzierter Hebesätze (aktueller Rechtsstreit Verwaltungsgericht NRW) empfiehlt die Kommunalaufsicht im Landkreis Birkenfeld nicht die Einführung und Erhebung von differenzierten Hebesätzen. Stattdessen sollte das Urteil in NRW abgewartet und anschließend für Rheinland-Pfalz bewertet werden.

Aus diesem Grund ist für den Doppelhaushalt 2026/2027 der Ortsgemeinde Kirschweiler keine Notwendigkeit gegeben, eine Änderung der Hebesätze vorzunehmen.

Jedoch sollte die Ortsgemeinde überlegen, um eine Kompensation fehlender Grundsteuer B Erträge auszugleichen, eine Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B in künftigen Jahren vorzunehmen.

Weiterhin ist die Entwicklung der Gewerbesteuer für die Leistungsfähigkeit der Ortsgemeinde maßgeblich. Diese Position und Steuereinnahme ist wesentlich für den Haushalt und die finanziellen Mittel der Ortsgemeinde. In den letzten Jahren war die Gewerbesteuer stets auf einem sehr hohen Niveau. In den Jahren 2023 und 2024 wurden hier über 1 Mio. € erreicht. Im Jahr 2025 wurde nochmal das Niveau der Vorjahre von rund 600.000,00 € erreicht. Für das Jahr 2026 kann mit 850.000,00 € gerechnet werden. In den Folgejahren mit etwas höheren Beträgen.

Die Ortsgemeinde ist aufgrund der aktuellen Aufwendungen und Investitionen, aber auch für die künftigen Aufgaben, weiterhin auf hohe Gewerbesteuererträge angewiesen.

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.

Die Ortsgemeinde erhält keine Schlüsselzuweisungen A vom Land, da die eigene Steuerkraft jeweils über dem Schwellenwert liegt.

Auf der Aufwandsseite ist die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage eingeplant. Hinzu kommt noch eine Finanzausgleichsumlage aufgrund der überdurchschnittlich hohen Steuerkraft.

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 1.307.120,00 Euro.

Unter dem Produkt Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (612001) wurden die Zinsaufwendungen für das neu geplante Darlehen berücksichtigt, vgl. Ausführung unten zur Kindertagesstätte.

Im Bereich des **Finanzhaushaltes** belaufen sich die Einzahlungen und Auszahlungen auf einen Gesamtbetrag in Höhe von 4.976.742,00 Euro im Jahr 2026. Für das Haushaltsjahr 2027 wurde ein Gesamtvolumen an Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von 2.941.185,00 Euro festgesetzt.

Der Haushaltsausgleich wird dadurch erreicht, dass beim Produkt 116201 (Zahlungsabwicklung) unter dem Konto 695295 im Haushaltsjahr 2026 ein Betrag in Höhe von 162.100,00 € dem 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 93.668,00 € dem Kassenbestand zugeführt werden.

Der Kassenbestand (liquide Mittel) der Ortsgemeinde beträgt zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss) insgesamt 737.724,33 Euro. Da die folgenden Haushaltsjahre noch nicht abgeschlossen sind, kann kein endgültiger Kassenbestand angeführt werden. Der vorläufige beträgt zum 31.12.2022 490.086,55 Euro und zum 31.12.2023 1.548.340,11 Euro. Im Jahr 2025 zum 31.12. beträgt der Kassenbestand 663.322,99 €. Durch die geplante Entnahme 2026 sinkt der Geldmittelbestand zum 31.12.2026 voraussichtlich weiter auf 501.222,99 Euro und erhöht sich durch die geplante Zuführung 2027 zum 31.12.2027 auf voraussichtlich 594.890,99 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 114001 insgesamt 1.000,00 € vorgesehen. Weitere 1.000,00 € in der Hans-Becker-Halle sowie für die Kindertagesstätte.

Unter dem Produkt 114001 (zentrale Dienste) wurden 4.000,00 € für die Anschaffung einer neuen Steinbürste (Fräse) im Jahr 2026 eingeplant.

Für die Erweiterung der Kindertagesstätte (Produkt 365201) belaufen sich die nunmehr kalkulierten Gesamtkosten auf rund 1,1 Mio. Euro (Baukosten incl. Planungskosten). In dieser Kalkulation sind keinerlei Kosten für Außenanlagen und Ausstattung der neuen Räume enthalten.

Als Zuweisung für die Erweiterungsinvestition wurde ursprünglich mit einer Landeszuweisung in Höhe von 382.000 Euro (8.500 € pro Platz bei 17 neuen Plätzen) kalkuliert. Diese Zuweisung wurde jedoch vom Land Rheinland-Pfalz aufgrund der Finanzstärke der Ortsgemeinde vollständig abgelehnt.

Aus diesem Grund sind im aktuellen Haushaltsplan auch keinerlei Landesmittel eingeplant. Hierdurch hat sich der Eigenanteil erhöht. Der 40%ige Kreiszuschuss an den ungedeckten Kosten wurde mit 440.000,00 € kalkuliert. Dieser ist im Vergleich zur ursprünglichen Planung höher, da die Landeszuweisung entfällt.

Somit entsteht ein Eigenanteil von 660.000,00 €.

Zur Finanzierung der Erweiterung der Kindertagesstätte wird die Ortsgemeinde Kirschweiler einen entsprechenden Investitionskredit (660.000,00 €) in Höhe des Eigenanteils aufnehmen. Dieser wurde im Haushaltsjahr 2026 eingeplant.

Dieser Investitionskredit wird als Annuitätendarlehen aufgenommen. Bei einem solchen Annuitätendarlehen ist die jährliche Belastung (Zins- und Tilgungsbeträge) gleichbleibend und unterliegt damit einer besseren Kalkulation.

Die voraussichtlich entstehenden Zins- und Tilgungsbeträge (= Annuität in jährlicher Höhe von 50.000,00 €) würden entsprechend der Kinderzahlen jährlich bei der Kindertagesstättenabrechnung auf die drei Ortsgemeinden verteilt.

In der bestehenden Vereinbarung wurde zwischen den Ortsgemeinden festgelegt, dass der Investitionskredit über 15 Jahre getilgt wird. Dieser Zeitraum von 15 Jahren gilt unabhängig von der Höhe des Zinssatzes.

Sollten sich in der Ausführung der Erweiterung erhebliche Kostenänderungen ergeben, müssten diese Investitionen mittels Haushaltsnachtrag finanziert werden.

Für die Einrichtung und Ausstattung der neuen Räume sind insgesamt 50.000,00 € im Jahr 2026 vorgesehen.

Weiterhin sind 25.000,00 € für die Neugestaltung der Außenanlage nach dem Kita-Anbau eingeplant.

Zusätzlich ist wie bereits oben beschrieben, im Altbestand die Notwendigkeit eines zweiten baulichen Rettungsweges nunmehr gegeben. Die Herstellung dieses Rettungsweges wurde mit insgesamt 105.000,00 € (10.500 € sind bereits in den Vorjahren entstanden) kalkuliert. Hier wurde in der Vergangenheit ebenfalls mit einer Landeszuweisung in Höhe von 45.000 € gerechnet. Entsprechend der Erweiterung der Kita wurde auch für den Rettungsweg eine Landeszuweisung abgelehnt. Ein Kreiszuschuss ist entsprechend eingeplant. Der Eigenanteil wird nicht allein zu Lasten der Ortsgemeinde Kirschweiler gehen. In diesem speziellen Einzelfall ist einmalig eine Kostenverteilung entsprechend der Kinderzahl zwischen den drei Ortsgemeinden nach der bestehenden Vereinbarung vorgesehen.

Die Neugestaltung des Kinderspielplatzes ist mit einer Gesamtsumme in Höhe von 60.000,00 € eingeplant. Hiervon sind bereits 30.000,00 € im Vorjahr entstanden.

Für die Erschließung des Neubaugebietes sind im Haushaltsjahr 2026 insgesamt 100.000,00 € vorgesehen. Diese Kalkulation enthält lediglich die Leistungsphasen 1-4 (u.a. Planungskosten).

Für die bereits im Jahr 2025 stattgefundene LED-Straßenbeleuchtungsumstellung werden im Jahr 2026 nunmehr die entsprechenden Bundes- und Landeszuwendungen in Höhe von 38.810,00 € gezahlt. Entsprechende Haushaltsansätze wurden im Haushaltsplan 2026 berücksichtigt.

Im Jahr 2026 wurde die Herstellung eines Parkplatzes in der Nähe der Kindertagesstätte vorgesehen (Produkt 551001). Die Kosten hierfür wurden mit insgesamt 30.000,00 € kalkuliert.

Beim Friedhof (Produkt 553001) wurden für die Erweiterung der Grabfelder insgesamt 35.000,00 € vorgesehen. Die Kosten setzen sich aus 5.000,00 € Planung und 30.000,00 € Ausführungsarbeiten zusammen.

Für die energetische Sanierung der Hans-Becker-Halle (Produkt 573109) wurden die notwendigen und erforderlichen Haushaltsermächtigungen veranschlagt und damit in den Haushalt aufgenommen. Die Gesamtsumme in Höhe von 885.600,00 € für die energetische Sanierung wurde festgesetzt. Demgegenüber steht eine Förderung in Höhe von 90 %. Damit wurden 797.040,00 € Zuwendungen ebenfalls als Gegenfinanzierung festgesetzt.

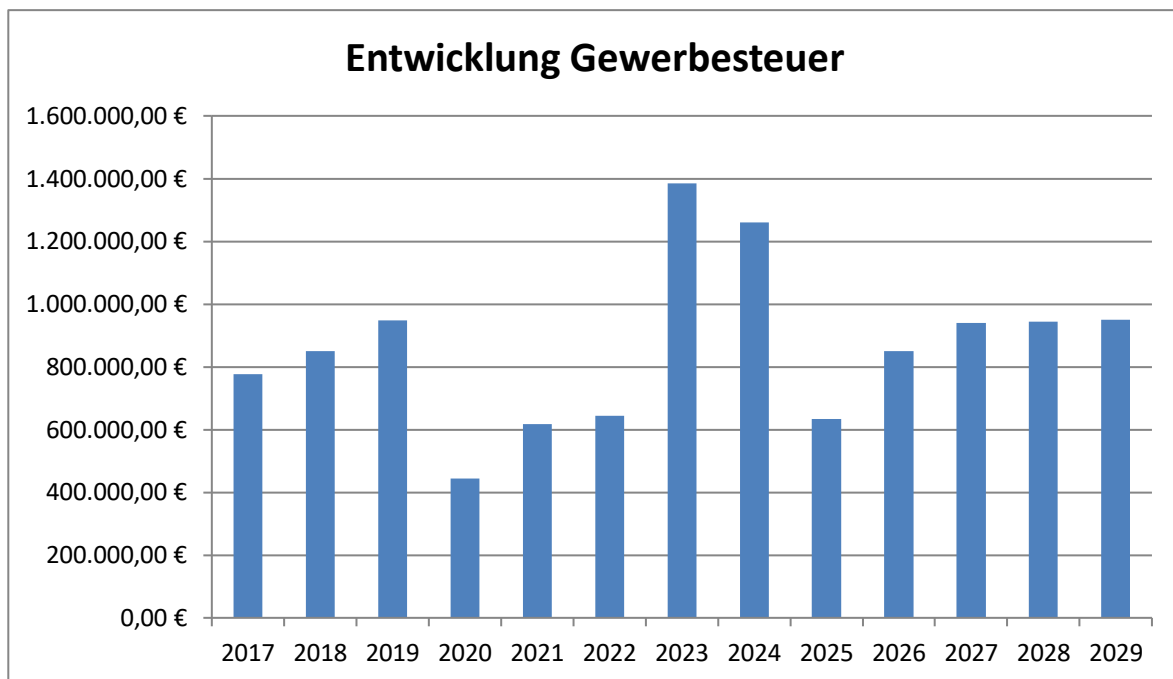
Weiterhin ist eine Erweiterung der Physio-Praxis vorgesehen. Entsprechende Planungskosten von 5.000,00 € sind im Haushaltsjahr 2026 veranschlagt.

Im Bereich der Hebesätze liegt die Ortsgemeinde auf dem Niveau der Nivellierungssätze.

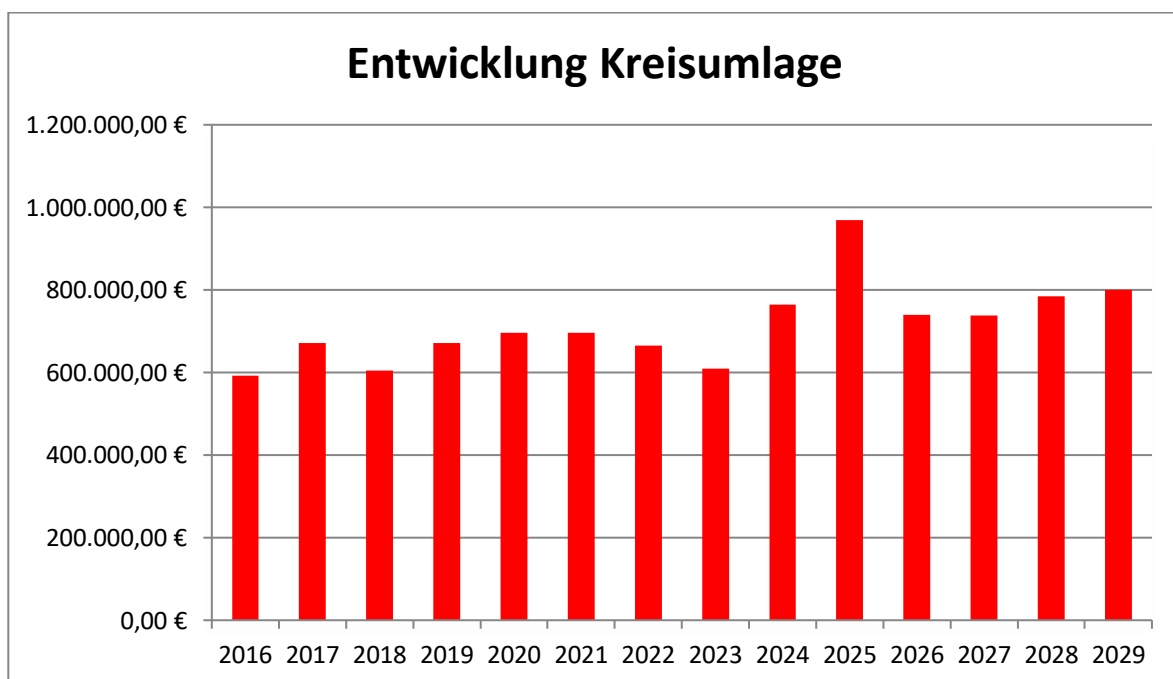
Die Ortsgemeinde ist auch zum 31.12.2025 schuldenfrei.

Somit sind bisher keine Zins- und Tilgungsbelastungen vorhanden. Durch die geplante Investition (Erweiterung Kindertagesstätte) muss ein neues Darlehen in Höhe von insgesamt 660.000,00 € aufgenommen werden. Hierbei ist zu beachten, dass für die Kindertagesstätte das Darlehen eine Laufzeit von 15 Jahren haben wird. Die anfallenden Zinsen und auch Tilgungen werden von den Ortsgemeinden Kirschweiler, Hettenrodt und Mackenrodt entsprechend der Kinderzahl bei der jährlichen Kindergartenabrechnung aufgeteilt.

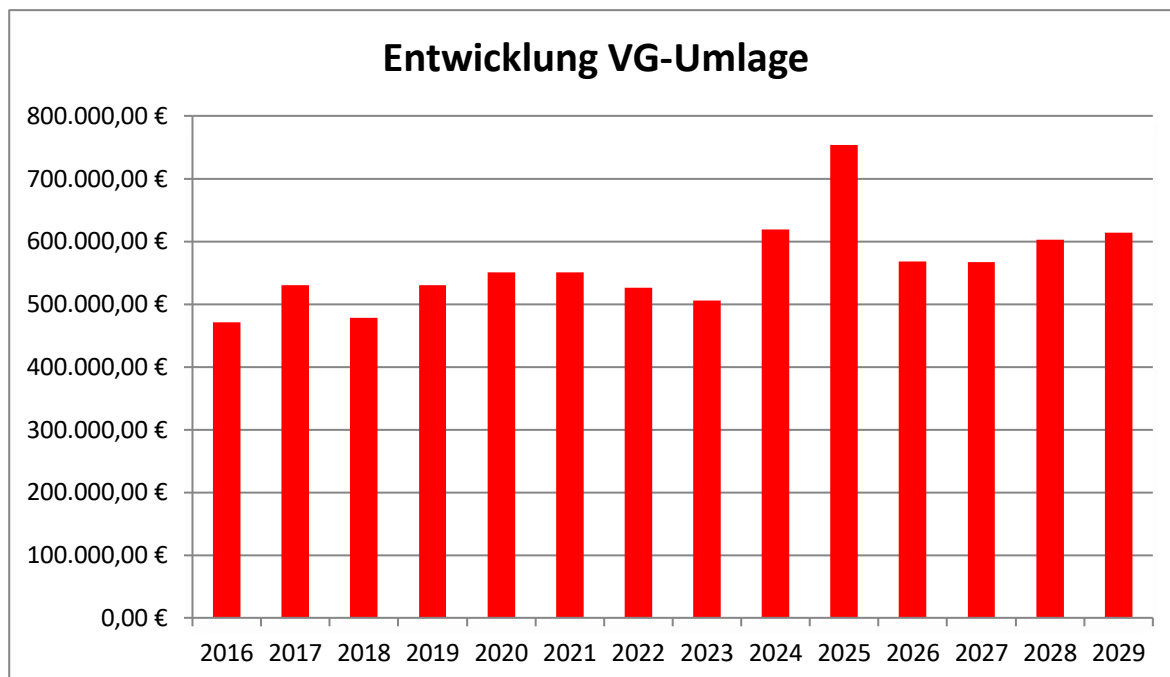
Im Haushalt beträgt die Tilgungshöhe im Jahr 2026 insgesamt 29.610,00 € und im Jahr 2027 insgesamt 29.750,00 €.



Die Erträge aus der Gewerbesteuer haben im Jahr 2023 den Höhepunkt erreicht. In 2024 konnte auch noch über 1 Mio. Euro Erträge 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 Kirschweiler betrug zum 30.06.2024 insgesamt 1.047 Einwohner. Zum 30.06.2025 betrug die Einwohnerzahl 1.023.

