



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

der Ortsgemeinde Ratzert

für die Haushaltsjahre 2026/2027

Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	1	-	2
2. Vorbericht	3	-	18
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Sachkonto	19	-	21
4. Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	22	-	23
5. Finanzplan B -Investitionsmaßnahmen-	24	-	32
6. Produktübersicht	33	-	34
7. Produktbuch mit Beschreibungen	35	-	52
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	53	-	74
9. Stellenplan			75
10. Berechnung der freien Finanzspitze			76
11. Bewirtschaftungsregeln			77
12. Übersicht über die Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgänge			78
13. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			79
14. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge			80
15. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			81
16. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	82	-	84

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Ratzert

für die Haushaltsjahre 2026/2027

vom 22.05.2026

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Neuwied als Aufsichtsbehörde vom 21.05.2026 hiermit bekanntgegeben wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr	
	2026	2027
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	374.540 €	377.630 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	443.970 €	451.990 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	<u>-69.430 €</u>	<u>-74.360 €</u>
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-36.380 €	-40.080 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>-70.910 €</u>	<u>-1.500 €</u>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>-70.910 €</u>	<u>-1.500 €</u>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	107.290 €	41.580 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>
zusammen auf	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

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

0 € 0 €

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

0 € 0 €

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

0 € 0 €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A (land- u. forstwirtschaftliche Betriebe) auf	345 v.H.	345 v.H.
- Grundsteuer B (Grundstücke) auf	540 v.H.	540 v.H.
- Gewerbesteuer auf	400 v.H.	400 v.H.

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für die ständigen Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBI S. 175), zuletzt geändert durch Gesetz vom 2. März 2006 (GVBI S. 57) werden festgesetzt:

Beitrag für den Bau und die Unterhaltung der Feld- und Waldwege für Flächen liegend im gemeinschaftlichen Jagdbezirk Ratzert	11,00 € / ha	11,00 € / ha beitragspflichtiges Grundstück
--	--------------	--

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	1.511.208,94 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	1.443.161,02 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	1.365.046,02 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	1.295.616,02 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027 beträgt	1.221.256,02 €

§ 8 Wertgrenzen

Gemäß § 4 Abs. 12 GemHVO sind Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere erstrecken oder eine Wertgrenze von 1.000,00 EURO (netto) überschreiten, einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Ratzert, den 22.05.2026
Ortsgemeinde Ratzert

(S.)

(Schumacher)
Ortsbürgermeister

Vorbericht

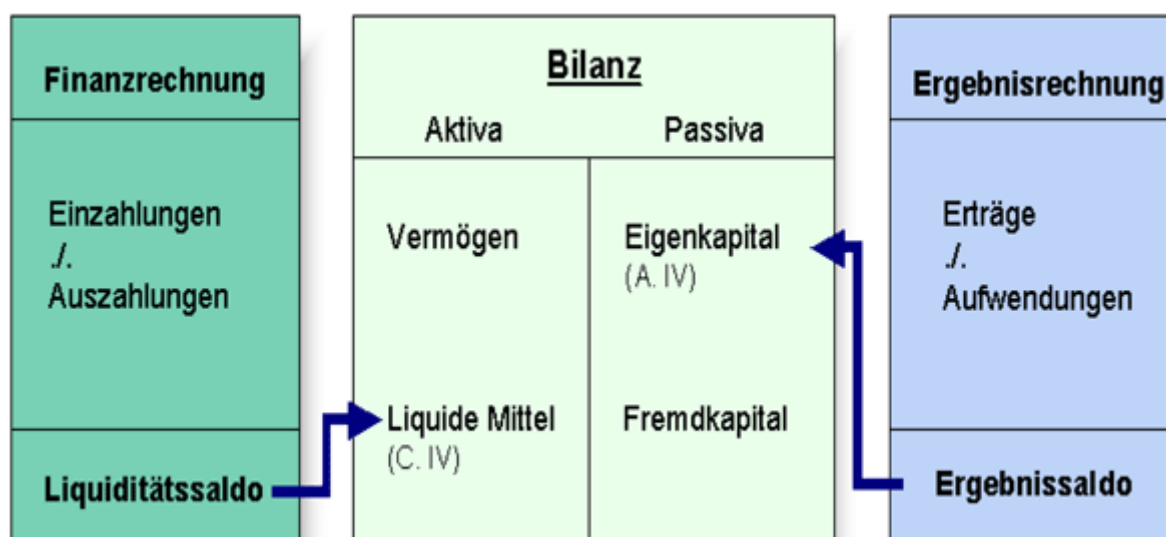
Einleitung:

Dem Rat als politischer Willensträger obliegt die Aufgabe, jährlich einen Haushaltsplan zu erstellen. Er ist die Grundlage der örtlichen politischen Planungen, Entscheidungen und Kontrollen. Mit der Einführung eines doppischen Rechnungswesens und der Festlegung von Zielvorgaben, bezogen auf die kommunalen Dienstleistungen (Outputorientierung), sollen ein kostenbewusstes und effektives Verwaltungshandeln gefördert und mehr Transparenz geschaffen werden.

Hierzu nachfolgend ein Überblick in Kurzform.

Der doppische Haushalt im Überblick

Das Haushaltswesen ist eine "Drei-Komponenten-Rechnung" auf doppischer Grundlage mit einer Vermögensrechnung (Bilanz), Ergebnisrechnung und Finanzrechnung. Alle drei Komponenten sind durch die Technik der doppelten Buchführung logisch miteinander verbunden.



Ergebnishaushalt

Die **Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnishaushalt** entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung, die **periodengerecht** die beiden zentralen Rechengrößen von Aufwand (Ressourcenverbrauch) und Ertrag (Ressourcenaufkommen) abbildet. Die Rechengrößen Ertrag und Aufwand enthalten zahlungswirksame wie nicht zahlungswirksame Größen (z.B. aktivierte Eigenleistungen, Abschreibungen, Auflösung und Zuführung von Rückstellungen).

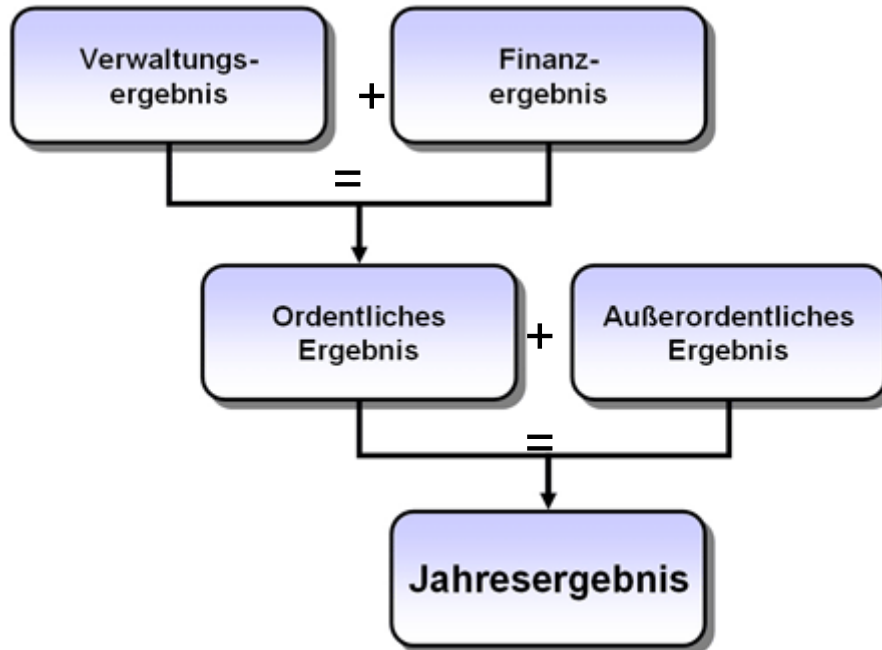
Im Zentrum der doppischen Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan. In ihm werden

- die geplanten Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, aber auch
- Abschreibungen auf die abnutzbaren Vermögensgegenstände,

- Zuführung zu Rückstellungen z.B. für zukünftig zu zahlende Beamtenpensionen und
- andere Aufwendungen

ausgewiesen.

Der Summe dieser Aufwendungen stehen die Erträge gegenüber und ergeben im Saldo das Jahresergebnis.



Das Jahresergebnis beinhaltet das laufende Ergebnis der Verwaltungstätigkeit zzgl. Zinsen zum Ordentlichen Ergebnis zzgl. außerordentliche Geschäfte zum Außerordentlichen Ergebnis.

Der Rat ermächtigt die Verwaltung mit dem Ergebnishaushalt, die entsprechenden Ressourcen einzusetzen. Die Ergebnisrechnung stellt auch die grundlegende Bezugsgröße für den Haushaltsausgleich dar: Die Aufwendungen sollen grundsätzlich durch Erträge gedeckt sein.

Finanzhaushalt:

Der **Finanzhaushalt** tritt als ergänzende Komponente neben den Ergebnishaushalt und stellt mit den Rechengrößen Einzahlung und Auszahlung alle erwarteten Zahlungsströme eines Haushaltsjahres dar, **ohne eine Periodenabgrenzung vorzunehmen**. Der Finanzhaushalt stellt in summarischer Form die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit dar. Hinzu kommen die Geldflüsse aus Investitionen (z. B. Grundstückskauf, Neubau Schule, Fahrzeugkauf) und Finanzierungen (z. B. Anliegerbeiträge, Landeszuwendungen, Kreditaufnahmen). Es gilt das Kassenwirksamkeitsprinzip.

Der Finanzhaushalt erfüllt somit einerseits die Funktion einer Auszahlungsermächtigung, andererseits dient er zur Ermittlung des Finanzmittelbedarfs der Kommune (Finanzierungsplanung).

Teilhaushalte:

Der Gesamtergebnishaushalt und der Gesamtfinanzhaushalt werden sodann in **Teilhaushalte** gegliedert, deren Struktur im Rahmen der landesgesetzlichen Vorgaben durch die Gemeinde angepasst werden können.

Für die **Ortsgemeinden** sind jeweils 2 Teilhaushalte gebildet.

- Teilhaushalt 1: Allgemeiner Teil
- Teilhaushalt 6: Zentrale Finanzdienstleistungen

Die Gliederung der Teilhaushalte entspricht grundsätzlich der Gliederung der Gesamthaushalte. Jedoch werden beispielsweise im Teilergebnishaushalt zusätzlich die Erträge und Aufwendungen aus **internen Leistungsbeziehungen** ausgewiesen (soweit diese überhaupt erfasst sind). Dies wird in Ratzert wie auch bei den meisten übrigen Kommunen in Rheinland-Pfalz erst dann der Fall sein, wenn eine Kosten- und Leistungsrechnung eingerichtet ist.

Viel wichtiger ist, dass in den Teilfinanzhaushalten die für jeden Bereich geplanten **investiven Mittel** separat dargestellt werden. Hierzu ist eine **Wertgrenze** in der Haushaltssatzung festzulegen, bei deren Erreichen die Investition einzeln dargestellt wird.

In den **Teilergebnishaushalten** werden somit alle Erträge und Aufwendungen dieses jeweiligen Bereiches dargestellt.

In den **Teilfinanzhaushalten** werden die korrespondierenden Ein- und Auszahlungen gezeigt (als Salden). Hinzukommen die Einzahlungen und Auszahlungen aus dem investiven Bereich.

Diese Investitionen werden sodann im **Teilfinanzhaushalt B** als einzelne Maßnahmen dargestellt, inklusive der dazugehörigen Finanzierungen.

Produkthaushalt:

Zusätzlich erfolgt schließlich die Darstellung aller Informationen auf Produktebene. Insoweit ist das Produkt das zentrale Betrachtungselement für den Rat.

Produkte sind die Ergebnisse des Verwaltungshandelns, die im Sinne eines Sachzieles der Kommune (Organisationszweck) der Bedürfnisbefriedigung Dritter dienen sollen. Ein Produkt kann aus einer oder mehreren Leistungen bestehen.

Dabei ist es unerheblich, ob es sich

- um materielle Arbeitsergebnisse (z.B. Arbeitsleistungen durch den Bauhof) oder
- um immaterielle Leistungen im Sinne von Dienstleistungen (z.B. Beratung von Sozialhilfeempfängern) handelt.

Unerheblich ist auch, ob der Empfänger des Produkts dafür einen

- gewinnbringenden,
- kostendeckenden,
- subventionierten oder
- gar keinen

Preis zahlt.

Für die Definition einer Verwaltungsleistung als Produkt ist auch nicht von Bedeutung, ob der Empfänger

- die Verwaltungsleistung freiwillig nachfragt oder
- Betroffener einer hoheitlichen Maßnahme ist.

Produkte sind also die bereitgestellten Güter und Dienstleistungen einer Kommune.

Leistungen sind einzelne Arbeitsergebnisse, die zur (Teil-) Erstellung eines Produktes erforderlich sind.

Im **Produktplan** wird das Produkt bzw. die Leistung zunächst beschrieben. Sodann werden

die Auftragsgrundlage sowie die Zielgruppe erläutert und der Produktverantwortliche genannt. Später kommen die Ziele und Kennzahlen als steuerungsrelevante Größen hinzu. Schließlich werden auf Produktebene die Aufwendungen und Erträge dargestellt, so dass alle produktbezogenen Daten transparent werden.

Der Gesamt-Produktplan der Ortsgemeinde Ratzert ist in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

Stellenplan

Der Stellenplan wird gesondert ausgewiesen. Hierzu wird das verbindliche Muster 12 zu § 5 Abs. 1 und 2 GemHVO verwendet.

Haushaltsausgleich

Ergebnishaushalt:

Der Ergebnishaushalt ist ausgeglichen, wenn Erträge größer / gleich Aufwendungen sind, so wird Substanzerhaltung gewährleistet. Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltes negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann.

Bei der Ermittlung des Jahresüberschusses/Jahresfehlbetrages bleiben außerordentliche Erträge und Aufwendungen unberücksichtigt. Diese sind unmittelbar mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Finanzhaushalt

Ordentliche und außerordentliche Einzahlungen müssen ausreichen, um die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen sowie die planmäßige Tilgung zu decken. Auf diese Weise soll sichergestellt werden, dass die laufenden Einzahlungen ausreichen, um die laufenden Auszahlungen zu decken und nicht etwa neue Kredite zur Tilgung alter Kredite aufgenommen werden.

Bilanz

Die Bilanz ist als dritte Komponente die Vermögensrechnung. Auf der **Aktivseite** wird das gesamte Vermögen dargestellt, also **wofür** die Mittel eingesetzt worden sind z. B. Grundstücke, Gebäude, Wald, Fahrzeuge etc. (= Anlagevermögen), sowie auch z.B. Vorräte, Forderungen, Bankguthaben (= Umlaufvermögen).

Auf der **Passivseite** wird die Herkunft der Mittel dargestellt, z.B. die laufenden Kredite, die Zuwendungen für Einzelprojekte, Rückstellungen etc. (= Fremdkapital) sowie das Eigenkapital.

Eigenkapital

Die Höhe des Eigenkapitals ergibt sich auf der Passivseite rein rechnerisch aus dem Saldo Vermögen (=Summe Aktivseite) minus Fremdkapital. Sollte es im Laufe der Jahre zu „negativem Eigenkapital“ kommen bleibt abzuwarten, welche Konsequenzen der Gesetzgeber letztlich bei einer dauernden Überschuldung vorsehen wird.

Analyse der Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes 2026/2027 der Ortsgemeinde Ratzert:

Mit der Haushaltsplanung 2026/2027 wird erneut von der Möglichkeit eines Doppelhaushaltes Gebrauch gemacht. Anstatt wie üblich einen Haushalt für ein Jahr kann eine Gemeinde einen Doppelhaushalt für zwei Jahre verabschieden. Auch beim Doppelhaushalt gilt jedoch der Grundsatz der Jährlichkeit. D. h., alle Ansätze sind für jedes Jahr getrennt zu veranschlagen. Es gibt also weiterhin Bewilligungen für jedes einzelne Haushaltsjahr, die mit Ablauf des Jahres zu wirken aufhören. Die Rechtsgrundlage liefert § 95 Abs. 5 GemO (Gemeindeordnung).

Die relevanten Plandaten des doppischen Haushaltes der Ortsgemeinde Ratzert 2026/2027 ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

Hier werden zunächst der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt sowie die dazugehörigen Teilhaushalte ausgewiesen. Dann folgt die produktorientierte Betrachtung der Erträge und Aufwendungen.