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 2.920.892 Euro und Aufwendungen von insgesamt 3.020.531 Euro aus. Somit ergibt sich ein negatives Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag) i. H. v. -99.639 Euro (Posten E 23).

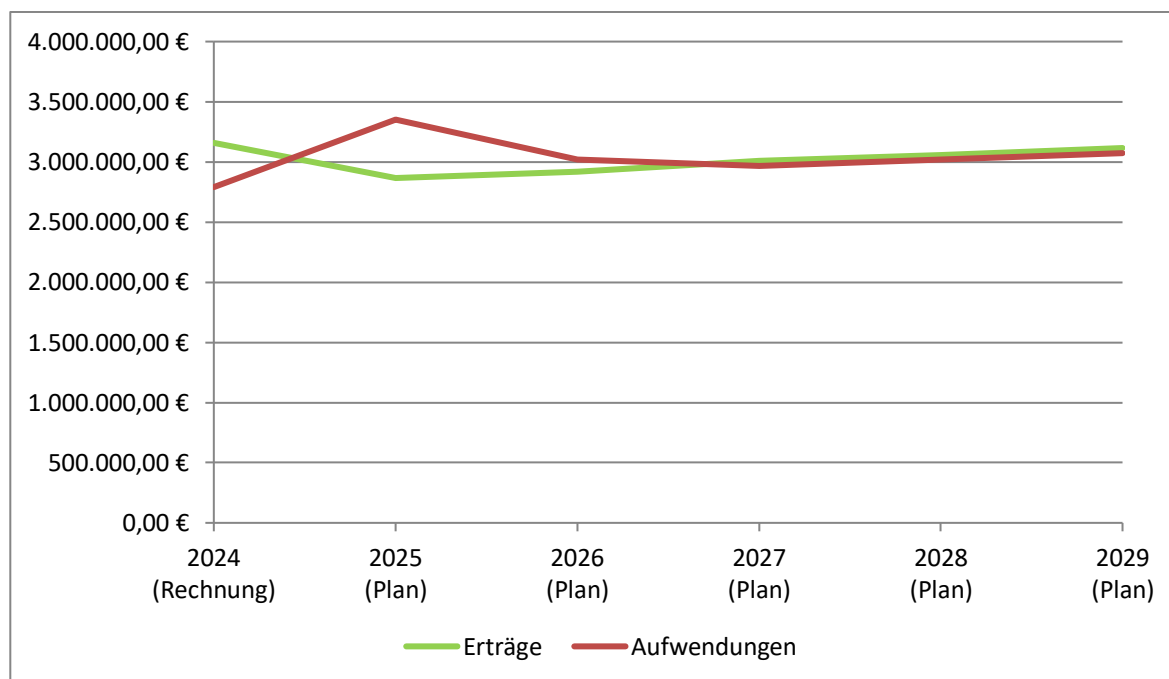
Für das Haushaltsjahr 2027 sind Erträge von insgesamt 3.010.200 Euro und Aufwendungen von insgesamt 2.967.784 Euro eingeplant. Somit ergibt sich hier ein positives Jahresergebnis (Jahresüberschuss) i. H. v. 42.416 Euro (Posten E 23).

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	3.137.365,34	2.859.095,00	2.909.072,00	2.998.580,00	3.048.391,00	3.103.728,00
-	Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E 15	2.790.286,00	3.308.708,00	2.999.641,00	2.947.034,00	3.002.440,00	3.054.376,00
=	Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E 16	347.078,36	-449.613,00	-90.569,00	51.546,00	45.951,00	49.352,00
+	Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	20.843,78	6.800,00	11.820,00	11.620,00	10.920,00	10.120,00
-	Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	39,00	42.700,00	20.890,00	20.750,00	19.770,00	18.750,00
=	Ordentliches Ergebnis	E 20	367.883,14	-485.513,00	-99.639,00	42.416,00	37.101,00	40.722,00
+	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	367.883,14	-485.513,00	-99.639,00	42.416,00	37.101,00	40.722,00

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. -90.569,00 Euro ergibt. Dieses wird zusätzlich belastet durch Zinsaufwendungen per Saldo, wodurch sich ein ordentliches Ergebnis i. H. v. -99.639,00 Euro ergibt. Somit kommt es zu einem Jahresfehlbetrag i. H. v. 99.639,00 Euro. Im Jahr 2027 kann voraussichtlich nochmal ein Überschuss in Höhe von 42.416,00 Euro erreicht werden.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht, dass die Erträge 2026 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 des negativen Jahresergebnisses in 2026 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt für das Jahr 2026 nicht erreicht.

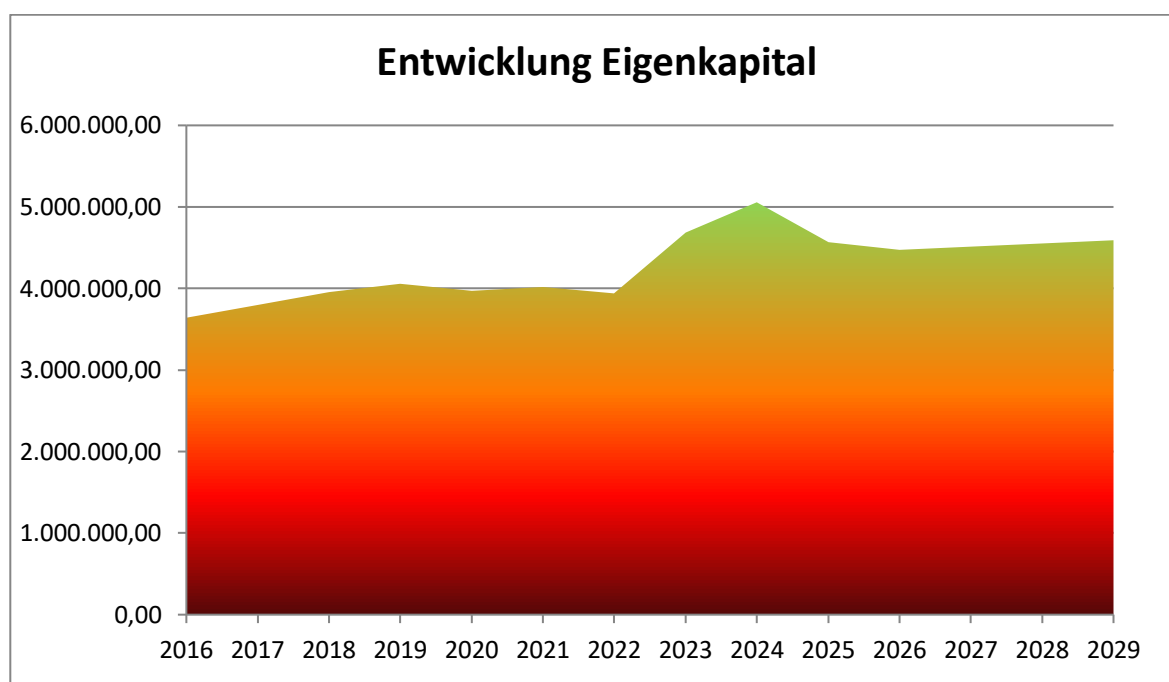
Für das Haushaltsjahr 2027 ist ein Haushaltsausgleich vorhanden.

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 den positiven Ergebnissen in den Folgejahren, stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals nach einer Verschlechterung nochmal positiver 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	151.255,04	-385.589,00	-14.360,00	126.418,00	121.706,00	124.147,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	F 33	-89.316,83	-914.310,00	-778.130,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F 34	61.938,21	-1.299.899,00	-792.490,00	123.418,00	118.706,00	121.147,00
Aufnahme von Investitionskrediten	F 35	0,00	573.300,00	660.000,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten	F 36	0,00	39.800,00	29.610,00	29.750,00	30.730,00	31.750,00
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F 37	0,00	533.500,00	630.390,00	-29.750,00	-30.730,00	-31.750,00
Veränderung Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 38	-61.938,21	766.399,00	162.100,00	-93.668,00	-87.976,00	-89.397,00
Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	-61.938,21	1.299.899,00	792.490,00	-123.418,00	-118.706,00	-121.147,00
Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	F 42	-61.938,21	1.299.899,00	792.490,00	-123.418,00	-118.706,00	-121.147,00
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36-F45)	F44	151.255,04	-425.389,00	-43.970,00	96.668,00	90.976,00	92.397,00
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: -14.360,00 Euro. Tilgungen von Investitionskrediten sind in Höhe von 29.610,00 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 126.418,00 Euro und reicht somit aus, um die Tilgungen der Investitionskredite i. H. v. 29.750,00 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

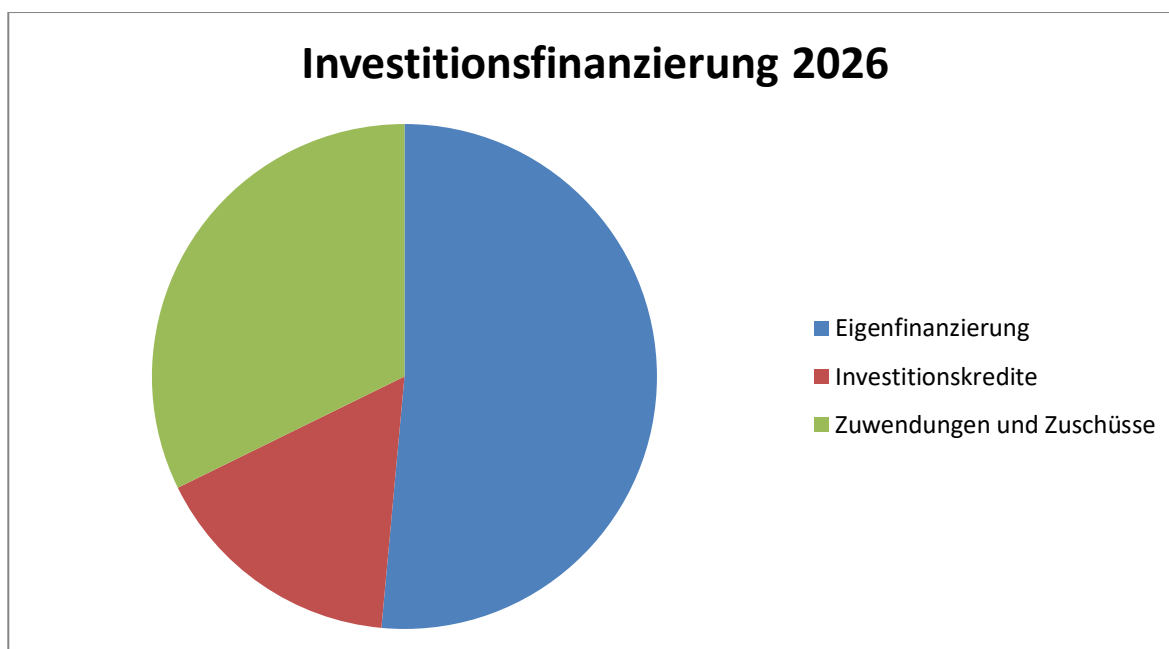
Insgesamt sind Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2026 i. H. v. 2.085.980,00 Euro eingeplant. Diesen stehen Einzahlungen i. H. v. 1.307.850,00 Euro entgegen. Hieraus ergibt sich eine Differenz von 778.130,00 Euro.

Im Haushaltsjahr 2027 sind Auszahlungen für Investitionen von insgesamt 3.000,00 Euro geplant. Demgegenüber stehen Einzahlungen i. H. v. 0,00 Euro und damit eine Differenz i. H. v. 3.000,00 Euro.

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

Zu beachten ist noch, dass zur Finanzierung der oben genannten Investitionen, insbesondere für die Erweiterung der Kindertagesstätte im Haushaltsjahr 2026 insgesamt 660.000,00 Euro neue 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“

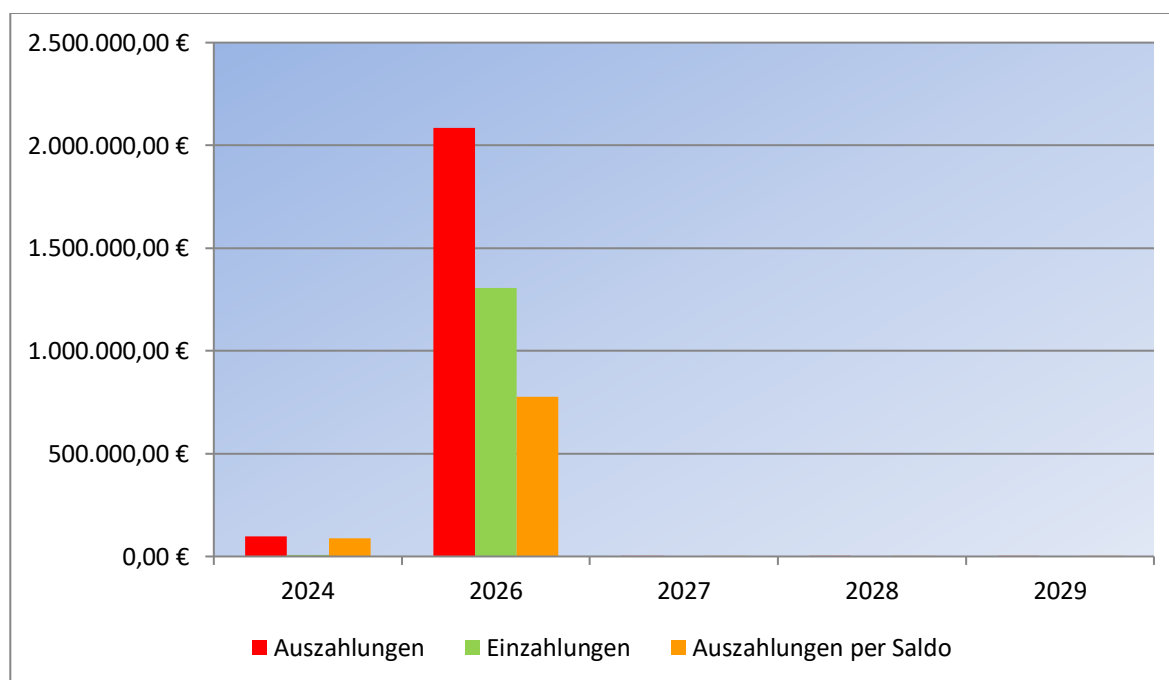
Gemäß § 4 Abs. 3 GemHVO wurde für die Produkte des Haupt-Produktbereiches „6 – Zentrale Finanzdienstleistungen“ ein eigener Teilhaushalt eingerichtet. Hier werden u.a. die Steuereinnahmen und die Transferleistungen des Finanzausgleichs, also die Haupteinnahmequellen und die Umlagelasten abgebildet.

3. Entwicklung der Investitionen

Wie bereits oben erläutert, ergeben sich im Haushaltsjahr 2026 Auszahlungen für Investitionen i. H. v. 2.085.980,00 Euro. Im Haushaltsjahr 2027 ergibt sich eine Summe von insgesamt 3.000,00 Euro an Auszahlungen.

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

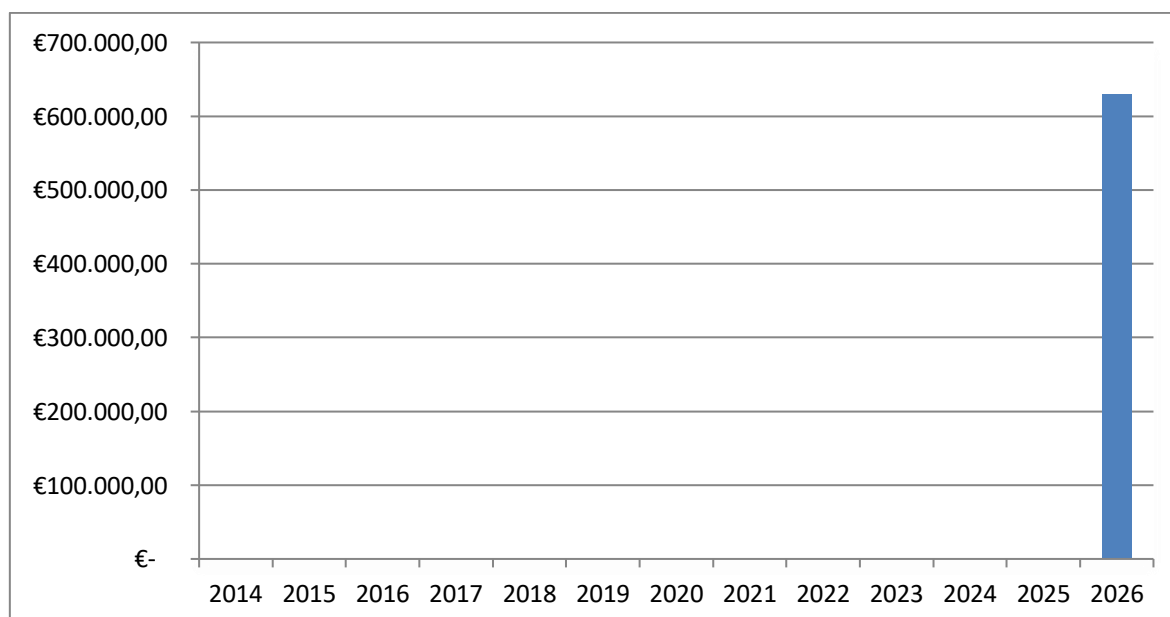
Die nachfolgende Grafik zeigt die im Jahr 2024 getätigten Investitionen sowie die in den Haushaltsjahren 2025-2029 geplanten Investitionen und deren Finanzierungssalden.