Die Produkte werden einzeln dargestellt und beschrieben. In einem weiteren Block folgen dann je Produkt die Erträge und Aufwendungen. Zudem werden die Investitionen im Teilfinanzplan B nach Produkten dargestellt.

Die laufenden Erträge und Aufwendungen sind überwiegend geprägt von den Pflichtaufgaben die zu erfüllen sind und hier insbesondere von den laufenden Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sowie den zur Aufgabenerfüllung notwendigen Personalaufwendungen.

Ergebnishaushalt

	Haushaltsplan 2025	Haushaltsplan 2026	Haushaltsplan 2027	Abweichungen zum Haushalt 2025	
				2026	2027
Gesamtbetrag der Erträge	314.320 €	374.540 €	377.630 €	60.220 €	63.310 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	392.435 €	443.970 €	451.990 €	51.535 €	59.555 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-78.115 €	-69.430 €	-74.360 €	8.685 €	3.755 €

Der Ergebnishaushalt für das Jahr 2026 ist unausgeglichen und weist einen Jahresfehlbetrag von 69.430 € aus. Für das Haushaltsjahr 2027 wird ebenfalls mit einem unausgeglichenen Ergebnishaushalt gerechnet. Der Jahresfehlbetrag erhöht sich hier auf 74.360 €.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich u.a. durch den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, den Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen und die höhere Kreis- und Verbandsgemeindeumlage. Die Erhöhung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage basiert auf gestiegenen Umlagegrundlagen (Steuer-einnahmen und Schlüsselzuweisungen).

Zu planen sind im Ergebnishaushalt auch die nicht zahlungswirksamen Vorgänge. Hierzu gehören:

nicht zahlungswirksamer Vorgang	2026	2027
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-39.830 €	-41.490 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-1.500 €	-1.500 €
Abschreibung für abnutzbare Vermögensgegenstände und Beiträge zur Versorgungskasse für den ehem. FZV Puderbach (Kostenerstattung)	-1.550 €	-1.120 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen	6.450 €	6.450 €
Auflösungserträge aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.940 €	2.940 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	440 €	440 €
Saldo	-33.050 €	-34.280 €

Per Saldo erfolgen hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen Belastungen in Höhe von 33.050 € und 34.280 €.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

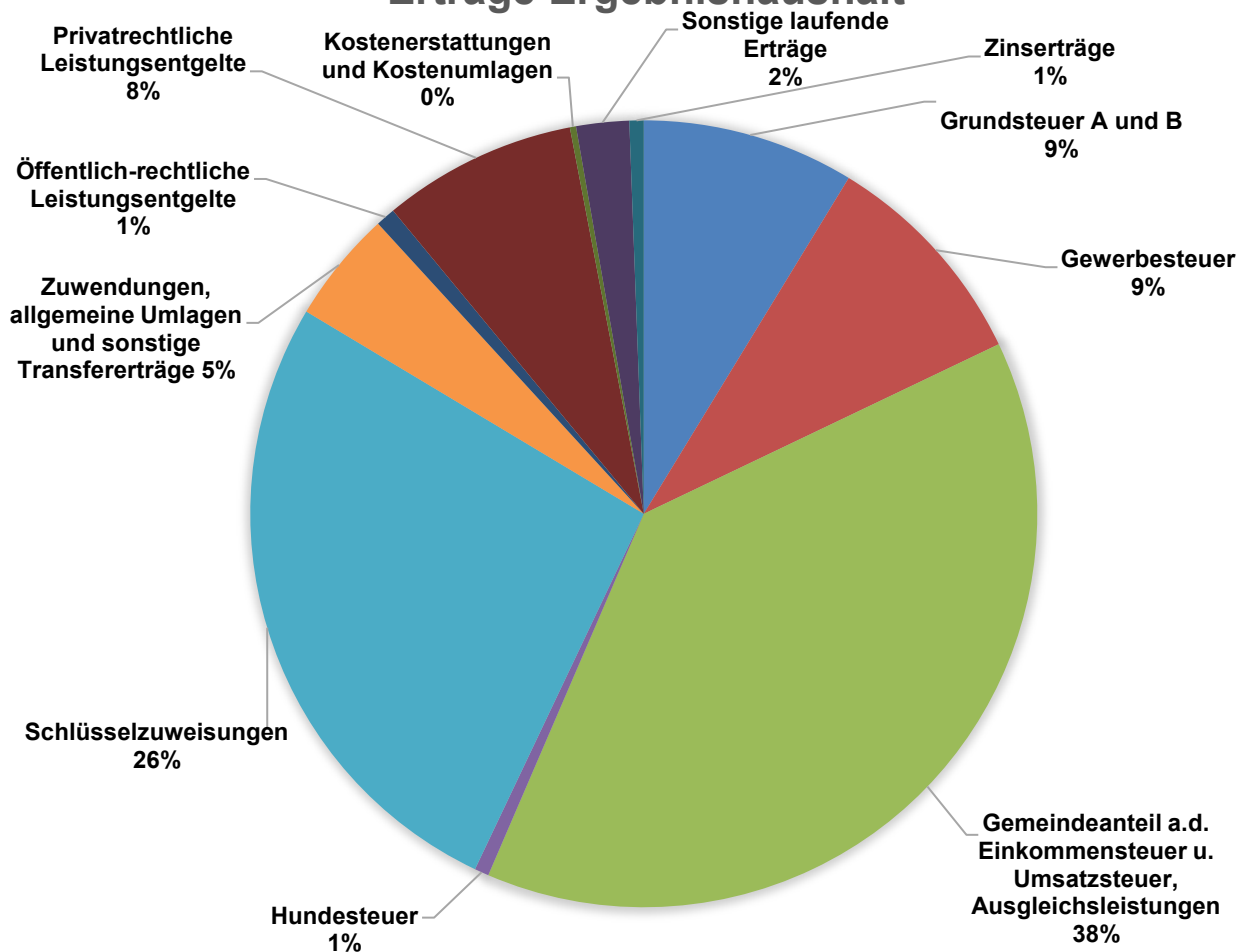
Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 25.560 € ausgewiesen und liegen um 5.640 € über dem Ansatz des Vorjahres (19.920 €). In den Personalausgaben die festgeschriebenen tariflichen Erhöhungen der Beschäftigten eingerechnet

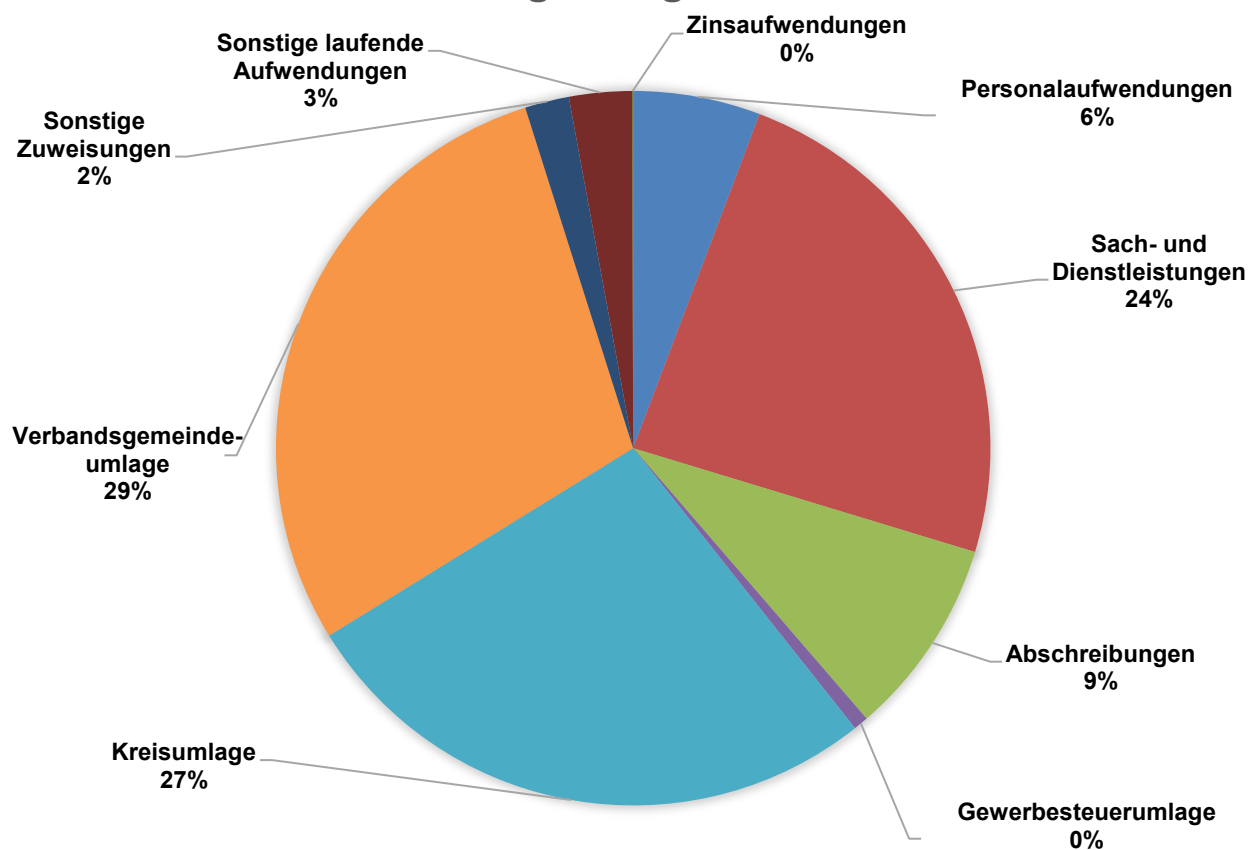
Übersicht über besondere Erträge und Aufwendungen