4. Entwicklung der Kredite

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge (gemäß Muster 4 zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)				
Lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
		€	€	€
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	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)	0,00	0,00	630.390,00
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
5	darunter: a) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzgl. Schulübernahme durch Land (PEK-RP)	0,00	0,00	0,00
6	b) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind	0,00	0,00	0,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (u.a. Leasingverträge)	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	0,00	0,00	630.390,00

4.1. Entwicklung der Kredite



4.2. Liquide Mittel

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

Stand zum 31.12.2025	663.322,99 €
voraussichtliche Entnahme 2026	- 162.100,00 €
Stand zum 31.12.2026	501.222,99 €
Voraussichtliche Zuführung 2027	+ 93.668,00 €
Stand zum 31.12.2027	594.890,99 €
Voraussichtliche Zuführung 2028	+ 87.976,00 €
Stand zum 31.12.2028	682.866,99 €
Voraussichtliche Zuführung 2029	+ 89.397,00 €
Stand zum 31.12.2029	772.263,99 €

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)	keine vorhanden
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als „Cash-Pool-Einheit“ in Euro nach Nr. 3	keine vorhanden
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F15 + F18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	2.861.152,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	143.057,60 €

7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes (gleicher Betrag wie lfd. Nr. 6)	143.057,60 €
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-	143.000,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt -lfd. Nr. 4 + 6 + 7 + 8-	286.000,00 €

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

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

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

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

5. Stellenplan

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

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

6. Ausblick / Allgemeines

Die Haushaltssituation der Ortsgemeinde Kirschweiler kann auch in den kommenden Haushaltsjahren als geordnet und stabil angesehen werden.

Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde haben sich in den letzten Jahren positiv entwickelt (zum 31.12.2025 rund 660.000 €) und die Ortsgemeinde ist weiterhin zum 31.12.2025 schuldenfrei. Diese positive Entwicklung resultiert u.a. aus einer sehr positiven Entwicklung der Gewerbesteuer.

Die Ortsgemeinde plant in den kommenden zwei Haushaltsjahren insgesamt mit einem Investitionsvolumen von über 2 Mio. Euro.

Zur Finanzierung dieser Investitionen ist jedoch ein neuer Investitionskredit einplant. Hierbei soll die Erweiterung der Kindertagesstätte mit einem Eigenanteil von 660.000 Euro finanziert werden. Der daraus resultierende Schuldendienst wird im Wege einer Vereinbarung zwischen den Ortsgemeinden Hettenrodt, Mackenrodt und Kirschweiler aufgeteilt.

Im Bereich der Hebesätze (Grundsteuer und Gewerbesteuer) hat die Ortsgemeinde die Nivellierungssätze erreicht, eine weitere Erhöhung ist nicht vorgesehen.

Mit Haushaltsgenehmigung vom 14.10.2025 über den Nachtragshaushalt für das Haushaltsjahr 2025 wurde von der Kommunalaufsicht gefordert und darauf hingewiesen, dass die Ortsgemeinde über die Einführung einer optionalen Festlegung differenzierter Hebesätze im Rahmen des Grundvermögens im Wege des Haushaltsausgleiches nachdenken und entsprechend einführen sollte.

Diese Forderung von Seiten der Kommunalaufsicht zur Einführung von differenzierten Hebesätzen wurde seit Jahresanfang 2026 zurückgenommen. Aufgrund der Rechtsunsicherheit solcher differenzierter Hebesätze (aktueller Rechtsstreit Verwaltungsgericht NRW) empfiehlt die Kommunalaufsicht im Landkreis Birkenfeld nicht die Einführung und Erhebung von differenzierten Hebesätzen. Stattdessen sollte das Urteil in NRW abgewartet und anschließend für Rheinland-Pfalz bewertet werden.

Aus diesem Grund ist für den Doppelhaushalt 2026/2027 der Ortsgemeinde Kirschweiler keine Notwendigkeit gegeben, eine Änderung der Hebesätze vorzunehmen.

Jedoch sollte die Ortsgemeinde überlegen, um eine Kompensation fehlender Grundsteuer B Erträge auszugleichen, eine Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B in künftigen Jahren vorzunehmen.

Die Ortsgemeinde kann auch in Zukunft ihre Aufgaben vollständig erfüllen. Dies ergibt sich auch insbesondere durch den positiven Kassenbestand und der positiven freien Finanzspitze ab dem Jahr 2027.

Stellenplan
Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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

Stellenplan

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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	S 13		1,000	1,000	1,000	1,000	
Beschäftigte/Beschäftigter	S8a		8,830	8,830	7,660	7,660	
Beschäftigte/Beschäftigter	S 3		0,500	0,500	0,500	0,500	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 5		1,600	1,600	1,000	1,000	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 2		1,510	1,510	1,510	1,510	
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 1		0,320	0,320	0,320	0,320	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			13,760	13,760	11,990	11,990	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			13,760	13,760	11,990	11,990	
Summe Beamte Verwaltung							
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			13,760	13,760	11,990	11,990	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			13,760	13,760	11,990	11,990	

Stellenplan
Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3652	Kindergarten	365201	Kindergärten
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	366001	Einrichtungen der Jugendarbeit
4210	Förderung des Sports	421001	Förderung des Sports
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung
5115	Planung Umweltschutz	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
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573101	Durchführung von Märkten (Festplatz)
		573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser
		573108	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen
		573109	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Dorfplatz
5732	Sonstige bebaute Grundstücke	573201	Sonstige bebaute Grundstücke
5751	Tourismusförderung	575101	Tourismusförderung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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

47 Kirschweiler

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt: Ergebnishaushalt						
Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
1 Gemeindeaufgaben	- 305.776,92	- 519.643,00	- 431.959,00	- 409.824,00	- 353.049,00	- 357.418,00
2 Finanzwirtschaft	673.660,06	34.130,00	332.320,00	452.240,00	390.150,00	398.140,00
Summe Teilhaushalte Ergebnishaushalt:	367.883,14	- 485.513,00	- 99.639,00	42.416,00	37.101,00	40.722,00

Finanzhaushalt: Finanzhaushalt						
Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
1 Gemeindeaufgaben	- 491.306,06	- 567.630,00	- 962.710,00	- 422.490,00	- 359.420,00	- 366.390,00
2 Finanzwirtschaft	491.306,06	567.630,00	962.710,00	422.490,00	359.420,00	366.390,00
Summe Teilhaushalte Finanzhaushalt:	- 0,00					

Ergebnishaushalt Kirschweiler

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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	2.159.554,39	1.906.930,00	1.749.910,00	1.864.270,00	1.899.510,00	1.939.070,00
	401100 Grundsteuer A	2.180,56	2.530,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00
	401200 Grundsteuer B	224.681,89	157.000,00	155.500,00	155.500,00	155.500,00	155.500,00
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	1.259.891,68	1.000.000,00	850.000,00	940.000,00	945.000,00	950.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	525.298,42	590.500,00	588.100,00	598.600,00	617.800,00	645.800,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	72.178,38	83.500,00	88.230,00	100.680,00	109.840,00	114.750,00
	403300 Hundesteuer	5.972,91	6.100,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	69.350,55	67.300,00	59.950,00	61.360,00	63.240,00	64.890,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	625.062,62	647.936,00	770.343,00	784.283,00	796.569,00	811.709,00
	414410 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund	14.290,00	14.290,00	14.290,00	14.290,00	14.290,00	14.290,00
	414420 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land	309.323,04	318.560,00	379.784,00	387.379,00	395.127,00	403.030,00
	414430 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden	284.560,46	289.500,00	350.817,00	357.833,00	364.990,00	372.290,00
	414490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	14.607,85					
	414900 von übrigen Bereichen	2.281,27	2.933,00	3.071,00	3.113,00	3.155,00	3.197,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		22.653,00	22.381,00	21.668,00	19.007,00	18.902,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.485,00	54.899,00	60.299,00	55.927,00	55.472,00	53.119,00
	431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	4.298,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	432102 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	333,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	432105 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%)	474,00		400,00	400,00	400,00	400,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	16.380,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		46.219,00	46.219,00	41.847,00	41.392,00	39.039,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	133.891,15	118.880,00	144.430,00	130.050,00	130.670,00	131.310,00
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (keine Steuer)			15.000,00			
	441103 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%)			200,00	200,00	200,00	200,00
	441104 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%)	49.728,80	39.430,00	46.510,00	46.510,00	46.510,00	46.510,00
	441105 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%)			250,00	250,00	250,00	250,00
	441199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)	4.193,27	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Ergebnishaushalt Kirschweiler

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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%)	61.158,88	61.250,00	61.470,00	61.590,00	61.710,00	61.850,00
	441400 Beteiligung Essenskosten	18.810,20	15.700,00	20.000,00	20.500,00	21.000,00	21.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.909,73	92.650,00	146.290,00	126.250,00	128.370,00	130.720,00
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	117,50	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	92.260,16	79.770,00	132.970,00	112.830,00	114.900,00	117.200,00
	442435 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%)	2.895,00	2.870,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00
	442482 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	1.339,00	1.210,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	5.298,07	8.300,00	8.400,00	8.500,00	8.550,00	8.600,00
	442905 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (19%)			180,00	180,00	180,00	180,00
E7	Sonstige laufende Erträge	95.462,45	37.800,00	37.800,00	37.800,00	37.800,00	37.800,00
	462505 Konzessionsabgaben (19%)	34.286,23	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	462900 Sonstige (Spenden)	320,61	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	464100 Sonstige betriebliche Steuererstattungen (z.B. Umsatzsteuer)	1,72					
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	60.853,89	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.137.365,34	2.859.095,00	2.909.072,00	2.998.580,00	3.048.391,00	3.103.728,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	860.490,55	841.132,00	977.842,00	996.117,00	1.014.776,00	1.033.810,00
	501100 Bürgermeister	15.067,00	13.910,00	13.910,00	13.910,00	13.910,00	13.910,00
	501200 Beigeordnete		1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	613.021,95	599.852,00	698.452,00	712.421,00	726.670,00	741.201,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	9.963,51	12.077,00	13.308,00	13.466,00	13.645,00	13.831,00
	502910 Sonstige - Vergütungen	324,77	1.700,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	503200 Arbeitnehmer -Versorgungskasse-	49.706,93	46.604,00	53.878,00	54.953,00	56.052,00	57.172,00
	504200 Arbeitnehmer -Sozialversicherung-	133.574,59	129.275,00	153.247,00	156.310,00	159.437,00	162.626,00
	504900 Sonstige -Sozialversicherung-	1.598,53	2.010,00	1.502,00	1.502,00	1.502,00	1.502,00
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-)	452,02	483,00	4.119,00	4.119,00	4.119,00	4.119,00
	508900 Sonstige -Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden-		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	128,25	561,00	386,00	396,00	401,00	409,00
	511300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen-	6.396,00	4.660,00	8.140,00	8.140,00	8.140,00	8.140,00
	517100 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	30.257,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Ergebnishaushalt Kirschweiler

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	382.281,73	439.160,00	424.840,00	376.640,00	328.190,00	332.840,00
	523100 Unterhaltung (keine Steuer)	85.185,18	138.200,00	119.100,00	84.600,00	35.100,00	36.100,00
	523200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	135.948,29	148.960,00	152.460,00	155.660,00	158.460,00	161.460,00
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	3.147,84	32.000,00	52.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	523500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe)	12.586,57	11.500,00	11.500,00	11.600,00	11.700,00	11.800,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.359,40	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.432,83	9.900,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
	523900 Getränkeeinkauf	2.496,43	2.700,00	2.800,00	2.900,00	2.950,00	3.000,00
	524200 Essenskosten	26.072,90	25.000,00	27.500,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.017,55	800,00	950,00	950,00	950,00	950,00
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	5.325,40	2.970,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände		2.400,00		2.400,00		
	525500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	13.949,92	11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	36.934,01	500,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	529103 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (7%)	5.173,24		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	529105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	566,77	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	65,00					
	529205 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%)	33.083,20	40.830,00	23.830,00	23.830,00	23.830,00	23.830,00
	529300 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer)	13.937,20	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	529304 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 7,8%)		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	529305 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E11	Abschreibungen		145.296,00	130.379,00	124.017,00	121.504,00	117.866,00
	539900 Sonstige Abschreibungen		145.296,00	130.379,00	124.017,00	121.504,00	117.866,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.513.374,11	1.840.900,00	1.413.320,00	1.406.900,00	1.504.510,00	1.536.300,00
	541900 an übrige Bereiche	6.675,00	4.000,00	4.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	103.979,11	92.100,00	85.650,00	78.290,00	87.040,00	87.500,00
	544120 Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	20.182,00	21.700,00	15.750,00	20.200,00	26.000,00	30.100,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	764.034,00	969.100,00	739.530,00	738.000,00	784.990,00	800.400,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	618.504,00	754.000,00	567.590,00	566.410,00	602.480,00	614.300,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	34.140,59	42.220,00	53.260,00	43.360,00	33.460,00	33.560,00

Ergebnishaushalt Kirschweiler

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.464,00	1.500,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	60,40	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.164,15	2.300,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	219,18	220,00	230,00	230,00	230,00	230,00
	562490 Datenverarbeitung - Sonstige		20,00				
	562500 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanung u.ä. durch Dritte	5.772,69	15.000,00	20.000,00	10.000,00		
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	7.231,46	6.300,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	965,25	150,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	12.556,31	11.100,00	12.750,00	12.850,00	12.950,00	13.050,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.287,96	1.230,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00
	568900 Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer)	107,69		100,00	100,00	100,00	100,00
	569200 Verfügungsmittel		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	569300 Repräsentationen	961,50	1.900,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	569400 Aufwendungen für Schadensfälle	350,00					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.790.286,98	3.308.708,00	2.999.641,00	2.947.034,00	3.002.440,00	3.054.376,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	347.078,36	- 449.613,00	- 90.569,00	51.546,00	45.951,00	49.352,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	20.843,78	6.800,00	11.820,00	11.620,00	10.920,00	10.120,00
	472100 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	474102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)	8,42	200,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.893,03	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	479902 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%)	18.942,33	5.000,00	10.200,00	10.000,00	9.300,00	8.500,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	39,00	42.700,00	20.890,00	20.750,00	19.770,00	18.750,00
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen		19.000,00				
	575190 an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute		23.200,00	20.390,00	20.250,00	19.270,00	18.250,00
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	39,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	20.804,78	- 35.900,00	- 9.070,00	- 9.130,00	- 8.850,00	- 8.630,00
E20	Ordentliches Ergebnis	367.883,14	- 485.513,00	- 99.639,00	42.416,00	37.101,00	40.722,00

Ergebnishaushalt Kirschweiler

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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
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)	<u>367.883,14</u>	<u>- 485.513,00</u>	<u>- 99.639,00</u>	<u>42.416,00</u>	<u>37.101,00</u>	<u>40.722,00</u>

Finanzhaushalt Kirschweiler

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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	2.013.878,47	1.906.930,00	1.749.910,00	1.864.270,00	1.899.510,00	1.939.070,00
	601100 Grundsteuer A	2.178,36	2.530,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00
	601200 Grundsteuer B	224.084,92	157.000,00	155.500,00	155.500,00	155.500,00	155.500,00
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	1.128.916,19	1.000.000,00	850.000,00	940.000,00	945.000,00	950.000,00
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	512.266,34	590.500,00	588.100,00	598.600,00	617.800,00	645.800,00
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	70.041,43	83.500,00	88.230,00	100.680,00	109.840,00	114.750,00
	603300 Hundesteuer	5.960,40	6.100,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	70.430,83	67.300,00	59.950,00	61.360,00	63.240,00	64.890,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	624.575,80	625.283,00	747.962,00	762.615,00	777.562,00	792.807,00
	614410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	14.290,00	14.290,00	14.290,00	14.290,00	14.290,00	14.290,00
	614420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	309.323,04	318.560,00	379.784,00	387.379,00	395.127,00	403.030,00
	614430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	284.560,46	289.500,00	350.817,00	357.833,00	364.990,00	372.290,00
	614490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	14.607,85					
	614900 von übrigen Bereichen	1.794,45	2.933,00	3.071,00	3.113,00	3.155,00	3.197,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.503,00	8.680,00	14.080,00	14.080,00	14.080,00	14.080,00
	631200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.316,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	632102 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	333,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	632105 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%)	474,00		400,00	400,00	400,00	400,00
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen	16.380,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	133.993,55	118.880,00	144.430,00	130.050,00	130.670,00	131.310,00
	641100 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (keine Steuer)			15.000,00			
	641103 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%)			200,00	200,00	200,00	200,00
	641104 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%)	50.198,92	39.430,00	46.510,00	46.510,00	46.510,00	46.510,00
	641105 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%)			250,00	250,00	250,00	250,00
	641199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)	4.193,27	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	641202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)	61.671,99	61.250,00	61.470,00	61.590,00	61.710,00	61.850,00
	641400 Beteiligung Essenskosten	17.929,37	15.700,00	20.000,00	20.500,00	21.000,00	21.500,00

Finanzhaushalt Kirschweiler

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.468,20	92.650,00	146.290,00	126.250,00	128.370,00	130.720,00
	642420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	487,50	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	642430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	67.709,80	79.770,00	132.970,00	112.830,00	114.900,00	117.200,00
	642435 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%)	2.895,00	2.870,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00
	642482 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	2.063,33	1.210,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
	642900 von übrigen Bereichen	5.312,57	8.300,00	8.400,00	8.500,00	8.550,00	8.600,00
	642905 von übrigen Bereichen (19%)			180,00	180,00	180,00	180,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	41.341,25	32.300,00	32.300,00	32.300,00	32.300,00	32.300,00
	662505 Konzessionsabgaben (19%)	34.286,23	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	662900 Sonstige (Spenden)	320,61	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	664100 Einzahlung aus Steuererstattung	1,72					
	664302 Einzahlung Umsatzsteuer 19%	6.732,69					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.912.760,27	2.784.723,00	2.834.972,00	2.929.565,00	2.982.492,00	3.040.287,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	830.233,55	812.132,00	948.842,00	967.117,00	985.776,00	1.004.810,00
	701100 Bürgermeister	15.067,00	13.910,00	13.910,00	13.910,00	13.910,00	13.910,00
	701200 Beigeordnete		1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	613.021,95	599.852,00	698.452,00	712.421,00	726.670,00	741.201,00
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	9.963,51	12.077,00	13.308,00	13.466,00	13.645,00	13.831,00
	702910 Sonstige - Vergütungen	324,77	1.700,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	703200 Arbeitnehmer -Versorgungskasse-	49.706,93	46.604,00	53.878,00	54.953,00	56.052,00	57.172,00
	704200 Arbeitnehmer -Sozialversicherung-	133.574,59	129.275,00	153.247,00	156.310,00	159.437,00	162.626,00
	704900 Sonstige -Sozialversicherung-	1.598,53	2.010,00	1.502,00	1.502,00	1.502,00	1.502,00
	706290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-)	452,02	483,00	4.119,00	4.119,00	4.119,00	4.119,00
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	128,25	561,00	386,00	396,00	401,00	409,00
	711300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen-	6.396,00	4.660,00	8.140,00	8.140,00	8.140,00	8.140,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	371.027,74	439.160,00	424.840,00	376.640,00	328.190,00	332.840,00
	723100 Unterhaltung (keine Steuer)	91.070,60	138.200,00	119.100,00	84.600,00	35.100,00	36.100,00
	723200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	130.594,96	148.960,00	152.460,00	155.660,00	158.460,00	161.460,00
	723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	3.147,84	32.000,00	52.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00