Produkt	Bezeichnung	Abweichungen zum vorherigen Haushaltsjahr	Betrag Haushaltsplan (inkl. Abweichung)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
1211	Sonstige laufende Aufwendungen	150 €	150 €	Kosten anl. Durchführung der Landtagswahl 2026.
3661-3	Sonstige laufende Erträge	2.490 €	2.490 €	Spenden für den neuen Mehrgenerationenplatz.
3661-3	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.500 €	1.800 €	Neben dem Pauschalansatz für die Unterhaltung des Mehrgenerationenplatzes (Spielgeräteüberprüfung etc.) wurden zusätzlich 1.500 € für die Einweihung des Mehrgenerationenplatzes vorgesehen. Den Aufwendungen stehen entsprechende Spenden gegenüber.
5411-1	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.400 €	13.400 €	Für die Straßenunterhaltung sind neben den allgemeinen Unterhaltungsaufwendungen (3.000 €) zusätzliche 2.500 € für die Erstaufnahme und Erstellung des Baumkatasters, 1.500 € für die Pflegemaßnahmen im Rahmen des Baumkatasters, 900 € für eine Brückenüberprüfung, 2.500 € für die Instandhaltung der Bordsteine in der Bergstraße und weitere 3.000 € für Asphaltarbeiten in der Bergstraße vorgesehen.
5411-2	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-5.600 €	9.300 €	Im Bereich der Straßenbeleuchtung sind 300 € für Leistungen der Syna, 4.000 € für die Wartungs- und Betriebsführung, 3.000 € für eine Standsicherheitsüberprüfung und 2.000 € für Servicefälle Tiefbau veranschlagt.
5511	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.500 €	2.300 €	Im Rahmen der 750-Jahre Ratzert wurden bereits 2020 neue Ortseingangsschilder und Insektenhotels im Haushalt berücksichtigt. Da diese noch nicht angeschafft wurden, werden im Jahr 2026 erneut 500 € für die Insektenhotels eingeplant. Zusätzlich sind neben den allgemeinen Unterhaltungsaufwendungen für die Ortsverschönerung von 800 € weitere 1.000 € für Unterhaltungsleistungen am Dorfbrunnen Brubbach berücksichtigt. Im Jahr 2027 sind neben den allgemeinen Unterhaltungsaufwendungen 2.000 € für die Ortseingangsschilder vorgesehen.
5531	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.670 €	10.600 €	Höherer Kostenanteil für die Unterhaltung des Friedhofes Niederwambach lt. Vereinbarung.
5551-1	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	8.500 €	23.000 €	Mehreinnahmen aus Holzverkäufen lt. Hauungs- und Kulturplan.
5551-1	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.340 €	14.440 €	Ab dem Jahr 2025 werden erstmalig wieder Forstwirte bei der Verbandsgemeinde Puderbach ausgebildet. Die Kosten im Rahmen der Ausbildung der Forstwirte wird ebenfalls wie die Kosten der Revierbeförderung im Verhältnis der reduzierten Holzbodenfläche mit den waldbesitzenden Gemeinden abgerechnet.
5551-1	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-2.000 €	2.000 €	Minderaufwendungen für Sachleistungen lt. Hauungs- und Kulturplan.
5551-1	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-2.900 €	30.100 €	Minderaufwendungen für Dienstleistungen lt. Hauungs- und Kulturplan.
5559	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.830 €	10.100 €	Zusätzlich zu den allgemeinen Unterhaltungsaufwendungen für die Feld- und Wirtschaftswege von 3.100 € sind für die Erneuerung der Asphaltoberfläche eines Wirtschaftsweges weitere 7.000 € eingeplant.

Erträge Ergebnishaushalt



Aufwendungen Ergebnishaushalt



Finanzhaushalt

	Haushaltsplan 2025	Haushaltsplan 2026	Haushaltsplan 2027	Abweichungen zum Haushalt 2025	
				2026	2027
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-39.020 €	-36.380 €	-40.080 €	2.640 €	-1.060 €

Der Finanzhaushalt weist für das Jahr 2026 einen negativen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 36.380 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier eine Verbesserung von 2.640 €. Die Veränderungen im Finanzhaushalt im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit den Finanzhaushalt ebenfalls berühren. Im Jahr 2025 ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen zzgl. dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-70.910 €) ein Finanzmittelfehlbetrag von 107.290 €. Dieser Fehlbetrag reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Ratzert bzw. die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse um diesen Betrag. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit nicht erreicht.

Im Haushaltsjahr 2027 weist der Finanzhaushalt einen negativen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von -40.080 € aus. Im Vergleich zum Vorvorjahr ergibt sich hier eine Verschlechterung von 1.060 €. Diese Veränderungen im Vergleich zum Vorvorjahr ergeben sich ebenfalls weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit auch den Finanzhaushalt berühren. Der Finanzmittelfehlbetrag, der sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen zzgl. dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (1.500 €) ergibt, beträgt 41.580 € und verringert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Ratzert. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit auch im Jahr 2027 nicht erreicht.

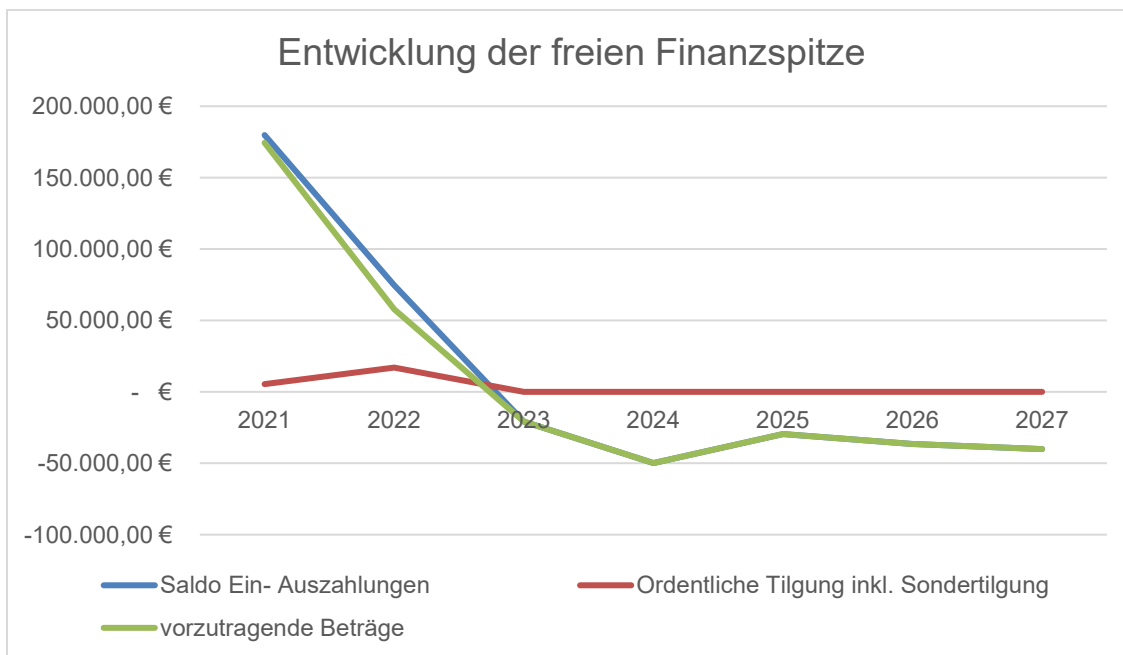
Der Stand der liquiden Mittel der Ortsgemeinde Ratzert beträgt per 31.12.2025 170.257,79 €.

Entwicklung der Investitionskredite / ordentlichen Tilgung

Die Ortsgemeinde Ratzert hat erfreulicherweise keine Verbindlichkeiten aus Investitions- bzw. Liquiditätskrediten (Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse).

Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung inkl. Sondertilgung	vorzutragende Beträge
2021	179.811,46 €	5.406,98 €	174.404,48 €
2022	74.796,00 €	17.004,92 €	57.791,08 €
2023	- 20.895,11 €	- €	- 20.895,11 €
2024	- 49.858,16 €	- €	- 49.858,16 €
2025	- 29.446,76 €	- €	- 29.446,76 €
2026	- 36.380,00 €	- €	- 36.380,00 €
2027	- 40.080,00 €	- €	- 40.080,00 €
		geplant	

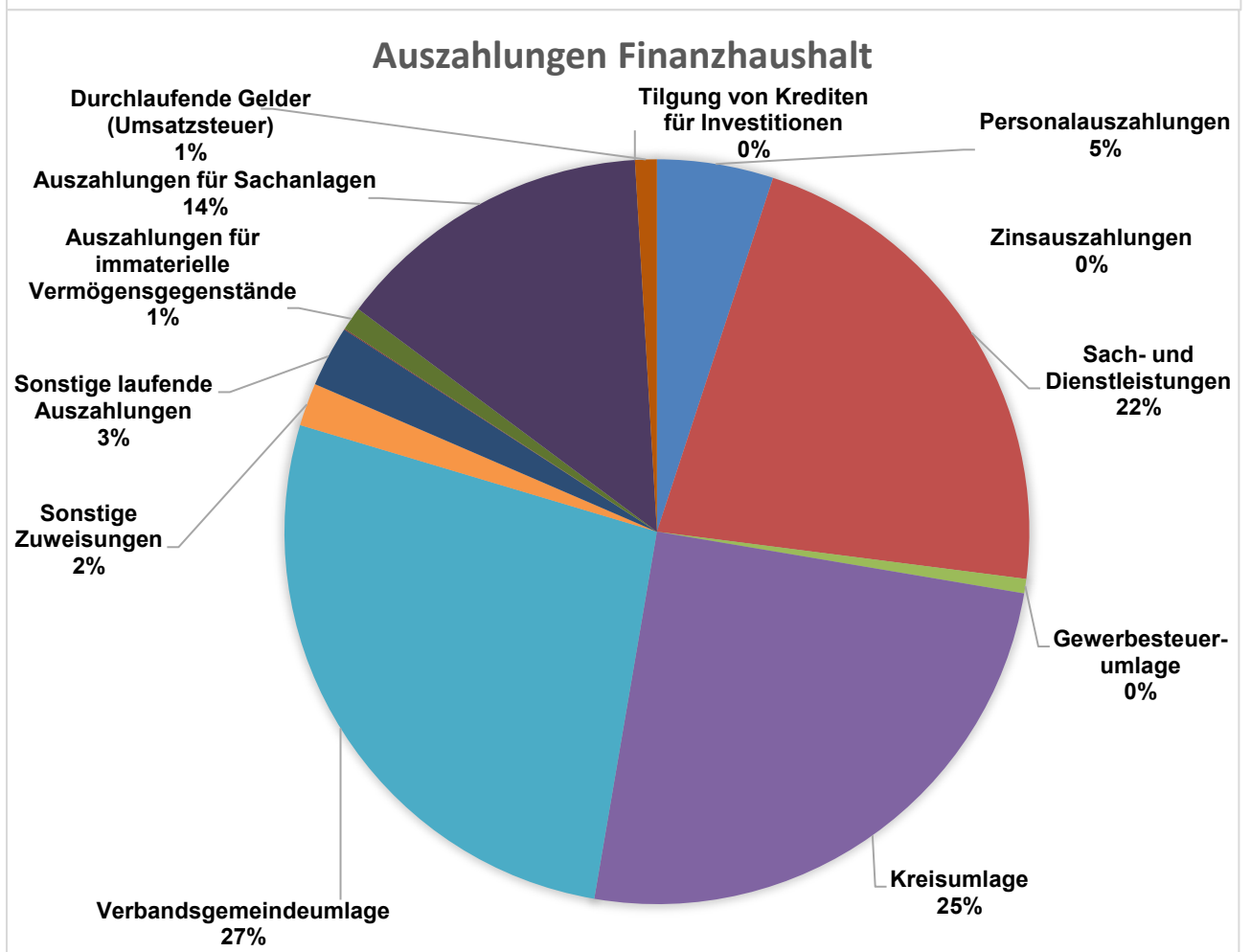
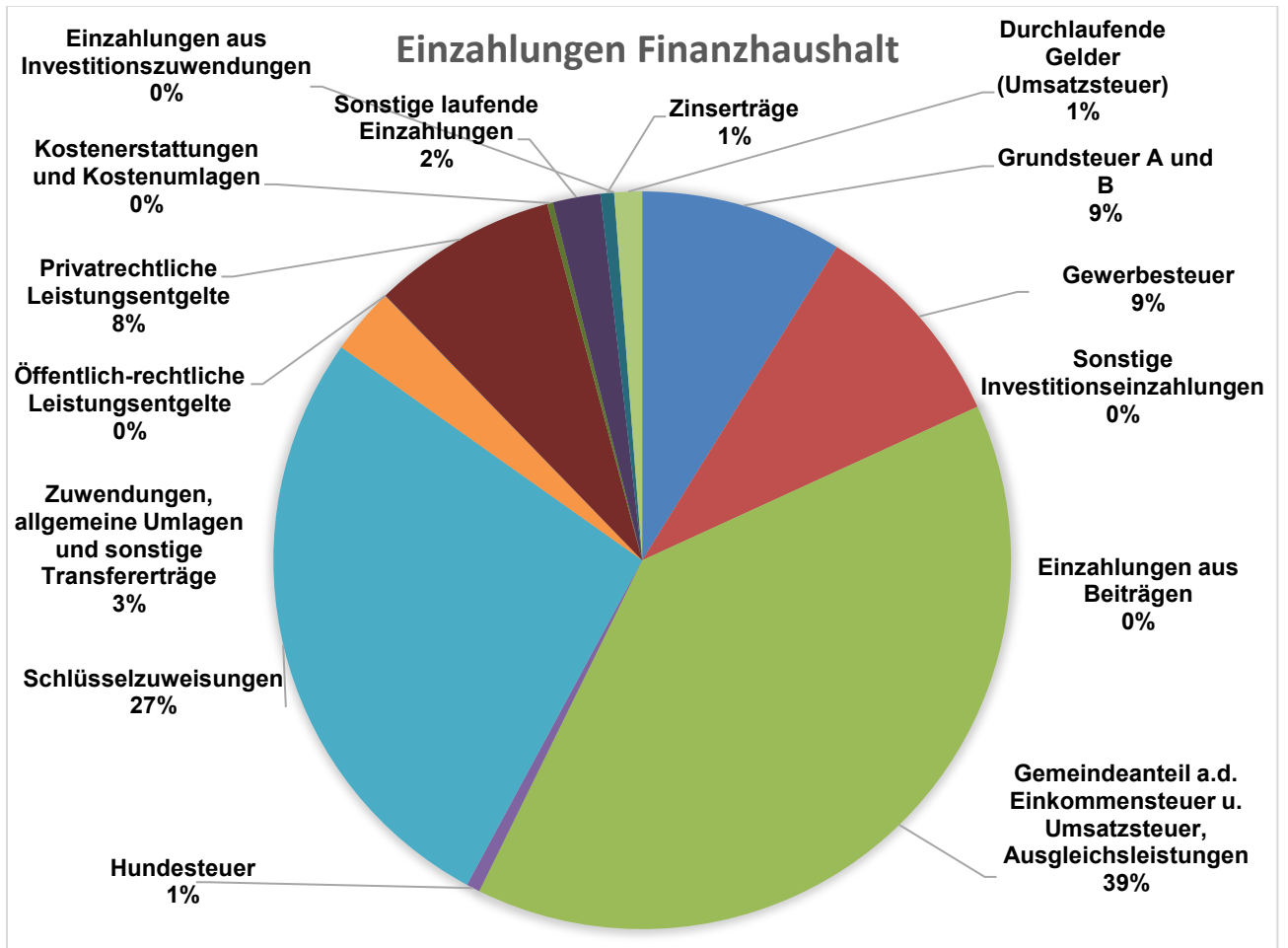