Finanzhaushalt Kirschweiler

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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
	723500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe)	12.460,28	11.500,00	11.500,00	11.600,00	11.700,00	11.800,00
	723600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.359,40	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.240,38	9.900,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
	723900 Getränkeeinkauf	2.381,98	2.700,00	2.800,00	2.900,00	2.950,00	3.000,00
	724200 Essenskosten	23.469,38	25.000,00	27.500,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.127,41	800,00	950,00	950,00	950,00	950,00
	725420 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land	5.325,40	2.970,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	725430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände		2.400,00		2.400,00		
	725500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	23.373,20	11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
	729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	36.939,35	500,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	729103 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (7%)			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	729105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	838,52	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	65,00					
	729205 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%)	23.379,08	40.830,00	23.830,00	23.830,00	23.830,00	23.830,00
	729300 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer)	10.254,96	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	729304 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 9,5%)		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	729305 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.545.915,29	1.840.900,00	1.413.320,00	1.406.900,00	1.504.510,00	1.536.300,00
	741900 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	3.175,00	4.000,00	4.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	743100 Gewerbesteuerumlage	140.020,29	92.100,00	85.650,00	78.290,00	87.040,00	87.500,00
	744120 Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	20.182,00	21.700,00	15.750,00	20.200,00	26.000,00	30.100,00
	744210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	764.034,00	969.100,00	739.530,00	738.000,00	784.990,00	800.400,00
	744230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	618.504,00	754.000,00	567.590,00	566.410,00	602.480,00	614.300,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	34.496,53	42.220,00	53.260,00	43.360,00	33.460,00	33.560,00
	761200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.464,00	1.500,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	761300 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	50,88	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	761400 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.357,44	2.300,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	219,18	220,00	230,00	230,00	230,00	230,00
	762490 Datenverarbeitung - Sonstige		20,00				

Finanzhaushalt Kirschweiler

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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
	762500 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.156,20	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	762550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanung u.ä. durch Dritte	5.772,69	15.000,00	20.000,00	10.000,00		
	763100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	7.281,83	6.300,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00
	763900 Sonstige	329,55	150,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	12.207,61	11.100,00	12.750,00	12.850,00	12.950,00	13.050,00
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.287,96	1.230,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00
	768900 Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer)	132,69		100,00	100,00	100,00	100,00
	769200 Verfügungsmittel		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	769300 Repräsentationen	886,50	1.900,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	769400 Auszahlungen für Schadensfälle	350,00					
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.781.673,11	3.134.412,00	2.840.262,00	2.794.017,00	2.851.936,00	2.907.510,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	131.087,16	- 349.689,00	- 5.290,00	135.548,00	130.556,00	132.777,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.206,88	6.800,00	11.820,00	11.620,00	10.920,00	10.120,00
	672100 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	674102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)	8,42	200,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.442,33	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	679902 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%)	18.756,13	5.000,00	10.200,00	10.000,00	9.300,00	8.500,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	39,00	42.700,00	20.890,00	20.750,00	19.770,00	18.750,00
	775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen		19.000,00				
	775190 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute		23.200,00	20.390,00	20.250,00	19.270,00	18.250,00
	779100 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	39,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	20.167,88	- 35.900,00	- 9.070,00	- 9.130,00	- 8.850,00	- 8.630,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	151.255,04	- 385.589,00	- 14.360,00	126.418,00	121.706,00	124.147,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						

Finanzhaushalt Kirschweiler

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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
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	151.255,04	- 385.589,00	- 14.360,00	126.418,00	121.706,00	124.147,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.407.370,00	1.307.850,00			
	681741 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Bund		21.460,00	21.640,00			
	681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land		1.003.710,00	814.210,00			
	681743 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		382.200,00	472.000,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	7.000,00	64.110,00				
	685100 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.000,00					
	688340 Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten - Einzahlungen für Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke		64.110,00				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.000,00	1.471.480,00	1.307.850,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.000,00					
	784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.000,00					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	93.316,83	2.385.790,00	2.085.980,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.363,94	1.340,00				
	785330 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Auszahlungen für Baumaßnahmen			25.000,00			
	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	5.817,99	63.000,00	87.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen-	63.134,90	2.321.450,00	1.973.980,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	96.316,83	2.385.790,00	2.085.980,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Finanzhaushalt Kirschweiler

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 89.316,83	- 914.310,00	- 778.130,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	61.938,21	- 1.299.899,00	- 792.490,00	123.418,00	118.706,00	121.147,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		573.300,00	660.000,00			
	692523 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre		573.300,00	660.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten		39.800,00	29.610,00	29.750,00	30.730,00	31.750,00
	792510 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)		11.000,00				
	792530 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Fremdwährung (fester Zins)		28.800,00	29.610,00	29.750,00	30.730,00	31.750,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		533.500,00	630.390,00	- 29.750,00	- 30.730,00	- 31.750,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		766.399,00	162.100,00			
	695295 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		766.399,00	162.100,00			
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	57.147,43			93.668,00	87.976,00	89.397,00
	795295 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven -an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	57.147,43			93.668,00	87.976,00	89.397,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	210,82					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	5.001,60					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 61.938,21	766.399,00	162.100,00	- 93.668,00	- 87.976,00	- 89.397,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 61.938,21	1.299.899,00	792.490,00	- 123.418,00	- 118.706,00	- 121.147,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	210,82					
	699500 durchlaufende Gelder Steuer 7 %	210,82					

Finanzhaushalt Kirschweiler

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	5.001,60					
	799500 durchlaufende Gelder Steuer 7 %	5.001,60					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 4.790,78					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 61.938,21	1.299.899,00				
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	57.147,43	- 766.399,00				
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	151.255,04	- 425.389,00				
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

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							
111001	Verwaltungssteuerung							
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	26.461,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	Bem.: Auflösung Ehrensoldrückstellungen							
		Summe Ertrag:	26.461,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
501100	Bürgermeister (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.067,00	13.910,00	13.910,00	13.910,00	13.910,00	13.910,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister							
501200	Beigeordnete (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall							
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.597,76	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: SV-Beiträge Bürgermeister, Vertretungsfälle							
511300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.396,00	4.660,00	8.140,00	8.140,00	8.140,00	8.140,00
	Bem.: Ehrensoldempfänger							
517100	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	30.257,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	965,25	150,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Bewirtungskosten, Getränkekosten (u.a. OG-Sitzungen, Besprechungen)							
569200	Verfügun gsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
569300	Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	961,50	1.900,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		Summe Aufwand:	55.244,51	28.420,00	32.350,00	32.350,00	32.350,00	32.350,00
		Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:	- 28.783,51	- 27.120,00	- 31.050,00	- 31.050,00	- 31.050,00	- 31.050,00
112001	Personal							
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	34.392,89	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
	Bem.: Auflösung Urlaubs-/Überstundenrückstellung; zentrale Planung und Buchung unter diesem Produkt							
		Summe Ertrag:	34.392,89	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.917,74	23.832,00	25.460,00	25.969,00	26.489,00	27.018,00

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							
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	436,01	408,00	450,00	459,00	468,00	478,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.861,73	1.869,00	1.973,00	2.012,00	2.052,00	2.093,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.582,33	5.470,00	6.020,00	6.140,00	6.263,00	6.388,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	19,92	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
508900	Sonstige -Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Bem.: Zuführung Urlaubs-/Überstundenrückstellung; zentrale Planung und Buchung unter diesem Produkt							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	111,87	147,00	159,00	162,00	165,00	168,00
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	90,00		400,00	400,00	400,00	400,00
	Bem.: arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung (Gemeindearbeiter) -alles außer Kita-							
		Summe Aufwand:	32.019,60	56.746,00	59.482,00	60.162,00	60.857,00	61.565,00
		Gesamt 112001 Personal:	2.373,29	- 52.546,00	- 55.282,00	- 55.962,00	- 56.657,00	- 57.365,00
114001	Zentrale Dienste							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	Bem.: Beglaubigungen							
		Summe Ertrag:		80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.660,02					
523500	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.586,57	11.500,00	11.500,00	11.600,00	11.700,00	11.800,00
	Bem.: Unterhaltung Gemeindefahrzeug							
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.359,40	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Bem.: Unterhaltung allgemeine 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	1.238,10	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Bem.: GWG's							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		14.368,00	14.345,00	14.322,00	14.077,00	14.077,00
541900	an übrige Bereiche (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.675,00	4.000,00	4.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Bem.: allg. Zuschüsse, Kostenbeteiligung Seniorenachmittag (2.200 €), Beteiligung Jugendclub (600 €), Zuschuss TUS (380 €)							
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	49,20	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	104,90	300,00				
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.990,82	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.503,41	3.500,00	3.550,00	3.600,00	3.650,00	3.700,00
	Bem.: Beitrag GVV + Unfallkasse							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.287,96	1.230,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00
	Bem.: Mitgliedsbeitrag GStB, KAV, Tourismus- und Heilbäderverband, Förderverein FFW, TUS, Förderverein DES, Kind für Kinder							
Summe Aufwand:			33.455,38	42.098,00	43.175,00	42.502,00	42.407,00	42.557,00
Gesamt 114001 Zentrale Dienste:			- 33.455,38	- 42.018,00	- 43.095,00	- 42.422,00	- 42.327,00	- 42.477,00
114201	Liegenschaften							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		795,00	795,00	795,00	795,00	795,00
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.127,83	28.200,00	28.700,00	28.800,00	28.900,00	29.000,00
	Bem.: Miete + Nebenkosten gemeindeeigene Wohnungen (Friseur -Franzenstein 11-, 6 Familienhaus -Franzenstein 6-) -keine Steuer-							
Summe Ertrag:			29.127,83	28.995,00	29.495,00	29.595,00	29.695,00	29.795,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.873,70	5.864,00	6.250,00	6.375,00	6.502,00	6.632,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	107,48	131,00	144,00	147,00	150,00	153,00

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							
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	456,99	461,00	484,00	494,00	504,00	514,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.280,51	1.254,00	1.389,00	1.417,00	1.445,00	1.474,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	6,36	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		12,00	12,00	13,00	13,00	13,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.340,03	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
523200	Bem.: Unterhaltung (Friseurgeschäft, 6-Familienhaus); 2026: Badsanierung (5.000 €) Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.303,56	11.000,00	11.500,00	11.700,00	11.900,00	12.100,00
539900	Bem.: Bewirtschaftung (Friseurgeschäft, 6-Familienhaus) Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		4.826,00	4.826,00	4.826,00	4.826,00	4.826,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	729,72	800,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	Bem.: Kabelgebühren							
Summe Aufwand:			20.098,35	34.354,00	35.311,00	30.678,00	31.046,00	31.418,00
Gesamt 114201 Liegenschaften:			9.029,48	- 5.359,00	- 5.816,00	- 1.083,00	- 1.351,00	- 1.623,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117,50	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Summe Ertrag:			117,50	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	323,77	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Summe Aufwand:			323,77	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			- 206,27	- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege							
441103	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Verkauf diverser Gegenstände (7 % 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							
441105	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			250,00	250,00	250,00	250,00
	<i>Bem.: Verkauf diverser Gegenstände (19 % Steuer)</i>							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	40,00					
464100	Sonstige betriebliche Steuererstattungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	1,72					
		Summe Ertrag:	41,72		450,00	450,00	450,00	450,00
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.017,55	800,00	950,00	950,00	950,00	950,00
	<i>Bem.: Kranz Volkstrauertag, Weihnachtsbeleuchtung, Martinsbrezeln</i>							
		Summe Aufwand:	1.017,55	800,00	950,00	950,00	950,00	950,00
	Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:		- 975,83	- 800,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
365201	Kindergärten							
414420	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	309.323,04	318.560,00	379.784,00	387.379,00	395.127,00	403.030,00
	<i>Bem.: Zuschuss Land</i>							
414430	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	284.560,46	289.500,00	350.817,00	357.833,00	364.990,00	372.290,00
	<i>Bem.: Zuschuss Kreis</i>							
414490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	14.607,85					
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		5.248,00	5.248,00	5.213,00	4.749,00	4.749,00
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.298,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.: Elternbeiträge</i>							
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (keine Steuer) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			15.000,00			
	<i>Bem.: Verkauf vorübergehendes Provisorium als zweiter baulicher Rettungsweg (2024 gekauft); hierdurch muss voraussichtlich anteilig Kreiszuschuss aus 2024 zurückgezahlt werden</i>							
441400	Beteiligung Essenskosten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.810,20	15.700,00	20.000,00	20.500,00	21.000,00	21.500,00

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							
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.260,16	79.770,00	132.970,00	112.830,00	114.900,00	117.200,00
	Bem.: Kostenerstattung der Ortsgemeinden Hettenrodt und Mackenrodt							
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.685,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00	3.050,00	3.100,00
	Bem.: Getränkegeld							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	280,61	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Summe Ertrag:			726.825,32	714.678,00	909.819,00	889.855,00	906.916,00	924.969,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	537.709,47	524.711,00	618.308,00	630.674,00	643.287,00	656.153,00
	Bem.: Kindergartenpersonal + Gemeindearbeiter							
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.587,02	10.526,00	11.598,00	11.721,00	11.866,00	12.015,00
502910	Sonstige - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	324,77	1.700,00	400,00	400,00	400,00	400,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	43.846,54	40.701,00	47.668,00	48.621,00	49.593,00	50.585,00
	Bem.: Kindergartenpersonal + Gemeindearbeiter							
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	116.789,09	112.831,00	135.075,00	137.776,00	140.532,00	143.342,00
	Bem.: Kindergartenpersonal + Gemeindearbeiter							
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,77	10,00	2,00	2,00	2,00	2,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	376,18	407,00	4.043,00	4.043,00	4.043,00	4.043,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	16,38	311,00	119,00	122,00	124,00	127,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.809,01	58.000,00	11.000,00	61.500,00	12.000,00	13.000,00
	Bem.: 2027: Sanierungsmaßnahmen Altgebäude (50.000 €)							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.254,74	40.500,00	40.000,00	41.000,00	41.500,00	42.000,00

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							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.554,77	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
	Bem.: Budget							
523900	Getränkeeinkauf (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.496,43	2.700,00	2.800,00	2.900,00	2.950,00	3.000,00
524200	Essenskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.072,90	25.000,00	27.500,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.519,63					
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		9.698,00	9.698,00	9.660,00	9.199,00	9.123,00
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.464,00	1.500,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	Bem.: Fortbildungen, Schulungen							
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	11,20	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	969,25	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Bem.: betriebsärztliche Betreuung							
562490	Datenverarbeitung - Sonstige (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		20,00				
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.549,31	1.800,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
	Bem.: Telefon, Büromaterial usw. sowie Lizenz "Kita im Blick" (1.400 €)							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	5.668,65	4.900,00	6.100,00	6.150,00	6.200,00	6.250,00
	Bem.: GVV-Beitrag; Unfallkasse							
		Summe Aufwand:	831.020,11	841.115,00	927.211,00	995.469,00	963.096,00	981.940,00
		Gesamt 365201 Kindergärten:	- 104.194,79	- 126.437,00	- 17.392,00	- 105.614,00	- 56.180,00	- 56.971,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit							
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.670,96	3.665,00	3.906,00	3.984,00	4.064,00	4.145,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	67,18	82,00	90,00	92,00	94,00	96,00

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							
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	285,63	288,00	303,00	309,00	315,00	321,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	800,39	784,00	868,00	885,00	903,00	921,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3,96	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		7,00	8,00	8,00	8,00	8,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	Bem.: Unterhaltung Spielplatz							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
	Bem.: Grundsteuer, wiederkehrender Beitrag Werke für Spielplatz							
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	99,65	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Pachtzahlung für Grundstück							
		Summe Aufwand:	4.927,77	5.770,00	6.119,00	6.222,00	6.328,00	6.435,00
		Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit:	- 4.927,77	- 5.770,00	- 6.119,00	- 6.222,00	- 6.328,00	- 6.435,00
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600,02	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	Bem.: Grundsteuer, wiederkehrender Beitrag Werke für Bauplätze							
		Summe Aufwand:	600,02	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
		Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:	- 600,02	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00
536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktu							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		315,00	315,00	315,00	315,00	315,00
		Summe Aufwand:		315,00	315,00	315,00	315,00	315,00
		Gesamt 536101 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastrukt:		- 315,00	- 315,00	- 315,00	- 315,00	- 315,00

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							
541101	Straßen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		3.507,00	3.506,00	3.506,00	3.506,00	3.401,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		41.893,00	41.893,00	39.929,00	39.929,00	37.576,00
		Summe Ertrag:		45.400,00	45.399,00	43.435,00	43.435,00	40.977,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.684,24	14.659,00	15.624,00	15.936,00	16.255,00	16.580,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	268,71	326,00	360,00	367,00	375,00	382,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.142,50	1.153,00	1.210,00	1.234,00	1.259,00	1.284,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.201,01	3.135,00	3.472,00	3.541,00	3.612,00	3.685,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	15,96	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		30,00	31,00	32,00	32,00	33,00
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.901,75	30.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Bem.: 2026: größere Sanierungsarbeiten (20.000 €)							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		58.581,00	57.300,00	54.871,00	54.867,00	51.603,00
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	119,53	120,00	130,00	130,00	130,00	130,00
	Bem.: Pacht Buswartehalle							
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanung u.ä. durch Dritte (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	5.772,69	15.000,00	20.000,00	10.000,00		
	Bem.: Erstellung bzw. Änderung Bebauungsplan (KernPlan, Umweltgutachten)							
		Summe Aufwand:	28.106,39	123.020,00	148.143,00	116.127,00	106.546,00	103.713,00
		Gesamt 541101 Straßen:	- 28.106,39	- 77.620,00	- 102.744,00	- 72.692,00	- 63.111,00	- 62.736,00