Investitionsübersicht 2026

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2026	Auszahlungen 2026
1143-2	Anschaffung eines neuen Rasenmäher-Traktors		16.000 €
1143-3	Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Bauhof		1.000 €
3661-3	Restarbeiten für die Errichtung eines Mehrgenerationenplatzes		2.000 €
3661-3	Errichtung eines Freisitzes neben dem Bouleplatz		10.500 €
5411-1	Geräteschuppen am Dorfplatz Brubbach. Die Finanzierung erfolgt über das in 2025 gezahlte Dorfbudget.		1.500 €
5511	Restarbeiten zur Reaktivierung des Dorfbrunnens am Dorfpavillon		1.000 €
5531	Kostenbeteiligung Investitionen Friedhof Niederwambach (Anschaffung eines Freischneiders und eines Rasenmähers/Rasentraktors)		3.900 €
5551-1	Investitionskostenbeteiligung für die Beschaffung von Motorsägen für die Forstwirte (650 €) und für die Einrichtung einer Ausbildungsstätte für Forstwirte (310 €)		960 €
5551-1	Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Forst		500 €
5731-1	Beschaffung eines Defibrillators (3.500 €) und Einrichtung eines Notfalltreffpunktes (3.750 €) am Dorfpavillon		7.250 €
5731-1	Ersatzbeschaffung Bestuhlung und Tische für Dorfpavillon. Für die Umsetzung dieser Maßnahme soll eine LEADER-Förderung beantragt werden.		20.300 €
5731-1	Errichtung einer E-Bike Ladesäule am Dorfpavillon		6.000 €
Summe Investitionseinzahlungen/-auszahlungen:		0 €	70.910 €

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2026

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt in 2026 -70.910 €. Die Finanzierung erfolgt durch vorhandene liquide Mittel.



Investitionsübersicht 2027

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2027	Auszahlungen 2027
1143-3	Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Bauhof		1.000 €
5551-1	Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Forst		500 €
Summe Investitionseinzahlungen/-auszahlungen:		0 €	1.500 €

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2027

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -1.500 €. Dieser wird durch die vorhandenen liquiden Mittel der Ortsgemeinde Ratzert gedeckt.

Übersicht der wichtigsten Investitionen 2028 und Folgejahre

Die Ortsgemeinde Ratzert plant über den Doppelhaushalt hinaus keine größeren Investitionen.

Haushaltsausgleich

Der Ergebnishaushalt ist in beiden Planjahren 2026/2027 sowie in den Planfolgejahren unausgeglichen. Unter Berücksichtigung der fünf Haushaltsvorjahre kann der Ergebnishaushalt ebenfalls nicht ausgeglichen werden.

Der Finanzhaushalt ist im ordentlichen und außerordentlichen Saldo im Planjahr 2026 und auch im Planjahr 2027 unausgeglichen. Unter Berücksichtigung der jeweiligen fünf Haushaltsvorjahre ergibt sich jedoch ein ausgeglichener Finanzhaushalt.

Hierzu erklärt die Ortsgemeinde Ratzert folgendes:

Der unausgeglichene Ergebnishaushalt im Jahr 2026 ergibt sich insbesondere aus den hohen Umlagebelastungen der Kreis- bzw. Verbandsgemeindeumlage. Diese sind auf einmalig hohe Umlagegrundlagen im Jahr 2025 zurückzuführen. Die hohen Umlagelasten sind des Weiteren in hohem Maße durch gesetzliche Anforderungen von Bund und Land an diese umlageerhebenden Körperschaften verursacht und letztlich nicht von den Ortsgemeinden zu vertreten. Ausgabenreduzierungen sind im Rahmen der Pflichtaufgaben nicht möglich, da hier bereits alle Einsparmöglichkeiten ausgeschöpft sind.

Dennoch unternimmt die Ortsgemeinde Ratzert, unter Beachtung ihrer kommunalen Selbstverantwortung, auch gegenüber ihren Bürgern, größtmögliche Anstrengungen, um diesen Defiziten entgegenzuwirken.

Konkret ergibt sich für diesen Haushalt:

1. Dorfpavillon

Aufgrund der steigenden Unterhaltungskosten hat der Ortsgemeinderat in seiner Sitzung vom 21.03.2023 eine Anhebung der Benutzungsgebühren beschlossen. Zur weiteren Reduzierung der Energiekosten soll für das Jahr 2024 die Beleuchtung des Dorfpavillons auf LED umgerüstet. Des Weiteren erhofft man sich durch die Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des Dorfpavillons langfristig Energiekosten einsparen zu können.

2. Straßenbeleuchtung

Ebenfalls wurde im Rahmen des Kommunalen Investitionsförderungsprogrammes 3.0 in 2020 die Straßenbeleuchtung auf LED-Leuchten umgerüstet, um auch hier neben dem Umweltaspekt die Energiekosten nachhaltig zu reduzieren.

3. Hundesteuer

Die Ortsgemeinde wird die Hundehalter nachhaltig auf ihre Pflicht hinweisen, dass alle Hunde angemeldet und entsprechende Steuern hierfür gezahlt werden. Die Gemeinde führt eine jährliche Kontrolle der Hundesteueranmeldungen durch. Im Übrigen hat die Ortsgemeinde ab dem Jahr 2024 die Erhöhung der Hundesteuersätze beschlossen.

4. Steuern

Die Ortsgemeinde Ratzert hat ab dem Jahr 2025 eine Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer von 465 v.H. auf 540 v.H. vorgenommen. Der Hebesatz der Gewerbesteuer beträgt 400 v.H.. Eine Anhebung über das Niveau der Nivellierungssätze hinaus bedeutet umlagefreie Netto-Mehreinnahmen.

Jagdgenossenschaft

Die Jagdgenossenschaft Ratzert-Stürzelbach als Körperschaft des öffentlichen Rechts hat im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Ortsgemeinde Ratzert rechtverbindlich erklärt, die Jagdpachteinnahmen (abzüglich der Auskehrungen) für den gemeindlichen Wegebau zur Verfügung zu stellen, um so eine Anrechnung auf den beitragsfähigen Aufwand nach § 11 KAG zu erlangen und im Ergebnis keine Wegebaubeiträge zahlen zu müssen. Der kumulierte, bisher nicht verausgabte Betrag, stellt aus Sicht der Ortsgemeinde eine Verbindlichkeit dar, da eine Zahlungsverpflichtung dem Grunde und der Höhe nach besteht. Die Wegebauerträge und -aufwendungen werden im Produkt 5559, die Jagdpacht sowie die Erträge und Aufwendungen der Wildschäden werden unter den Leistungen 5551-1 und 5551-2 dargestellt.

In einer jährlich fortgeführten Nebenrechnung werden der Jahresanfangsbestand (=Jahresendbestand Vorjahr) zzgl. der Jahreseinnahmen abzüglich der Jahresausgaben zu einem Jahresendbestand fortgeschrieben. Im Jahresabschluss werden diese Daten detailliert dargestellt und im Rahmen der örtlichen Rechnungsprüfung mit geprüft. Dieser ist in der Schlussbilanz des Vorjahres unter der Bilanzposition Passiva 4.10 auszuweisen.

Der Gesamtstand zum 31.12.2025 betrug 13.361,30 €.

Schlussbemerkung

In den Planfolgejahren kann nach heutigen Erkenntnissen weder der Ergebnishaushalt noch der Finanzhaushalt ausgeglichen werden.

Die Finanzmittelfehlbeträge müssen durch die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Ratzert ausgeglichen werden, so dass sich diese Jahr für Jahr weiter reduzieren. Ab dem Jahr 2028 wird die Ortsgemeinde Ratzert wieder auf Kredite zur Liquiditätssicherung angewiesen sein.

Im Ergebnishaushalt kommen die nicht zahlungswirksamen Vorgänge hinzu, die pro Jahr zusätzlich mit rund 33.000 € zu Buche schlagen, so dass sich in der Folge das bilanzielle Eigenkapital durch entsprechende Verlustvorträge reduzieren wird.

Der vorhandene Investitionskredit konnte im Haushaltsjahr 2022 durch eine Sondertilgung vorzeitig abgelöst werden. Die Ortsgemeinde Ratzert ist damit ab dem Haushaltsjahr 2023 schuldenfrei.

Aufgrund der unter dem Landesdurchschnitt liegenden Steuerkraft und der Neuregelungen den LFAG erhält die Ortsgemeinde Ratzert in 2026 Schlüsselzuweisungen A und B in Höhe von 99.390 €. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner (Schwellenwert) liegt für 2026 bei 1.128,36 €. Die Ortsgemeinde Ratzert hat für 2026 eine Steuerkraft pro Einwohner von 768,58 € und liegt damit 359,78 € unter dem Landesdurchschnitt.

Mit der Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des Dorfpavillons erhofft sich die Ortsgemeinde nachhaltig Einsparungen bei den Energiekosten. Durch die Einspeisung der nicht verbrauchten Energie können langfristig Einnahmen für die Ortsgemeinde generiert werden. Bis sich die Anlage jedoch amortisiert, wird der Haushalt der Ortsgemeinde Ratzert durch die anfallenden Kosten zum Betrieb der Anlage sowie mit der jährlichen Abschreibung belastet. Die Anlage wurde erst zum 01.10.2025 in Betrieb genommen. Da die Anlage noch keine vollständige Periode in Betrieb gewesen ist, kann aktuell noch keine zuverlässige Prognose über die Einspeisung der Anlage getätigt werden.

Somit gilt es, sparsam zu sein und insbesondere verantwortlich und schonend mit den vorhandenen Vermögensgegenständen umzugehen d.h., z.B. notwendige Unterhaltungs- und Erhaltungsmaßnahmen zeitnah und wirtschaftlich sinnvoll durchzuführen.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026 / 2027

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	220.833,26	218.690	213.700	219.790	225.860	234.460
40110000	Grundsteuer A	1.994,37	2.000	2.450	2.440	2.440	2.430
40120000	Grundsteuer B	29.269,54	29.400	30.220	30.610	31.010	31.410
40130000	Gewerbesteuer	52.985,86	37.060	34.400	34.710	35.440	37.420
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	117.303,98	133.300	129.090	133.740	138.020	144.230
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.606,90	1.220	1.960	2.410	2.660	2.330
40330000	Hundesteuer	2.186,00	1.880	2.200	2.200	2.200	2.200
40521000	Familienleistungsausgleich	15.486,61	13.830	13.380	13.680	14.090	14.440
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	65.353,08	63.650	116.640	117.630	118.640	119.620
41110000	Schlüsselzuweisungen	46.801,00	46.460	99.390	100.380	101.390	102.400
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	10.640,00	10.640	10.260	10.260	10.260	10.260
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	40,00	40	40	40	40	40
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. zwecke von Sonstigen	1.400,00	500	500	500	500	500
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6.472,08	6.010	6.450	6.450	6.450	6.420
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.008,98	3.010	3.000	3.000	3.001	3.001
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	60,00	60	60	60	61	61
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	2.948,98	2.950	2.940	2.940	2.940	2.940
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.416,16	21.190	29.920	30.420	30.675	30.932
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	35.026,93	14.500	23.000	23.500	23.735	23.972
44120000	Mieten und Pachten	7.389,23	6.690	6.920	6.920	6.940	6.960
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	930,41	1.130	950	950	959	969
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	930,41	1.130	950	950	959	969
E7	+ Sonstige laufende Erträge	5.254,14	6.450	8.130	5.640	5.640	5.640
46250000	Konzessionsabgaben	4.978,56	5.200	4.600	4.600	4.600	4.600
46290000	Sonstige laufende Erträge	0,00	600	3.090	600	600	600
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	650	440	440	440	440
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	275,58	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	337.796,03	314.120	372.340	377.430	384.775	394.622
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.222,58	19.920	25.560	25.700	25.849	26.000
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	6.180,00	6.180	6.180	6.180	6.180	6.180
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	121,00	560	560	560	560	560
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	400,00	480	480	480	480	480
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	5.837,27	6.640	11.270	11.390	11.504	11.619
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	995,89	1.080	1.080	1.080	1.091	1.102
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.600,42	1.390	2.400	2.420	2.444	2.469
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	2.088,00	2.090	2.090	2.090	2.090	2.090
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.528,65	84.750	106.270	100.290	90.068	90.147
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	6.555,64	7.950	6.530	6.530	6.595	6.661
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.029,82	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.139,84	1.300	1.300	1.300	1.313	1.326
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.885,64	15.120	36.950	30.650	20.350	20.350
52350000	Fahrzeugunterhaltung	78,13	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026 / 2027

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	311,99	350	350	350	350	350
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	300	300	300	300	300
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.441,63	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.192,29	19.030	25.040	24.960	24.960	24.960
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.594,89	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	37.298,78	33.000	30.100	30.500	30.500	30.500
E11	- Abschreibungen	39.272,16	46.415	39.830	41.490	41.560	41.660
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.338,25	3.245	3.850	4.090	4.090	4.090
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.818,08	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	28.038,51	29.450	24.110	21.320	21.320	21.320
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.077,32	6.890	5.040	9.250	9.320	9.420
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	272.273,21	231.520	259.490	271.510	277.580	285.660
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	7.887,85	9.550	7.890	7.890	7.890	7.890
54310000	Gewerbesteuerumlage	6.436,93	3.250	2.980	3.040	3.110	3.280
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	121.657,00	104.000	119.310	125.420	128.320	132.240
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	135.301,00	113.680	128.320	134.170	137.270	141.260
54510000	Zweckgebundene Verwendung Jagdpachteinnahmen bei Investitionen (gleichzeitig Einzahlung bei Investitionen zu veranschlagen)	990,43	1.040	990	990	990	990
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	13.753,95	9.630	12.620	12.800	12.850	12.899
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	556,76	640	560	560	560	560
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	514,75	600	600	600	600	600
56310000	Büromaterial	155,68	200	350	200	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	3,40	50	50	50	50	50
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.292,99	1.600	1.390	1.670	1.670	1.670
56410000	Versicherungsbeiträge	4.344,15	4.010	4.890	4.940	4.990	5.039
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	613,18	280	670	670	670	670
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	32,61	0	0	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	3.190,57	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	897,63	900	1.680	1.680	1.680	1.680
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	266,05	340	320	320	320	320
56930000	Repräsentationen	443,45	350	450	450	450	450
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	134,99	160	160	160	160	160
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	1.307,74	500	1.500	1.500	1.500	1.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	408.050,55	392.235	443.770	451.790	447.907	456.366
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-70.254,52	-78.115	-71.430	-74.360	-63.132	-61.744
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.284,60	200	2.200	200	200	200
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	213,00	0	0	0	0	0
47900000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.059,60	0	2.000	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	12,00	200	200	200	200	200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	78,00	200	200	200	200	200
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	78,00	200	200	200	200	200
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.206,60	0	2.000	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-68.047,92	-78.115	-69.430	-74.360	-63.132	-61.744
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-68.047,92	-78.115	-69.430	-74.360	-63.132	-61.744

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026 / 2027

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-49.858,16	-39.020	-36.380	-40.080	-28.782	-27.264
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-4.564,83	0	0	0	0	0
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-4.620,00	0	0	0	0	0
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55,17	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.564,83	0	0	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	726,64	0	4.860	0	0	0
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	726,64	0	4.860	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	88,66	1.850	66.050	1.500	1.500	1.500
78532000	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0	1.000	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	1.850	17.500	1.500	1.500	1.500
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0,00	0	47.550	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	88,66	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	815,30	1.850	70.910	1.500	1.500	1.500
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.380,13	-1.850	-70.910	-1.500	-1.500	-1.500
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-55.238,29	-40.870	-107.290	-41.580	-30.282	-28.764
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	1.500	1.500
69250000	Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	0,00	0	0	0	1.500	1.500
	Finanzierungstätigkeit						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	1.500	1.500
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-55.485,73	-40.870	-107.290	-41.580	-21.387	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	7.395	27.264
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	55.485,73	40.870	107.290	41.580	30.282	28.764
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-247,44	0	0	0	0	0
69910000	durchlaufende Gelder	6.952,57	3.420	4.490	4.580	4.620	4.670
79910000	durchlaufende Gelder	-7.200,01	-3.420	-4.490	-4.580	-4.620	-4.670
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	55.238,29	40.870	107.290	41.580	30.282	28.764
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-55.238,29	-40.870	-107.290	-41.580	-21.387	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-49.858,16	-39.020	-36.380	-40.080	-28.782	-27.264