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								
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		171,00	171,00	90,00	61,00	61,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.407,00	2.407,00	1.099,00	643,00	643,00
Summe Ertrag:				2.578,00	2.578,00	1.189,00	704,00	704,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.826,66	12.000,00	15.000,00	15.300,00	15.800,00	16.000,00
523300	Bem.: Strombezugskosten Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246,09	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
525500	Bem.: Unterhaltungskosten, u.a. nach Schäden Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.708,32	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
539900	Bem.: Bau- und Unterhaltungspauschale Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		4.205,00	4.204,00	2.038,00	1.210,00	1.210,00
Summe Aufwand:			30.781,07	26.705,00	29.704,00	27.838,00	27.510,00	27.710,00
Gesamt 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen:			- 30.781,07	- 24.127,00	- 27.126,00	- 26.649,00	- 26.806,00	- 27.006,00
541105	Brücken, Über- und Unterführungen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		157,00	157,00	157,00	157,00	157,00
Summe Ertrag:				157,00	157,00	157,00	157,00	157,00
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		630,00	630,00	630,00	630,00	630,00
Summe Aufwand:				630,00	630,00	630,00	630,00	630,00
Gesamt 541105 Brücken, Über- und Unterführungen:				- 473,00	- 473,00	- 473,00	- 473,00	- 473,00
541401	Straßenoberflächenentwässerung							
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.919,00	1.919,00	819,00	820,00	820,00
Summe Ertrag:				1.919,00	1.919,00	819,00	820,00	820,00

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							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.323,74	31.320,00	31.320,00	31.320,00	31.320,00	31.320,00
	Bem.: Zahlung an VG-Werke							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		2.102,00	2.097,00	880,00	880,00	880,00
		Summe Aufwand:	31.323,74	33.422,00	33.417,00	32.200,00	32.200,00	32.200,00
		Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:	- 31.323,74	- 31.503,00	- 31.498,00	- 31.381,00	- 31.380,00	- 31.380,00
541501	Konzessionsabgaben							
462505	Konzessionsabgaben (19%) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	34.286,23	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	Bem.: Konzessionsabgaben (19 % Steuer)							
		Summe Ertrag:	34.286,23	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
		Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:	34.286,23	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
546101	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		274,00	274,00	274,00	274,00	274,00
		Summe Ertrag:		274,00	274,00	274,00	274,00	274,00
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		1.038,00	1.038,00	1.038,00	1.036,00	738,00
		Summe Aufwand:		1.038,00	1.038,00	1.038,00	1.036,00	738,00
		Gesamt 546101 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten:		- 764,00	- 764,00	- 764,00	- 762,00	- 464,00
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
442905	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (19%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			180,00	180,00	180,00	180,00
	Bem.: Kostenerstattung Gemeindearbeitr und Maschinenstunden (19 % Steuer)							
462900	Sonstige (Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Spenden							
		Summe Ertrag:		200,00	380,00	380,00	380,00	380,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.481,60	12.461,00	13.280,00	13.546,00	13.817,00	14.093,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	228,40	277,00	306,00	312,00	318,00	325,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	971,12	980,00	1.029,00	1.049,00	1.070,00	1.091,00

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							
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.720,85	2.665,00	2.951,00	3.010,00	3.070,00	3.132,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	13,56	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		25,00	26,00	27,00	27,00	28,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.807,12	7.000,00	13.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	Bem.: Unterhaltung Ortslage, Edelsteinbrunnen, Dorfmittelpunkt; 2026: Bärenklaubekämpfung (5.000 €)							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.594,69	1.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Bem.: Grundsteuer, wiederkehrender Beitrag, Stromkosten u.a. Edelsteinbrunnen, Dorfmittelpunkt							
		Summe Aufwand:	24.817,34	24.622,00	33.106,00	28.458,00	28.816,00	29.183,00
		Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:	- 24.817,34	- 24.422,00	- 32.726,00	- 28.078,00	- 28.436,00	- 28.803,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.690,00	1.690,00	1.690,00	1.690,00	1.690,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.380,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Bem.: Grabnutzungsentgelte, Benutzung und Reinigung der Leichenhalle							
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.613,07	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	Bem.: Grabaushub und Kostenerstattung Beseitigung Gräber							
		Summe Ertrag:	18.993,07	12.190,00	17.190,00	17.190,00	17.190,00	17.190,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.544,77	9.529,00	10.156,00	10.359,00	10.566,00	10.777,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	174,66	212,00	234,00	239,00	243,00	248,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	742,62	749,00	787,00	802,00	818,00	835,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.080,71	2.038,00	2.257,00	2.302,00	2.348,00	2.395,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	10,32	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00

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							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		19,00	20,00	21,00	21,00	21,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.239,66	10.000,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
523200	Bem.: 2026: Baumpflegearbeiten (2.000 €) Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.745,49	1.500,00	2.600,00	2.700,00	2.750,00	2.800,00
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.241,60	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
539900	Bem.: Grabaushub Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		6.115,00	6.115,00	6.115,00	6.115,00	6.115,00
Summe Aufwand:			23.779,83	32.572,00	29.579,00	27.948,00	28.271,00	28.601,00
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:			- 4.786,76	- 20.382,00	- 12.389,00	- 10.758,00	- 11.081,00	- 11.411,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft							
414410	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	14.290,00	14.290,00	14.290,00	14.290,00	14.290,00	14.290,00
441104	Bem.: Fördermittel klimaangepasstes Waldmanagement Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.728,80	39.430,00	46.510,00	46.510,00	46.510,00	46.510,00
441199	Bem.: Holzgeld (5,5 % / 7,8 %) Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.193,27	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Holzgeld (innergemeinschaftlich 0%)							
Summe Ertrag:			68.212,07	56.220,00	61.800,00	61.800,00	61.800,00	61.800,00
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.325,40	2.970,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
529100	Bem.: Beförsterungskosten (staatlicher Revierdienst) sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	414,38	500,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	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							
529103	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (7%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.173,24		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Sachaufwendungen (7 % Steuer)							
529105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	566,77	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Sachaufwendungen, Zertifizierung (19 % Steuer)							
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65,00					
529205	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.083,20	40.830,00	23.830,00	23.830,00	23.830,00	23.830,00
	Bem.: Unternehmereinsatz (19 % Steuer)							
529300	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.937,20	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	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	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (5,5 % / 7,8 %)							
529305	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (19 %)							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.384,25	2.700,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
	Bem.: Waldbrandversicherung, Berufsgenossenschaft							
		Summe Aufwand:	61.949,44	56.000,00	39.630,00	39.630,00	39.630,00	39.630,00
		Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:	6.262,63	220,00	22.170,00	22.170,00	22.170,00	22.170,00
555301	Kommunale Landwirtschaft							
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.394,67	2.450,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	Bem.: Landpacht -keine Steuer-							
442435	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	675,00	670,00	670,00	670,00	670,00	670,00
	Bem.: Kostenerstattung Grundstückspflege von OIE (19 % 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								
442482	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.339,00	1.210,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
Bem.: Entschädigung Abfallwirtschaftsbetrieb für Container -keine Steuer-								
Summe Ertrag:			4.408,67	4.330,00	4.420,00	4.420,00	4.420,00	4.420,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	317,54	1.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.400,00		2.400,00		
Bem.: Eigenanteil Erstellung Hochwasserschutzkonzept (Kosten: 24.000 €, 90 % Zuschuss = 21.600 €); Abwicklung über VG, nur Eigenanteil über Ortsgemeinde								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		13.607,00				
568900	Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	107,69		100,00	100,00	100,00	100,00
Summe Aufwand:			425,23	17.007,00	400,00	2.800,00	400,00	400,00
Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:			3.983,44	- 12.677,00	4.020,00	1.620,00	4.020,00	4.020,00
555901	Wirtschaftswege							
414900	von übrigen Bereichen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.281,27	2.933,00	3.071,00	3.113,00	3.155,00	3.197,00
Bem.: Zuschuss Jagdgenossenschaft								
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.462,00	1.462,00	974,00		
Summe Ertrag:			2.281,27	4.395,00	4.533,00	4.087,00	3.155,00	3.197,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.468,40	1.466,00	1.562,00	1.594,00	1.626,00	1.658,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	26,87	33,00	36,00	37,00	37,00	38,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	114,34	115,00	121,00	123,00	126,00	128,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	320,10	314,00	347,00	354,00	361,00	368,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1,56	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00

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							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		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		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: Unterhaltung Wirtschaftswege								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		1.462,00	1.462,00	973,00		
569400	Aufwendungen für Schadensfälle (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	350,00					
Summe Aufwand:			2.281,27	4.395,00	4.533,00	4.086,00	3.155,00	3.197,00
Gesamt 555901 Wirtschaftswege:						1,00		
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		6.776,00	6.776,00	6.667,00	5.473,00	5.473,00
432102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	333,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
Bem.: Benutzungsgebühren -keine Steuer-								
432105	Benutzungsgebühren 19% (B)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	474,00		400,00	400,00	400,00	400,00
Bem.: Benutzungsgebühren -19 % Steuer-								
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.636,38	30.600,00	30.370,00	30.390,00	30.410,00	30.450,00
Bem.: Miete+Nebenkosten Physiopraxis, Schützenverein (370 €) -keine Steuer-								
Summe Ertrag:			30.443,38	37.976,00	38.146,00	38.057,00	36.883,00	36.923,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.671,07	3.665,00	3.906,00	3.984,00	4.064,00	4.145,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	67,18	82,00	90,00	92,00	94,00	96,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	285,46	288,00	303,00	309,00	315,00	321,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	799,60	784,00	868,00	885,00	903,00	921,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4,20	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00

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							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		7,00	8,00	8,00	8,00	8,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.750,03	4.000,00	72.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Bem.: 2026: Dachsanierung (60.000 €); Sanierung/Reparatur Dachboden (8.000 €)							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.447,44	45.000,00	40.000,00	41.500,00	43.000,00	45.000,00
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	639,96	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: GwG's							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		22.020,00	22.020,00	22.020,00	22.020,00	22.020,00
562500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	Bem.: Kosten Steuerberater							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	637,84					
Summe Aufwand:			90.302,78	77.650,00	141.499,00	75.102,00	76.708,00	78.815,00
Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:			- 59.859,40	- 39.674,00	- 103.353,00	- 37.045,00	- 39.825,00	- 41.892,00
573109	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Dorfplatz							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.805,00	1.805,00	1.805,00	1.805,00	1.805,00
Summe Ertrag:				1.805,00	1.805,00	1.805,00	1.805,00	1.805,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	327,31	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	Bem.: widerkehrender Beitrag, Hauptstr. 50 -Gemeindeplatz-							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		4.492,00	4.492,00	4.492,00	4.492,00	4.492,00
Summe Aufwand:			327,31	4.792,00	4.892,00	4.892,00	4.892,00	4.892,00
Gesamt 573109 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Dorfplatz:			- 327,31	- 2.987,00	- 3.087,00	- 3.087,00	- 3.087,00	- 3.087,00

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								
573201	Sonstige bebaute Grundstücke							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		497,00	497,00	497,00	497,00	497,00
442435	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.220,00	2.200,00	2.220,00	2.220,00	2.220,00	2.220,00
Bem.: Feuerwehrgerätehaus: Kostenersattung Garage von Kreisverwaltung und VG Entschädigung für Mitbenutzung (19 % Steuer)								
Summe Ertrag:			2.220,00	2.697,00	2.717,00	2.717,00	2.717,00	2.717,00
523100	Unterhaltung (B)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.261,77	47.400,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.: Gerätehalle, Feuerwehrgarage; 2026: Einbau Lufterhitzer (5.000 €)								
523200	Bewirtschaftung (B)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.536,10	5.000,00	8.500,00	8.600,00	8.650,00	8.700,00
Bem.: Gerätehalle, Feuerwehrgarage								
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: GwG's								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		1.837,00	1.837,00	1.837,00	1.837,00	1.837,00
Summe Aufwand:			10.797,87	58.537,00	18.337,00	13.437,00	13.487,00	13.537,00
Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:			- 8.577,87	- 55.840,00	- 15.620,00	- 10.720,00	- 10.770,00	- 10.820,00
575101	Tourismusförderung							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		271,00				
Summe Ertrag:				271,00				
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 11,46	500,00				
Summe Aufwand:			- 11,46	500,00				
Gesamt 575101 Tourismusförderung:			11,46	- 229,00				

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							
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.180,56	2.530,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00
	Bem.: land- und forstwirtschaftliche Grundstücke							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	224.681,89	157.000,00	155.500,00	155.500,00	155.500,00	155.500,00
	Bem.: bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage							
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.259.891,68	1.000.000,00	850.000,00	940.000,00	945.000,00	950.000,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	525.298,42	590.500,00	588.100,00	598.600,00	617.800,00	645.800,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	72.178,38	83.500,00	88.230,00	100.680,00	109.840,00	114.750,00
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.972,91	6.100,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	69.350,55	67.300,00	59.950,00	61.360,00	63.240,00	64.890,00
		Summe Ertrag:	2.159.554,39	1.906.930,00	1.749.910,00	1.864.270,00	1.899.510,00	1.939.070,00
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	103.979,11	92.100,00	85.650,00	78.290,00	87.040,00	87.500,00
544120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.182,00	21.700,00	15.750,00	20.200,00	26.000,00	30.100,00
	Bem.: Finanzausgleichsumlage							
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	764.034,00	969.100,00	739.530,00	738.000,00	784.990,00	800.400,00
	Bem.: Kreis-Umlage, 44,30 %							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	618.504,00	754.000,00	567.590,00	566.410,00	602.480,00	614.300,00
	Bem.: VG-Umlage 34,00 %							
		Summe Aufwand:	1.506.699,11	1.836.900,00	1.408.520,00	1.402.900,00	1.500.510,00	1.532.300,00
	Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:		652.855,28	70.030,00	341.390,00	461.370,00	399.000,00	406.770,00

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							
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
474102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8,42	200,00	20,00	20,00	20,00	20,00
479200	<i>Bem.: Dividende Geschäftsanteile Kreissiedlungsgesellschaft und Volksbank (keine Steuer)</i> Gewerbesteuer-Nachzahlungszinsen (B)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.893,03	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
479902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	18.942,33	5.000,00	10.200,00	10.000,00	9.300,00	8.500,00
	<i>Bem.: Habenverzinsung für positive Geldmittelbestände (Kassenbestand)</i>							
		Summe Ertrag:	20.843,78	6.800,00	11.820,00	11.620,00	10.920,00	10.120,00
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		19.000,00				
575190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		23.200,00	20.390,00	20.250,00	19.270,00	18.250,00
579100	<i>Bem.: Zinsen neues Darlehen Erweiterung Kita (über 15 Jahre)</i> aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	39,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
		Summe Aufwand:	39,00	42.700,00	20.890,00	20.750,00	19.770,00	18.750,00
		Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	20.804,78	- 35.900,00	- 9.070,00	- 9.130,00	- 8.850,00	- 8.630,00
		Ertrag Gesamt:	3.158.209,12	2.865.895,00	2.920.892,00	3.010.200,00	3.059.311,00	3.113.848,00
		Aufwand Gesamt:	2.790.325,98	3.351.408,00	3.020.531,00	2.967.784,00	3.022.210,00	3.073.126,00
		Gesamt:	367.883,14	- 485.513,00	- 99.639,00	42.416,00	37.101,00	40.722,00

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	15.067,00	13.910,00	13.910,00	13.910,00	13.910,00	13.910,00
Bem.:	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister								
701200	Beigeordnete (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall								
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.597,76	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	SV-Beiträge Bürgermeister, Vertretungsfälle								
711300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	6.396,00	4.660,00	8.140,00	8.140,00	8.140,00	8.140,00
Bem.:	Ehrensoldempfänger								
763900	Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	329,55	150,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	Bewirtungskosten, Getränkekosten (u.a. OG-Sitzungen, Besprechungen)								
769200	Verfükungsmittel (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
769300	Repräsentationen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	886,50	1.900,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Summe Auszahlungen:				24.276,81	24.420,00	28.350,00	28.350,00	28.350,00	28.350,00
Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:				- 24.276,81	- 24.420,00	- 28.350,00	- 28.350,00	- 28.350,00	- 28.350,00
112001	Personal								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	23.917,74	23.832,00	25.460,00	25.969,00	26.489,00	27.018,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	436,01	408,00	450,00	459,00	468,00	478,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.861,73	1.869,00	1.973,00	2.012,00	2.052,00	2.093,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.582,33	5.470,00	6.020,00	6.140,00	6.263,00	6.388,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	19,92	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	111,87	147,00	159,00	162,00	165,00	168,00

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								
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	90,00		400,00	400,00	400,00	400,00
	Bem.: arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung (Gemeindearbeiter) -alles außer Kita-								
			Summe Auszahlungen:	32.019,60	31.746,00	34.482,00	35.162,00	35.857,00	36.565,00
			Gesamt 112001 Personal:	- 32.019,60	- 31.746,00	- 34.482,00	- 35.162,00	- 35.857,00	- 36.565,00
114001	Zentrale Dienste								
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	Bem.: Beglaubigungen								
			Summe Einzahlungen:		80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.660,02					
723500	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.460,28	11.500,00	11.500,00	11.600,00	11.700,00	11.800,00
	Bem.: Unterhaltung Gemeindefahrzeug								
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.359,40	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Bem.: Unterhaltung allgemeine Maschinen								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.240,36	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Bem.: GWG's								
741900	Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.175,00	4.000,00	4.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Bem.: allg. Zuschüsse, Kostenbeteiligung Seniorennachmittag (2.200 €), Beteiligung Jugendclub (600 €), Zuschuss TUS (380 €)								
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	50,88	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	104,90	300,00				

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								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.990,82	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.503,41	3.500,00	3.550,00	3.600,00	3.650,00	3.700,00
Bem.: 764200	Beitrag GVV + Unfallkasse								
	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.287,96	1.230,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00
Bem.: 784400	Mitgliedsbeitrag GStB, KAV, Tourismus- und Heilbäderverband, Förderverein FFW, TUS, Förderverein DES, Kind für Kinder								
	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	35 Investitionszuschüsse -für immaterielle Vermögensgegenstände-	F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.000,00					
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)	2 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.000,00	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: 2026:	Kauf Steinbürste (Fräse) 4.000 €								
			Summe Auszahlungen:	32.833,03	28.730,00	33.830,00	29.180,00	29.330,00	29.480,00
			Gesamt 114001 Zentrale Dienste:	- 32.833,03	- 28.650,00	- 33.750,00	- 29.100,00	- 29.250,00	- 29.400,00
114201	Liegenschaften								
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.909,32	28.200,00	28.700,00	28.800,00	28.900,00	29.000,00
Bem.: 641202	Miete + Nebenkosten gemeindeeigene Wohnungen (Friseur -Franzenstein 11-, 6 Familienhaus -Franzenstein 6-) -keine Steuer-								
			Summe Einzahlungen:	28.909,32	28.200,00	28.700,00	28.800,00	28.900,00	29.000,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.873,70	5.864,00	6.250,00	6.375,00	6.502,00	6.632,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	107,48	131,00	144,00	147,00	150,00	153,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	456,99	461,00	484,00	494,00	504,00	514,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.280,51	1.254,00	1.389,00	1.417,00	1.445,00	1.474,00

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	6,36	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		12,00	12,00	13,00	13,00	13,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.881,47	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bem.:	Unterhaltung (Friseurgeschäft, 6-Familienhaus); 2026: Badsanierung (5.000 €)								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.868,33	11.000,00	11.500,00	11.700,00	11.900,00	12.100,00
Bem.:	Bewirtschaftung (Friseurgeschäft, 6-Familienhaus)								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	729,72	800,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Bem.:	Kabelgebühren								
Summe Auszahlungen:				18.204,56	29.528,00	30.485,00	25.852,00	26.220,00	26.592,00
Gesamt 114201 Liegenschaften:				10.704,76	- 1.328,00	- 1.785,00	2.948,00	2.680,00	2.408,00
116201	Zahlungsabwicklung								
695295	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) (K)		F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		766.399,00	162.100,00			
Bem.:	Entnahme Kassenbestand								
Summe Einzahlungen:					766.399,00	162.100,00			
795295	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven -an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) (K)		F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	57.147,43			93.668,00	87.976,00	89.397,00
Bem.:	Zuführung Kassenbestand								
Summe Auszahlungen:				57.147,43			93.668,00	87.976,00	89.397,00
Gesamt 116201 Zahlungsabwicklung:				- 57.147,43	766.399,00	162.100,00	- 93.668,00	- 87.976,00	- 89.397,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen								
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	487,50	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechn.-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:	487,50	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	323,77	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
			Summe Auszahlungen:	323,77	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
		Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:		163,73	- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege								
641103	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (7%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			200,00	200,00	200,00	200,00
Bem.: 641105	Verkauf diverser Gegenstände (7 % Steuer)								
	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			250,00	250,00	250,00	250,00
Bem.: 662900	Verkauf diverser Gegenstände (19 % Steuer)								
	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	40,00					
664100	Einzahlung aus Steuererstattung (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	1,72					
			Summe Einzahlungen:	41,72		450,00	450,00	450,00	450,00
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.127,41	800,00	950,00	950,00	950,00	950,00
Bem.: 729100	Kranz Volkstrauertag, Weihnachtsbeleuchtung, Martinsbrezeln								
	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5,34					
799500	durchlaufende Gelder Steuer 7 % (K)		F41b Auszahlungen durchlaufende Gelder						
			Summe Auszahlungen:	1.132,75	800,00	950,00	950,00	950,00	950,00
		Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:		- 1.091,03	- 800,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
365201	Kindergärten								
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	309.323,04	318.560,00	379.784,00	387.379,00	395.127,00	403.030,00
Bem.: 614420	Zuschuss Land								

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								
614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	284.560,46	289.500,00	350.817,00	357.833,00	364.990,00	372.290,00
Bem.:	Zuschuss Kreis								
614490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	14.607,85					
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.316,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Bem.:	Elternbeiträge								
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (keine Steuer) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			15.000,00			
Bem.:	Verkauf vorübergehendes Provisorium als zweiter baulicher Rettungsweg (2024 gekauft); hierdurch muss voraussichtlich anteilig Kreiszuschuss aus 2024 zurückgezahlt werden								
641400	Beteiligung Essenskosten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.929,37	15.700,00	20.000,00	20.500,00	21.000,00	21.500,00
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.709,80	79.770,00	132.970,00	112.830,00	114.900,00	117.200,00
Bem.:	Kostenerstattung der Ortsgemeinden Hettenrodt und Mackenrodt								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.699,50	2.800,00	2.900,00	3.000,00	3.050,00	3.100,00
Bem.:	Getränkegeld								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	280,61	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
681742	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land (K)	36 Erweiterung und Ausbau Kindertagesstätte	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		144.500,00				
Bem.:	voraussichtlich gibt es keinen Landeszuschus Erweiterung Kita (8.500 € pro Platz bei 17 neuen Plätzen); Zuwendung wurde vom Land vollständig abgelehnt								
681742	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land (K)	38 Herstellung zweiter baulicher Rettungsweg als Notausgang (Altbestand Kita)	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		45.000,00				
Bem.:	voraussichtlich gibt es keine Landes-Zuwendung (90 %) zur Herstellung zweiter baulicher Rettungsweg als Notausgang (Altbestand Kita); Zuwendung wurde vom Land vollständig abgelehnt								

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								
681743	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	36 Erweiterung und Ausbau Kindertagesstätte	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		382.200,00	440.000,00			
Bem.:	Kreiszuschus Erweiterung Kita (40% ungedeckte Kosten)								
681743	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	38 Herstellung zweiter baulicher Rettungsweg als Notausgang (Altbestand Kita)	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			32.000,00			
Bem.:	Kreiszuschuss -40 %- Herstellung zweiter baulicher Rettungsweg als Notausgang (Altbestand Kita)								
Summe Einzahlungen:				700.426,63	1.281.130,00	1.376.571,00	884.642,00	902.167,00	920.220,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	537.709,47	524.711,00	618.308,00	630.674,00	643.287,00	656.153,00
Bem.:	Kindergartenpersonal + Gemeindearbeiter								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	8.587,02	10.526,00	11.598,00	11.721,00	11.866,00	12.015,00
702910	Sonstige - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	324,77	1.700,00	400,00	400,00	400,00	400,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	43.846,54	40.701,00	47.668,00	48.621,00	49.593,00	50.585,00
Bem.:	Kindergartenpersonal + Gemeindearbeiter								
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	116.789,09	112.831,00	135.075,00	137.776,00	140.532,00	143.342,00
Bem.:	Kindergartenpersonal + Gemeindearbeiter								
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,77	10,00	2,00	2,00	2,00	2,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	376,18	407,00	4.043,00	4.043,00	4.043,00	4.043,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	16,38	311,00	119,00	122,00	124,00	127,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.547,43	58.000,00	11.000,00	61.500,00	12.000,00	13.000,00
Bem.:	2027: Sanierungsmaßnahmen Altgebäude (50.000 €)								

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	19.942,11	40.500,00	40.000,00	41.000,00	41.500,00	42.000,00
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.360,06	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
Bem.: 723900	Budget Getränkeeinkauf (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.381,98	2.700,00	2.800,00	2.900,00	2.950,00	3.000,00
724200	Essenskosten (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.469,38	25.000,00	27.500,00	28.000,00	28.500,00	29.000,00
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.519,63					
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.464,00	1.500,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
Bem.: 761300	Fortbildungen, Schulungen Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.162,54	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.: 762490	betriebsärztliche Betreuung Datenverarbeitung - Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		20,00				
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.599,68	1.800,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
Bem.: 764190	Telefon, Büromaterial usw. sowie Lizenz "Kita im Blick" (1.400 €) Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	5.668,65	4.900,00	6.100,00	6.150,00	6.200,00	6.250,00
Bem.: 785100	GVV-Beitrag; Unfallkasse Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	36 Erweiterung und Ausbau Kindertagesstätte	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	24.363,94					

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								
785330	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Auszahlungen für Baumaßnahmen (K)	36 Erweiterung und Ausbau Kindertagesstätte	F29 Auszahlungen für Sachanlagen			25.000,00			
Bem.:	Neugestaltung Außenanlage nach Anbau Kita								
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)	2 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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)	36 Erweiterung und Ausbau Kindertagesstätte	F29 Auszahlungen für Sachanlagen			50.000,00			
Bem.:	Ausstattung Räume nach Anbau (incl. Küche)								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	36 Erweiterung und Ausbau Kindertagesstätte	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	14.059,57	800.000,00	951.000,00			
Bem.:	Erweiterung Kita (Planungskosten und Baukosten 1,1 Mio. €) -149.000 € sind bereits in Vorjahren angefallen-								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	38 Herstellung zweiter baulicher Rettungsweg als Notausgang (Altbestand Kita)	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	8.112,97	50.000,00	94.500,00			
Bem.:	Herstellung zweiter baulicher Rettungsweg als Notausgang (Altbestand Kita); Gesamtkosten: 105.000 € (Kosten Vorjahre: 10.500 €)								
Summe Auszahlungen:				871.302,16	1.682.417,00	2.039.013,00	986.809,00	954.897,00	973.817,00
Gesamt 365201 Kindergärten:				- 170.875,53	- 401.287,00	- 662.442,00	- 102.167,00	- 52.730,00	- 53.597,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.670,96	3.665,00	3.906,00	3.984,00	4.064,00	4.145,00

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								
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	67,18	82,00	90,00	92,00	94,00	96,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	285,63	288,00	303,00	309,00	315,00	321,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	800,39	784,00	868,00	885,00	903,00	921,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3,96	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		7,00	8,00	8,00	8,00	8,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Bem.: 723200	Unterhaltung Spielplatz Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
Bem.: 762100	Grundsteuer, wiederkehrender Beitrag Werke für Spielplatz Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	99,65	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.: 785710	Pachtzahlung für Grundstück 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)		F29 Auszahlungen für Sachanlagen		60.000,00	30.000,00			
Bem.:	Restarbeiten Spielplatzneugestaltung (Vorjahr: 29.950 €)								
Summe Auszahlungen:				4.927,77	65.770,00	36.119,00	6.222,00	6.328,00	6.435,00
Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit:				- 4.927,77	- 65.770,00	- 36.119,00	- 6.222,00	- 6.328,00	- 6.435,00
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung								
688340	Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten - Einzahlungen für Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke (K)	9 Verkauf Grundstücke	F26 Sonstige Investitionseinzahlungen		64.110,00				

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								
			Summe Einzahlungen:		64.110,00				
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	600,02	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	Bem.: Grundsteuer, wiederkehrender Beitrag Werke für Bauplätze								
			Summe Auszahlungen:	600,02	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
		Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:		- 600,02	63.510,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00
541101	Straßen								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	14.684,24	14.659,00	15.624,00	15.936,00	16.255,00	16.580,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	268,71	326,00	360,00	367,00	375,00	382,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.142,50	1.153,00	1.210,00	1.234,00	1.259,00	1.284,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.201,01	3.135,00	3.472,00	3.541,00	3.612,00	3.685,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	15,96	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		30,00	31,00	32,00	32,00	33,00
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.901,75	30.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Bem.: 2026: größere Sanierungsarbeiten (20.000 €)								
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	119,53	120,00	130,00	130,00	130,00	130,00
	Bem.: Pacht Buswartehalle								
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, kommunale Wärmeplanung u.ä. durch Dritte (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	5.772,69	15.000,00	20.000,00	10.000,00		
	Bem.: Erstellung bzw. Änderung Bebauungsplan (KernPlan, Umweltgutachten)								

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								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	37 Erschließung Neubaugebiet	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	8.899,36	500.000,00	100.000,00			
Bem.:	Erschließung Neubaugebiet: 2026: 100.000 € für Leistungsphase 1-4 (u.a. Planungskosten); Veranschlagungen der Vorjahre werden nicht mehr in Anspruch genommen; 2027 wird bei Bedarf ein HH-Nachtrag erstellt								
			Summe Auszahlungen:	37.005,75	564.439,00	190.843,00	61.256,00	51.679,00	52.110,00
			Gesamt 541101 Straßen:	- 37.005,75	- 564.439,00	- 190.843,00	- 61.256,00	- 51.679,00	- 52.110,00
541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen								
681741	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Bund (K)	30 LED-Straßenbeleuchtung	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		21.460,00	21.640,00			
Bem.:	Zuschuss (Bund) LED-Umstellung Straßenbeleuchtung (25 % von förderfähige Kosten)								
681742	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land (K)	30 LED-Straßenbeleuchtung	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		17.170,00	17.170,00			
Bem.:	Landeszuschuss LED-Umstellung Straßenbeleuchtung (20 % von förderfähige Kosten)								
			Summe Einzahlungen:		38.630,00	38.810,00			
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.748,88	12.000,00	15.000,00	15.300,00	15.800,00	16.000,00
Bem.:	Strombezugskosten								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	246,09	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	Unterhaltungskosten, u.a. nach Schäden								
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.131,60	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
Bem.:	Bau- und Unterhaltungspauschale								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	30 LED-Straßenbeleuchtung	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		85.850,00				
Bem.:	Umstellung LED-Straßenbeleuchtung erfolgte bereits im Jahr 2025								
			Summe Auszahlungen:	40.126,57	108.350,00	25.500,00	25.800,00	26.300,00	26.500,00
			Gesamt 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen:	- 40.126,57	- 69.720,00	13.310,00	- 25.800,00	- 26.300,00	- 26.500,00

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								
541401	Straßenoberflächenentwässerung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.323,74	31.320,00	31.320,00	31.320,00	31.320,00	31.320,00
	Bem.: Zahlung an VG-Werke								
			Summe Auszahlungen:	31.323,74	31.320,00	31.320,00	31.320,00	31.320,00	31.320,00
			Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:	- 31.323,74	- 31.320,00	- 31.320,00	- 31.320,00	- 31.320,00	- 31.320,00
541501	Konzessionsabgaben								
662505	Konzessionsabgaben (19%) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	34.286,23	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	Bem.: Konzessionsabgaben (19 % Steuer)								
664302	Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	6.514,38					
			Summe Einzahlungen:	40.800,61	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
799500	durchlaufende Gelder Steuer 7 % (K)		F41b Auszahlungen durchlaufende Gelder	5.001,60					
			Summe Auszahlungen:	5.001,60					
			Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:	35.799,01	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau								
642905	von übrigen Bereichen (19%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			180,00	180,00	180,00	180,00
	Bem.: Kostenerstattung Gemeindearbeitr und Maschinenstunden (19 % Steuer)								
662900	Sonstige (Spenden) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Spenden								
			Summe Einzahlungen:		200,00	380,00	380,00	380,00	380,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	12.481,60	12.461,00	13.280,00	13.546,00	13.817,00	14.093,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	228,40	277,00	306,00	312,00	318,00	325,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	971,12	980,00	1.029,00	1.049,00	1.070,00	1.091,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.720,85	2.665,00	2.951,00	3.010,00	3.070,00	3.132,00

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	13,56	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		25,00	26,00	27,00	27,00	28,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.848,67	7.000,00	13.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Bem.:	Unterhaltung Ortslage, Edelsteinbrunnen, Dorfmittelpunkt; 2026: Bärenklaubekämpfung (5.000 €)								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.804,97	1.200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Bem.:	Grundsteuer, wiederkehrender Beitrag, Stromkosten u.a. Edelsteinbrunnen, Dorfmittelpunkt								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	39 Parkplatzherstellung	F29 Auszahlungen für Sachanlagen			30.000,00			
Bem.:	Parkplatzherstellung in der Nähe des Kitas								
Summe Auszahlungen:				27.069,17	24.622,00	63.106,00	28.458,00	28.816,00	29.183,00
Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:				- 27.069,17	- 24.422,00	- 62.726,00	- 28.078,00	- 28.436,00	- 28.803,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen								
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.380,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Bem.:	Grabnutzungsentgelte, Benutzung und Reinigung der Leichenhalle								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.613,07	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Bem.:	Grabaushub und Kostenerstattung Beseitigung Gräber								
Summe Einzahlungen:				18.993,07	10.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	9.544,77	9.529,00	10.156,00	10.359,00	10.566,00	10.777,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	174,66	212,00	234,00	239,00	243,00	248,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	742,62	749,00	787,00	802,00	818,00	835,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.080,71	2.038,00	2.257,00	2.302,00	2.348,00	2.395,00

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	10,32	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		19,00	20,00	21,00	21,00	21,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.440,54	10.000,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Bem.: 723200	2026: Baumpflegearbeiten (2.000 €) Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.001,41	1.500,00	2.600,00	2.700,00	2.750,00	2.800,00
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.241,60	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Bem.: 785930	Grabaushub Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	41 Erweiterung Grabfelder Friedhof	F29 Auszahlungen für Sachanlagen			35.000,00			
Bem.:	Erweiterung Grabfelder (5.000 € Planung, 30.000 € Ausführung)								
Summe Auszahlungen:				22.236,63	26.457,00	58.464,00	21.833,00	22.156,00	22.486,00
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:				- 3.243,56	- 15.957,00	- 42.964,00	- 6.333,00	- 6.656,00	- 6.986,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft								
614410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	14.290,00	14.290,00	14.290,00	14.290,00	14.290,00	14.290,00
Bem.: 641104	Fördermittel klimaangepasstes Waldmanagement Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.198,92	39.430,00	46.510,00	46.510,00	46.510,00	46.510,00
Bem.: 641199	Holzgeld (5,5 % / 7,8 %) Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.193,27	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: 685100	Holzgeld (innergemeinschaftlich 0%) Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	9 Verkauf Grundstücke	F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	392,00					

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								
			Summe Einzahlungen:	69.074,19	56.220,00	61.800,00	61.800,00	61.800,00	61.800,00
725420	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
	Bem.: Beförsterungskosten (staatlicher Revierdienst)			5.325,40	2.970,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
	Bem.: Mieten, Pachten, Grundsteuer (keine Steuer)			414,38	500,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
729103	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (7%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
	Bem.: Sachaufwendungen (7 % Steuer)					1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
729105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
	Bem.: Sachaufwendungen, Zertifizierung (19 % Steuer)			838,52	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
				65,00					
729205	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
	Bem.: Unternehmereinsatz (19 % Steuer)			23.379,08	40.830,00	23.830,00	23.830,00	23.830,00	23.830,00
729300	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (keine Steuer)			10.254,96	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
729304	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 9,5%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (5,5 % / 7,8 %)				500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
729305	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
	Bem.: Waldarbeiterlöhne (19 %)				500,00	500,00	500,00	500,00	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								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	3.035,55	2.700,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
Bem.: 785100	Waldbrandversicherung, Berufsgenossenschaft Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)				1.340,00				
Summe Auszahlungen:				43.312,89	57.340,00	39.630,00	39.630,00	39.630,00	39.630,00
Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:				25.761,30	- 1.120,00	22.170,00	22.170,00	22.170,00	22.170,00
555301	Kommunale Landwirtschaft								
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.394,67	2.450,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Bem.: 642435	Landpacht -keine Steuer- Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) (K)			675,00	670,00	670,00	670,00	670,00	670,00
Bem.: 642482	Kostenerstattung Grundstückspflege von OIE (19 % Steuer) Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)			2.063,33	1.210,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
Bem.: 664302	Entschädigung Abfallwirtschaftsbetrieb für Container -keine Steuer- Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)			128,25					
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	9 Verkauf Grundstücke	F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	6.608,00					
Summe Einzahlungen:				11.869,25	4.330,00	4.420,00	4.420,00	4.420,00	4.420,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	317,54	1.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00
725430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.400,00		2.400,00		
Bem.: 725430	Eigenanteil Erstellung Hochwasserschutzkonzept (Kosten: 24.000 €, 90 % Zuschuss = 21.600 €); Abwicklung über VG, nur Eigenanteil über Ortsgemeinde								

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								
768900	Sonstige betriebliche Steuereraufwendungen (z.B. Umsatzsteuer) (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	132,69		100,00	100,00	100,00	100,00
			Summe Auszahlungen:	450,23	3.400,00	400,00	2.800,00	400,00	400,00
			Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:	11.419,02	930,00	4.020,00	1.620,00	4.020,00	4.020,00
555901	Wirtschaftswege								
614900	von übrigen Bereichen (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.794,45	2.933,00	3.071,00	3.113,00	3.155,00	3.197,00
	Bem.: Zuschuss Jagdgenossenschaft								
			Summe Einzahlungen:	1.794,45	2.933,00	3.071,00	3.113,00	3.155,00	3.197,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.468,40	1.466,00	1.562,00	1.594,00	1.626,00	1.658,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	26,87	33,00	36,00	37,00	37,00	38,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	114,34	115,00	121,00	123,00	126,00	128,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	320,10	314,00	347,00	354,00	361,00	368,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1,56	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		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		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Unterhaltung Wirtschaftswege								
769400	Auszahlungen für Schadensfälle (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	350,00					
			Summe Auszahlungen:	2.281,27	2.933,00	3.071,00	3.113,00	3.155,00	3.197,00
			Gesamt 555901 Wirtschaftswege:	- 486,82					

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								
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser								
632102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	333,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
Bem.: 632105	Benutzungsgebühren -keine Steuer- Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (19%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	474,00		400,00	400,00	400,00	400,00
Bem.: 641202	Benutzungsgebühren -19 % Steuer- Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.368,00	30.600,00	30.370,00	30.390,00	30.410,00	30.450,00
Bem.: 664302	Miete+Nebenkosten Physiopraxis, Schützenverein (370 €) -keine Steuer- Einzahlung Umsatzsteuer 19% (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	90,06					
681742	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land (K)	40 energetische Sanierung Hans-Becker-Halle	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		797.040,00	797.040,00			
Bem.: 699500	Zuschuss (90 %) aus KIPKI-Mitteln für energetische Sanierung Hans-Becker-Halle durchlaufende Gelder Steuer 7 % (K)		F41a Einzahlungen durchlaufende Gelder	210,82					
Summe Einzahlungen:				31.475,88	828.240,00	828.410,00	31.390,00	31.410,00	31.450,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.671,07	3.665,00	3.906,00	3.984,00	4.064,00	4.145,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	67,18	82,00	90,00	92,00	94,00	96,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	285,46	288,00	303,00	309,00	315,00	321,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	799,60	784,00	868,00	885,00	903,00	921,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	4,20	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		7,00	8,00	8,00	8,00	8,00

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	50.830,16	4.000,00	72.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Bem.: 723200	2026: Dachsanierung (60.000 €); Sanierung/Reparatur Dachboden (8.000 €) Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.464,21	45.000,00	40.000,00	41.500,00	43.000,00	45.000,00
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	639,96	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: 762500	GwG's Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.156,20	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Bem.: 763100	Kosten Steuerberater Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	637,84					
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)	2 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	5.817,99	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	40 energetische Sanierung Hans-Becker-Halle	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	32.063,00	885.600,00	758.480,00			
Bem.: 785930	energetische Sanierung Hans-Becker-Halle (Gesamtkosten: 885.600 €); Vorjahre bereits angefallen: 127.120 € Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	42 Erweiterung Physio-Praxis (Hans-Becker-Halle)	F29 Auszahlungen für Sachanlagen			5.000,00			
Bem.: 785930	Planungskosten Erweiterung Physiopraxis								
Summe Auszahlungen:				136.436,87	942.230,00	883.959,00	54.082,00	55.688,00	57.795,00
Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:				- 104.960,99	- 113.990,00	- 55.549,00	- 22.692,00	- 24.278,00	- 26.345,00

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								
573109	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Dorfplatz								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	318,81	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	Bem.: widerkehrender Beitrag, Hauptstr. 50 -Gemeindeplatz-								
			Summe Auszahlungen:	318,81	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
			Gesamt 573109 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen - Dorfplatz:	- 318,81	- 300,00	- 400,00	- 400,00	- 400,00	- 400,00
573201	Sonstige bebaute Grundstücke								
642435	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (19%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.220,00	2.200,00	2.220,00	2.220,00	2.220,00	2.220,00
	Bem.: Feuerwehrgerätehaus: Kostenersatzung Garage von Kreisverwaltung und VG Entschädigung für Mitbenutzung (19 % Steuer)								
			Summe Einzahlungen:	2.220,00	2.200,00	2.220,00	2.220,00	2.220,00	2.220,00
723100	Unterhaltung (B)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.544,77	47.400,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Bem.: Gerätehalle, Feuerwehrgarage; 2026: Einbau Lufterhitzer (5.000 €)								
723200	Bewirtschaftung (B)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.534,05	5.000,00	8.500,00	8.600,00	8.650,00	8.700,00
	Bem.: Gerätehalle, Feuerwehrgarage								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		4.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: GwG's								
			Summe Auszahlungen:	9.078,82	56.700,00	16.500,00	11.600,00	11.650,00	11.700,00
			Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:	- 6.858,82	- 54.500,00	- 14.280,00	- 9.380,00	- 9.430,00	- 9.480,00
575101	Tourismusförderung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 11,57	500,00				
			Summe Auszahlungen:	- 11,57	500,00				
			Gesamt 575101 Tourismusförderung:	11,57	- 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								
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen								
601100	Grundsteuer A (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.178,36	2.530,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00
Bem.: 601200	land- und forstwirtschaftliche Grundstücke Grundsteuer B (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	224.084,92	157.000,00	155.500,00	155.500,00	155.500,00	155.500,00
Bem.: 601310	bebaute und unbebaute Grundstücke Ortslage Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.128.916,19	1.000.000,00	850.000,00	940.000,00	945.000,00	950.000,00
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	512.266,34	590.500,00	588.100,00	598.600,00	617.800,00	645.800,00
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	70.041,43	83.500,00	88.230,00	100.680,00	109.840,00	114.750,00
603300	Hundesteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.960,40	6.100,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	70.430,83	67.300,00	59.950,00	61.360,00	63.240,00	64.890,00
			Summe Einzahlungen:	2.013.878,47	1.906.930,00	1.749.910,00	1.864.270,00	1.899.510,00	1.939.070,00
743100	Gewerbesteuerumlage (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	140.020,29	92.100,00	85.650,00	78.290,00	87.040,00	87.500,00
744120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	20.182,00	21.700,00	15.750,00	20.200,00	26.000,00	30.100,00
Bem.: 744210	Finanzausgleichsumlage Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	764.034,00	969.100,00	739.530,00	738.000,00	784.990,00	800.400,00
Bem.: 744230	Kreis-Umlage, 44,30 % Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	618.504,00	754.000,00	567.590,00	566.410,00	602.480,00	614.300,00
Bem.: 744230	VG-Umlage 34,00 %								
			Summe Auszahlungen:	1.542.740,29	1.836.900,00	1.408.520,00	1.402.900,00	1.500.510,00	1.532.300,00
			Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:	471.138,18	70.030,00	341.390,00	461.370,00	399.000,00	406.770,00

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								
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
674102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8,42	200,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Bem.:	Dividende Geschäftsanteile Kreissiedlungsgesellschaft und Volksbank (keine Steuer)								
679200	Gewerbsteuer-Nachzahlungszinsen (B)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.442,33	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
679902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.756,13	5.000,00	10.200,00	10.000,00	9.300,00	8.500,00
Bem.:	Habenverzinsung für positive Geldmittelbestände (Kassenbestand)								
692523	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre (K)		F35 Aufnahme von Investitionskrediten		573.300,00	660.000,00			
Bem.:	Aufnahme Darlehen Erweiterung Kita (über 15 Jahre)								
			Summe Einzahlungen:	20.206,88	580.100,00	671.820,00	11.620,00	10.920,00	10.120,00
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		19.000,00				
775190	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		23.200,00	20.390,00	20.250,00	19.270,00	18.250,00
Bem.:	Zinsen neues Darlehen Erweiterung Kita (über 15 Jahre)								
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	39,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins) (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten		11.000,00				

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								
792530	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Fremdwährung (fester Zins) (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten		28.800,00	29.610,00	29.750,00	30.730,00	31.750,00
	Bem.: Tilgung neues Darlehen Erweiterung Kita (über 15 Jahre)								
			Summe Auszahlungen:	39,00	82.500,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00
			Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	20.167,88	497.600,00	621.320,00	- 38.880,00	- 39.580,00	- 40.380,00
			Einzahlungen Gesamt:	2.940.177,97	5.602.702,00	4.976.742,00	2.941.185,00	2.993.412,00	3.050.407,00
			Auszahlungen Gesamt:	2.940.177,97	5.602.702,00	4.976.742,00	2.941.185,00	2.993.412,00	3.050.407,00
			Gesamt:	- 0,00	0,00	- 0,00	- 0,00	0,00	- 0,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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: 2 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.508,28	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		59.508,28
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 51.508,28	- 5.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 59.508,28

Erläuterungen: 114001-072400-2-509: 2026: Kauf Steinbürste (Fräse) 4.000 €

: 114001 Zentrale Dienste							
Maßnahme: 35 Investitionszuschüsse -für immaterielle Vermögensgegenstände-							
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

: 365201 Kindergärten							
Maßnahme: 2 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.269,94						6.269,94
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.369,60	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		37.369,60
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 27.099,66	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 31.099,66

: 365201 Kindergärten							
Maßnahme: 36 Erweiterung und Ausbau Kindertagesstätte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	526.700,00	440.000,00					966.700,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.195.000,00	1.026.000,00					2.221.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 668.300,00	- 586.000,00					- 1.254.300,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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		

Erläuterungen: 365201-049900-36-506: Neugestaltung Außenanlage nach Anbau Kita
 365201-082190-36-509: Ausstattung Räume nach Anbau (incl. Küche)
 365201-096300-36-510: Erweiterung Kita (Planungskosten und Baukosten 1,1 Mio. €) -149.000 € sind bereits in Vorjahren angefallen-
 365201-233100-36-512: voraussichtlich gibt es keinen Landeszuschus Erweiterung Kita (8.500 € pro Platz bei 17 neuen Plätzen); Zuwendung wurde vom Land vollständig abgelehnt
 365201-233100-36-513: Kreiszuschus Erweiterung Kita (40% ungedeckte Kosten)

: 365201 Kindergärten

Maßnahme: 38 Herstellung zweiter baulicher Rettungsweg als Notausgang (Altbestand Kita)

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	72.000,00	32.000,00					104.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000,00	94.500,00					174.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 8.000,00	- 62.500,00					- 70.500,00

Erläuterungen: 365201-096500-38-510: Herstellung zweiter baulicher Rettungsweg als Notausgang (Altbestand Kita); Gesamtkosten: 105.000 € (Kosten Vorjahre: 10.500 €)
 365201-233100-38-512: voraussichtlich gibt es keine Landes-Zuwendung (90 %) zur Herstellung zweiter baulicher Rettungsweg als Notausgang (Altbestand Kita); Zuwendung wurde vom Land vollständig abgelehnt
 365201-233100-38-513: Kreiszuschuss -40 %- Herstellung zweiter baulicher Rettungsweg als Notausgang (Altbestand Kita)

: 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit

Maßnahme: 33 Spielplatzneugestaltung

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00						30.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	160.000,00	30.000,00					190.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 130.000,00	- 30.000,00					- 160.000,00

Erläuterungen: 366001-082190-33-509: Restarbeiten Spielplatzneugestaltung (Vorjahr: 29.950 €)

: 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung

Maßnahme: 9 Verkauf Grundstücke

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	193.112,07						193.112,07
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.045,78						7.045,78
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	186.066,29						186.066,29

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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		
: 541101 Straßen							
Maßnahme: 37 Erschließung Neubaugebiet							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.570.000,00	100.000,00					1.670.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.570.000,00	- 100.000,00					- 1.670.000,00

Erläuterungen: 541101-096400-37-510: Erschließung Neubaugebiet: 2026: 100.000 € für Leistungsphase 1-4 (u.a. Planungskosten); Veranschlagungen der Vorjahre werden nicht mehr in Anspruch genommen; 2027 wird bei Bedarf ein HH-Nachtrag erstellt

: 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen							
Maßnahme: 30 LED-Straßenbeleuchtung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	143.880,00	38.810,00					182.690,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	330.650,00						330.650,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 186.770,00	38.810,00					- 147.960,00

Erläuterungen: 541102-096200-30-510: Umstellung LED-Straßenbeleuchtung erfolgte bereits im Jahr 2025

541102-233100-30-511: Zuschuss (Bund) LED-Umstellung Straßenbeleuchtung (25 % von förderfähige Kosten)
541102-233100-30-512: Landeszuschuss LED-Umstellung Straßenbeleuchtung (20 % von förderfähige Kosten)

: 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
Maßnahme: 39 Parkplatzherstellung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000,00					30.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 30.000,00					- 30.000,00

Erläuterungen: 551001-096600-39-510: Parkplatzherstellung in der Nähe des Kitas

: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 41 Erweiterung Grabfelder Friedhof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		35.000,00					35.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 35.000,00					- 35.000,00

Erläuterungen: 553001-096800-41-510: Erweiterung Grabfelder (5.000 € Planung, 30.000 € Ausführung)

: 555101 Kommunale Forstwirtschaft							
Maßnahme: 9 Verkauf Grundstücke							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	320,80						320,80
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	320,80						320,80

: 555101 Kommunale Forstwirtschaft							
Maßnahme: 12 Grunderwerb							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.340,00						1.340,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.340,00						- 1.340,00

: 555301 Kommunale Landwirtschaft							
Maßnahme: 9 Verkauf Grundstücke							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.125,06						7.125,06
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.768,50						7.768,50
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 643,44						- 643,44

: 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 2 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		22.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 18.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 22.000,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

47 Kirschweiler

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		
: 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 40 energetische Sanierung Hans-Becker-Halle							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	797.040,00	797.040,00					1.594.080,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	885.600,00	758.480,00					1.644.080,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 88.560,00	38.560,00					- 50.000,00

Erläuterungen: 573102-096700-40-510: energetische Sanierung Hans-Becker-Halle (Gesamtkosten: 885.600 €); Vorjahre bereits angefallen: 127.120 €
573102-233100-40-512: Zuschuss (90 %) aus KIPKI-Mitteln für energetische Sanierung Hans-Becker-Halle

: 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 42 Erweiterung Physio-Praxis (Hans-Becker-Halle)							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000,00					5.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 5.000,00					- 5.000,00

Erläuterungen: 573102-096150-42-510: Planungskosten Erweiterung Physiopraxis

Summe Einzahlungen 1 Gemeindeaufgaben:	1.776.447,87	1.307.850,00					3.084.297,87
Summe Auszahlungen 1 Gemeindeaufgaben:	4.342.282,16	2.085.980,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		6.437.262,16
Saldo Gesamt 1 Gemeindeaufgaben:	- 2.565.834,29	- 778.130,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00		- 3.352.964,29

Summe Einzahlungen Gesamt:	1.776.447,87	1.307.850,00					3.084.297,87
Summe Auszahlungen Gesamt:	4.342.282,16	2.085.980,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		6.437.262,16
Saldo Gesamt:	- 2.565.834,29	- 778.130,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00		- 3.352.964,29

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

47 Kirschweiler

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

06.08.2026

10:28:17

Seite: 1 / 1

47 Kirschweiler

Programm: DVGui.dll

Berichtsende: **Schuldenübersicht**

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

47 Kirschweiler

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)	151.255,00	- 385.589,00	- 14.360,00	126.418,00	121.706,00	124.147,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)		39.800,00				
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	151.255,00	- 425.389,00	- 14.360,00	126.418,00	121.706,00	124.147,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			29.610,00	29.750,00	30.730,00	31.750,00
6	freie Finanzspitze	151.255,00	- 425.389,00	- 43.970,00	96.668,00	90.976,00	92.397,00

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

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

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	5.357.534,44	5.219.563,41	5.193.185,67
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	82.375,95	75.346,69	69.151,17
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	82.375,95	75.346,69	69.151,17
	013100 Straßenoberflächenentwässerung	28.256,90	26.155,48	24.053,98
	013200 Straßenbeleuchtung	54.119,05	49.191,21	45.097,19
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2.	Sachanlagen	5.274.440,90	5.143.499,13	5.123.316,91
1.2.1.	Wald, Forsten	705.866,13	705.866,13	705.667,13
	021100 Mischwald	705.866,13	705.866,13	705.667,13
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	108.811,65	108.811,65	116.053,82
	022200 Parkanlagen	553,88	553,88	553,88
	022400 Sportflächen	27.479,46	27.479,46	34.721,63
	022500 Kinderspielplätze	396,67	396,67	396,67
	023100 Ackerland	9.096,21	9.096,21	9.096,21
	023300 Öd- und Unland	18.972,88	18.972,88	18.972,88
	023900 Sonstige	2.351,82	2.351,82	2.351,82
	024100 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	48.270,18	48.270,18	48.270,18
	029700 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	1.690,55	1.690,55	1.690,55
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.077.981,51	2.042.712,39	1.995.354,35
	031100 Einfamilienhäuser	129.133,92	127.610,92	113.999,00
	031200 Mehrfamilienhäuser	141.317,09	138.015,05	134.713,01
	032100 Kindertagesstätten	333.089,01	324.017,77	314.946,53
	034300 Museen	4.511,42	3.898,40	3.285,38
	034700 Mahnmale und Gedenkstätten	2,00	2,00	2,00
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.241.331,06	1.225.893,66	1.210.456,26
	039210 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	122.483,41	119.248,45	116.013,49
	039300 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	3.001,24	2.751,22	2.501,20
	039500 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	103.107,36	101.269,92	99.432,48

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	039910 sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	3,00	3,00	3,00
	039990 sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	2,00	2,00	2,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.296.793,21	2.210.178,05	2.141.082,59
	041200 Brücken	14.681,27	14.051,51	13.421,75
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	1.774.504,26	1.720.187,00	1.671.300,52
	048250 Straßen - Gehwege	103.384,47	97.760,47	92.137,47
	048310 Wege - Fußwege	33.278,92	31.853,02	30.427,12
	048340 Wege - landwirtschaftliche Wege	25.428,21	23.410,83	21.393,45
	048360 Wege - forstwirtschaftliche Wege	315,76	315,76	315,76
	048410 Plätze - Parkplätze	92.748,82	88.563,20	84.377,58
	048420 Plätze - Dorfplätze	152.714,00	148.222,00	155.817,92
	048710 Straßenbeleuchtung - Strom	13,00	13,00	13,00
	049500 sonstige Versorgungsanlagen (z.B. Funk- und Fernmeldewesen, Fernwärme)	4.466,50	4.151,26	3.836,02
	049600 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	2,00	2,00	2,00
	049900 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	95.256,00	81.648,00	68.040,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	11.261,43	8.477,80	139.167,15
	071810 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	1,00	1,00	1,00
	071820 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Schneepflüge	2.848,07	1.812,40	776,75
	071890 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	2,00	2,00	2,00
	071900 sonstige Fahrzeuge	2,00	2,00	133.459,99
	072400 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	4.115,96	3.441,10	2.781,21
	072910 Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	4.292,40	3.219,30	2.146,20
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	73.726,97	67.453,11	25.991,87
	082190 Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	12.738,07	10.290,23	6.277,13
	082220 Geschäftsausstattung - Büromaschinen	1,00	1,00	
	082240 Geschäftsausstattung - Hardware und edv-technische Ausstattung	1.648,85	1.313,69	978,53
	082290 Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	59.339,05	55.848,19	18.736,21
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3.	Finanzanlagen	717,59	717,59	717,59
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
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, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	717,59	717,59	717,59
131900	Sonstige Anteilsrechte	717,59	717,59	717,59
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			
2.	Umlaufvermögen	761.739,54	968.381,91	885.041,36
2.1.	Vorräte			
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	761.739,54	968.381,91	885.041,36
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	31.165,13	81.196,01	138.319,31
151900	gegen Sonstige		238,41	
152420	gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	1.725,15	1.725,15	1.725,15
152590	gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	170,00	170,00	170,00
153420	gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	1.989,40	13.974,01	8.829,57
153430	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		3.857,60	
153510	gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	12.844,27	44.021,52	118.430,78
153590	gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	7.284,83	17.413,64	9.154,57
153900	gegen Sonstige			294,59
154430	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	6.265,24		
155430	gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	58,00	7,23	20,00
155510	gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	- 93,00	93,00	898,00
155590	gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	1.134,65	318,00	87,00
211000	Pauschalwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 213,41	- 622,55	- 1.290,35
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	51.574,35	19.130,00	7.184,77

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
165100	gegen private Unternehmen	49.805,92	18.645,62	
165900	gegen den sonstigen privaten Bereich	2.289,38	677,61	7.257,34
211100	Pauschalwertberichtigung privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 520,95	- 193,23	- 72,57
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	679.000,06	868.055,90	739.537,28
164100	gegen den Bund	123,00		602,50
164300	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		1.219,52	1.210,45
164900	gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	726,05	1.216,70	
174310	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	678.151,01	865.619,68	737.724,33
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen			
153595	Zweifelhafte Forderung gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	100,00	100,00	
165905	Zweifelhafte Forderung gegen den sonstigen privaten Bereich	2.251,31	1.832,55	
212000	Einzelwertberichtigung	- 2.351,31	- 1.932,55	
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern			
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.431,87		58,38
4.1.	Disagio			
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.431,87		58,38
194110	aktive Rechnungsabgrenzungsposten			58,38
195110	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.431,87		
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	<u>Summe Aktiv</u>	<u>6.120.705,85</u>	<u>6.187.945,32</u>	<u>6.078.285,41</u>
	<u>Passivseite</u>			

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
1.	Eigenkapital	3.956.560,82	4.059.528,11	3.967.922,21
1.1.	Kapitalrücklage	3.801.277,00	3.956.560,82	4.059.528,11
	201100 Kapitalrücklage	3.801.277,00	3.956.560,82	4.059.528,11
1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	155.283,82	102.967,29	- 91.605,90
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	155.283,82	102.967,29	- 91.605,90
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2.	Sonderposten	2.096.850,31	2.038.804,12	2.045.864,88
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	10.864,94	24.449,16	98.574,62
	221100 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	10.864,94	24.449,16	98.574,62
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.051.635,30	1.981.074,45	1.914.628,49
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	724.480,44	703.295,21	680.121,25
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	620.476,64	603.116,24	585.755,92
	231430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	67.737,36	66.434,58	65.131,80
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.241,04	5.368,58	4.496,16
	231510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	16,00		
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	9.603,16	8.402,71	5.197,41
	231600 Eigenleistungen	19.690,28	19.292,96	18.895,64
	231900 von Sonstigen	715,96	680,14	644,32
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.327.154,86	1.277.779,24	1.230.507,24
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.327.154,86	1.277.779,24	1.230.507,24
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			4.000,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen			4.000,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	34.350,07	33.280,51	32.661,77
	236000 Grabnutzungsentgelte	34.350,07	33.280,51	32.661,77
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7.	sonstige Sonderposten			
3.	Rückstellungen	55.926,24	58.794,82	56.355,06
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	41.218,00	40.888,00	42.619,00

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	243100 für Beschäftigte	11.823,00	10.241,00	13.238,00
	243200 für Versorgungsempfänger	29.395,00	30.647,00	29.381,00
3.2.	Steuerrückstellungen			
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4.	Sonstige Rückstellungen	14.708,24	17.906,82	13.736,06
	291110 Sonstige Rückstellungen - für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	7.317,37	15.092,10	11.631,74
	292110 Sonstige Rückstellungen - für geleistete Überstunden	7.390,87	2.814,72	2.104,32
4.	Verbindlichkeiten	11.334,39	29.991,27	6.987,78
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
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	18.636,68	5.432,68	5.433,35
	355100 private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.051,36	5.848,30	5.281,84
	355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.555,32	- 415,62	151,51
	355990 sonstiger privater Bereich - Sonstige	30,00		
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	- 7.302,29	24.558,59	1.554,43
	354200 gegenüber dem Land	1.068,41	138,47	118,24
	354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.410,37	2.307,88	- 20,50
	354900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		- 3,30	
	364200 gegenüber dem Land	- 10.781,07	22.115,54	1.456,69
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	34,09	827,00	1.155,48
	391110 passive Rechnungsabgrenzungsposten			1.155,48

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
399110	passive Rechnungsabgrenzungsposten		827,00	
399999	nicht verwenden	34,09		
	<u>Summe Passiv</u>	<u>6.120.705,85</u>	<u>6.187.945,32</u>	<u>6.078.285,41</u>

Ausschnitt aus „Unsere Heimat“

vom 21.05.2026

(Ausgabe 21/2026)



KIRSCHWEILER
www.kirschweiler.de

Öffentliche Bekanntmachung der Ortsgemeinde Kirschweiler

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

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

1. Der Entwurf der Haushaltssatzung für die Jahre 2026 und 2027 liegt mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen während der allgemeinen Öffnungszeiten der Verbandsgemeindeverwaltung in der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein, Fachbereich Finanzen, bis zur Beschlussfassung über die Haushaltssatzung durch den Ortsgemeinderat zur Einsichtnahme aus.
2. Die Einwohnerinnen und Einwohner der Ortsgemeinde Kirschweiler 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 18. Mai 2026
Nationalparkverbands-gemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen
Markus Schulz, 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-23
(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 08.07.2026

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Kirschweiler für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 Ihr Schreiben vom 16.06.2026

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit dem o.a. Schreiben haben Sie uns die Haushaltsatzung und den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Kirschweiler für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 mit den entsprechenden Anlagen vorgelegt und die haushaltsrechtliche Genehmigung beantragt. Diese wurden vom Gemeinderat Kirschweiler in seiner öffentlichen Sitzung vom 15.06.2026 einstimmig beschlossen.

I. Einleitung

Die Ortsgemeinde Kirschweiler konnte unter Verstoß gegen die Bestimmungen des § 93 Abs. 4 der Gemeindeordnung (GemO) keinen ausgeglichenen Haushalt für das Haushaltsjahr 2026 verabschieden. Im Haushaltsjahr 2027 kann hingegen der geforderte Haushaltsausgleich erreicht werden.

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 Kirschweiler mit einem Jahresfehlbetrag i.H.v. 99.639,00 Euro ab. Im Haushaltsjahr 2027 wird hingegen ein Jahresüberschuss i.H.v. 42.416,00 Euro ausgewiesen.

Im Finanzhaushalt beträgt der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2026 -14.360,00 Euro und im Haushaltsjahr 2027 126.418,00 Euro. Durch die von Ihnen beabsichtigte Kreditaufnahme, werden für die bislang schuldenfreie Ortsgemeinde Kirschweiler ab dem Haushaltsjahr 2026 Auszahlung zur planmäßigen Tilgung des Investitionskredites anfallen. Diese betragen für das Haushaltsjahr 2026 29.610,00 Euro und für das Haushaltsjahr 2027 29.750,00 Euro. Somit kann im Haushaltsjahr 2026 nur eine negative Freie Finanzspitze i.H.v. -43.970,00 Euro ausgewiesen werden. Im Haushaltsjahr 2027 beträgt die Freie Finanzspitze 96.668,00 Euro.

Dies vorangestellt, ergehen nach der Prüfung der uns vorgelegten Unterlagen bezüglich der Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Kirschweiler für die beiden Haushaltsjahre 2026 und 2027 folgende

II. Entscheidungen

1. Gem. § 95 Abs. 4 Nr. 2 i.V.m. § 102 GemO erteilen wir Ihnen hiermit die aufsichtsbehördliche Genehmigung für den in § 2 der Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Kirschweiler im Haushaltsjahr 2026 auf 660.000,00 Euro festgesetzten Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist.
2. Der in § 4 der Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Kirschweiler in den Haushaltsjahren 2026 und 2027 vorgesehene Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Nationalparkverbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen wird
 - a) für das Haushaltsjahr 2026 auf 143.000,00 Euro und
 - b) für das Haushaltsjahr 2027 auf 286.000,00 Euro

festgesetzt.

Nach § 93 GemO hat die Ortsgemeinde Kirschweiler die Haushaltswirtschaft so zu planen und so zu führen, dass die stetige Aufgabenerfüllung gesichert ist. Dafür ist der Haushaltsplan so aufzustellen und so auszuführen, dass er in jedem Haushaltsjahr i.S.v. § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 GemHVO sowohl in Planung, als auch in Rechnung ausgeglichen ist.

Wie bereits einführend erläutert wurde, wird der Haushaltsausgleich sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2026 nicht erreicht. Im Haushaltsjahr 2027 hingegen kann der geforderte Haushaltsausgleich sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt erzielt werden.

Da der gesetzlich vorgeschriebene Ausgleich im Haushaltsjahr 2026 nicht erreicht werden konnte, liegt für dieses Haushaltsjahr eine Rechtsverletzung vor. Festgestellte Rechtsverletzungen rechtfertigen Maßnahmen der Aufsichtsbehörde nach den §§ 117 ff. GemO.

Die Haushaltssatzung bedarf gem. § 95 Abs. 4 GemO der Genehmigung für den Gesamtbetrag der Investitionskredite und Verpflichtungsermächtigungen. Gem. § 103 Abs. 2 GemO ist die beabsichtigte Kreditaufnahme unter dem Gesichtspunkt einer geordneten Haushaltswirtschaft zu prüfen. Dabei ist insbesondere darauf zu achten, dass die vorgesehenen Kreditaufnahmen und die daraus resultierenden Kreditdienstverpflichtungen mit der dauernden Leistungsfähigkeit der Ortsgemeinde im Einklang stehen.

Als Indikator für die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der Ortsgemeinde Kirschweiler kann die sog. „Freie Finanzspitze“ herangezogen werden (Muster 14 zu § 103 Abs. 2, S. 3 GemO). Nur dauerhaft leistungsfähige Kommunen sind in der Lage, ihre Aufgaben zu erfüllen. Die Aufrechterhaltung der dauernden Leistungsfähigkeit bei der Planung der kommunalen Haushaltswirtschaft dient damit dem in § 93 Abs. 1, S. 1 GemO verankerten Gebot der Sicherung stetiger Aufgabenerfüllung. Das Muster 14 zu § 103 Abs. 2, S. 3 GemO haben Sie der Haushaltssatzung auch beigefügt. Wie nachfolgend dargestellt, weist die Ortsgemeinde Kirschweiler für das laufende Haushaltsjahr eine negative „Freie Finanzspitze“ von -43.970,00 Euro aus. Damit ist die Ortsgemeinde Kirschweiler für das Haushaltsjahr 2026 als finanziell nicht leistungsfähig anzusehen.

III. Freie Finanzspitze

Die Freie Finanzspitze wird Ihrerseits wie folgt ausgewiesen:

	2026	2027	2028	2029
Freie Finanzspitze	-43.970 Euro	96.668 Euro	90.976 Euro	92.397 Euro

Wie in dieser Übersicht verdeutlicht, ist davon auszugehen, dass in den folgenden Haushaltsjahren eine positive Freie Finanzspitze ausgewiesen wird. Auch der Ergebnishaushalt kann laut den uns vorliegenden Plandaten in den folgenden Haushaltsjahren voraussichtlich ausgeglichen werden.

Die Aufnahme des o.g. Investitionskredites dient der Finanzierung der Erweiterung der Kindertagesstätte. Neben diesem investiven Schwerpunkt, beabsichtigt die Ortsgemeinde Kirschweiler unter anderem die Herstellung eines zweiten baulichen Rettungswegs (für Altbestand der Kindertagesstätte), Restarbeiten für die Spielplatzneugestaltung, die Erschließung des Neubaugebietes, eine Parkplatzherstellung sowie die energetische Sanierung der Hans-Becker Halle.

Wir verweisen in dem Kontext auf unser Schreiben vom 14.10.2025 (Az.:10/029-901-11 V/25) und auf die Erläuterungen in Ihrem Vorbericht. Wir empfehlen der Ortsgemeinde Kirschweiler für die darauffolgenden Haushaltsjahre nach wie vor Überlegungen über die Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B anzustellen. Einerseits könnten dadurch

fehlende Erträge der Grundsteuer B kompensiert werden. Andererseits würde dies dadurch zu einer Verbesserung der finanziellen Situation der Ortsgemeinde beitragen. Hinsichtlich unserer Erläuterungen zur Einführung differenzierter Hebesätze, verweisen wir auf Ihre Ausführungen im Vorbericht und der aus unserer Sicht nach wie vor unklaren Rechtslage.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan der Ortsgemeinde Kirschweiler 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.

IV. Unbedenklichkeitsbestätigung

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 Kirschweiler 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 30.07.2026

(Ausgabe 31/2026)



KIRSCHWEILER

www.kirschweiler.de

Öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 der Ortsgemeinde Kirschweiler

Der Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Kirschweiler hat aufgrund der §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung, die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2026/2027 beschlossen, die nach der Genehmigung bzw. Erhebung keiner Rechtsbedenken durch die Kreisverwaltung Birkenfeld als Aufsichtsbehörde hiermit bekanntgemacht wird. Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan liegen gemäß § 97 Abs. 3 Gemeindeordnung in der Zeit vom **03.08.2026** bis einschließlich **11.08.2026** 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 27. Juli 2026

Nationalparkverbands-gemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen

Markus Schulz, Bürgermeister

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Kirschweiler für die Jahre 2026 / 2027 vom 27. Juli 2026

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 15. Juni 2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	2026	2027
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	2.920.892,00 €	3.010.200,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.020.531,00 €	2.967.784,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-99.639,00 €	42.416,00 €
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	2.846.792,00 €	2.941.185,00 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	2.861.152,00 €	2.814.767,00 €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-14.360,00 €	126.418,00 €
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	1.307.850,00 €	0,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.085.980,00 €	3.000,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-778.130,00 €	-3.000,00 €
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	822.100,00 €	0,00 €

die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	29.610,00 €	123.418,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	792.490,00 €	-123.418,00 €
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	4.976.742,00 €	2.941.185,00 €
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	4.976.742,00 €	2.941.185,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird für das Haushaltsjahr 2026 festgesetzt für

- zinslose Kredite auf	0,00 €
- verzinsten Kredite auf	660.000,00 €
- zusammen auf	660.000,00 €

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird für das Haushaltsjahr 2027 festgesetzt für

- zinslose Kredite auf	0,00 €
- verzinsten Kredite auf	0,00 €
- zusammen auf	0,00 €

§ 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	143.000,00 €
Haushaltsjahr 2027 auf	286.000,00 €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2026	2027
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	360 %	360 %
- Grundsteuer B	465 %	465 %
b) Gewerbesteuer	380 %	380 %
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
- für den ersten Hund	50,00 €	50,00 €
- für den zweiten Hund	75,00 €	75,00 €
- für jeden weiteren Hund	100,00 €	100,00 €
- für jeden gefährlichen Hund	500,00 €	500,00 €

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss)	3.967.922,21 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	5.131.625,17 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	4.646.112,17 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026	4.546.473,17 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027	4.588.889,17 €

Kirschweiler, den 27.07.2026

Christoph Benkendorf, Ortsbürgermeister