Teilhaushalt 2026 / 2027

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.552,08	17.190	17.250	17.250	17.250	17.220
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.008,98	3.010	3.000	3.000	3.001	3.001
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.416,16	21.190	29.920	30.420	30.675	30.932
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	930,41	1.130	950	950	959	969
E7	+ Sonstige laufende Erträge	5.153,28	6.450	8.130	5.640	5.640	5.640
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	70.060,91	48.970	59.250	57.260	57.525	57.762
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.222,58	19.920	25.560	25.700	25.849	26.000
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.528,65	84.750	106.270	100.290	90.068	90.147
E11	- Abschreibungen	39.272,16	46.415	39.830	41.490	41.560	41.660
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.878,28	10.590	8.880	8.880	8.880	8.880
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	13.753,95	9.630	12.620	12.800	12.850	12.899
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	144.655,62	171.305	193.160	189.160	179.207	179.586
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-74.594,71	-122.335	-133.910	-131.900	-121.682	-121.824
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	213,00	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	213,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-74.381,71	-122.335	-133.910	-131.900	-121.682	-121.824
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-74.381,71	-122.335	-133.910	-131.900	-121.682	-121.824
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-40.642,94	-83.240	-100.860	-97.620	-87.332	-87.344
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-4.564,83	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.564,83	0	0	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	726,64	0	4.860	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	88,66	1.850	66.050	1.500	1.500	1.500
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	815,30	1.850	70.910	1.500	1.500	1.500
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.380,13	-1.850	-70.910	-1.500	-1.500	-1.500
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-46.023,07	-85.090	-171.770	-99.120	-88.832	-88.844
Finanzierungstätigkeit							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-247,44	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-247,44	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	247,44	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-40.642,94	-83.240	-100.860	-97.620	-87.332	-87.344

Teilhaushalt 2026 / 2027

Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzdienstleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	220.833,26	218.690	213.700	219.790	225.860	234.460
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	46.801,00	46.460	99.390	100.380	101.390	102.400
E7	+ Sonstige laufende Erträge	100,86	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	267.735,12	265.150	313.090	320.170	327.250	336.860
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	263.394,93	220.930	250.610	262.630	268.700	276.780
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	263.394,93	220.930	250.610	262.630	268.700	276.780
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.340,19	44.220	62.480	57.540	58.550	60.080
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.071,60	200	2.200	200	200	200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	78,00	200	200	200	200	200
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.993,60	0	2.000	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	6.333,79	44.220	64.480	57.540	58.550	60.080
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	6.333,79	44.220	64.480	57.540	58.550	60.080
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-9.215,22	44.220	64.480	57.540	58.550	60.080
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-9.215,22	44.220	64.480	57.540	58.550	60.080
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	1.500	1.500
Finanzierungstätigkeit							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	1.500	1.500
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-55.485,73	-40.870	-107.290	-41.580	-21.387	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	7.395	27.264
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	55.485,73	40.870	107.290	41.580	30.282	28.764
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	55.485,73	40.870	107.290	41.580	30.282	28.764
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-55.485,73	-40.870	-107.290	-41.580	-21.387	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-9.215,22	44.220	64.480	57.540	58.550	60.080

Investitionsübersicht 2026 / 2027

11.4.300

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste
 Produkt: 11.4.300 sonstige zentrale Dienste, Bauhof

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 072900400000

Maschinen und techn. Anlagen

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
07290.40000 Maschinen u. technische Anlagen - Bauhof	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
darunter:								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78560000 07290.40000 Maschinen u. technische Anlagen - Bauhof
 1.000 EUR Pauschale für unvorhergesehene Anschaffungen

Maßnahme: 630009350001

Erwerb von beweglichen Gegenständen des Anlagevermögens - Bauhof

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	16.000	0	0	0	0	0	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	16.000	0	0	0	0	0	0
63000.93500 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens -über 410 EUR -	0	16.000	0	0	0	0	0	0
darunter:								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-16.000	0	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2026 / 2027

36.6.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 36.6.100 Einrichtungen der Jugendarbeit

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 082904000000
Kinderspielplätze, etc.

	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	12.500	0	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	12.500	0	0	0	0	0
	08290.40000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	12.500	0	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-12.500	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto **Untersachkonto**

78571000 08290.40000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung
HPL 2026
 2.000 EUR Restarbeiten für die Errichtung eines Mehrgenerationenplatzes (Montage Spielgeräte etc.)
 10.500 EUR Errichtung eines Freisitzes neben dem Bouleplatzes
 Die Maßnahme wurde bereits in den Vorjahren geplant, jedoch noch nicht umgesetzt.

Investitionsübersicht 2026 / 2027

55.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Produkt: 55.1.100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 049600400000

Reaktivierung Dorfbrunnen am Dorfpavillon

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	0	0	0	0	0	0
78532000 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0	1.000	0	0	0	0	0	0
04960.40000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	0	1.000	0	0	0	0	0	0
darunter:								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto **Untersachkonto**

78532000 04960.40000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen
HPL 2026
1.000 EUR Restarbeiten zur Reaktivierung Dorfbrunnen am Dorfpavillon (Elektroinstallation etc.)

Investitionsübersicht 2026 / 2027

55.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt: 55.3.100 Friedhofs- und Bestattungswesen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 012100400000
 Kostenbeteiligungen Investitionen Friedhof Niederwambach lt. Vereinbarung

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	3.900	0	0	0	0	0
78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		0	3.900	0	0	0	0	0
01320.40000 Investitionskostenbeteiligung -Allgemein-Investitionskostenbeteiligung Friedhof		0	3.900	0	0	0	0	0
darunter:								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-3.900	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78420000 01320.40000 Investitionskostenbeteiligung -Allgemein- Investitionskostenbeteiligung Friedhof
 HPL 2026:
 3.900 EUR Kostenbeteiligung Investition Friedhof Niederwambach; Anschaffung eines Freischneiders und eines Rasenmähers/Rasentraktor

Investitionsübersicht 2026 / 2027

55.5.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt: 55.5.100 Kommunale Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 013100400000

Investitionskostenbeteiligung Forst

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	960	0	0	0	0	0	0
78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0	960	0	0	0	0	0	0
01310.40000 Investitionskostenbeteiligung Forst	0	960	0	0	0	0	0	0
darunter:								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-960	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto **Untersachkonto**

78420000 01310.40000 Investitionskostenbeteiligung Forst

HPL 2026

650 EUR Investitionskostenbeteiligung für die Beschaffung von Motorsägen für die Forstwirte

310 EUR Investitionskostenbeteiligung für die Einrichtung einer Ausbildungsstätte für Forstwirte

Ab dem Jahr 2025 bildet die Verbandsgemeinde Puderbach Kommunale Forstwirte aus. Die Kosten für die Einrichtung der Ausbildungsstätte und für die Anschaffung der Ausrüstung der Auszubildenden werden durch die waldbesitzenden Gemeinden unter Berücksichtigung der reduzierten Holzbodenfläche erstattet.

Maßnahme: 072900400000

Maschinen und techn. Anlagen

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	500	500	500	500	500	500	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	500	500	500	500	500	500	0
07290.40003 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen-Nettoverbuchung	0	500	500	500	500	500	500	0

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Ratzert

Haupt-Produktbereich						
Produktbereich						
Produktgruppe						
Produkt						
Leistung					Teilhaus- halt	
Bezeichnung						
1					Zentrale Verwaltung	
	11				Innere Verwaltung	
		111			Verwaltungssteuerung	
			1111		Verwaltungssteuerung	1
		112			Personal	
			1121		Personal	1
		114			Zentrale Dienste	
			1142		Liegenschaften	1
				11421	sonstige unbebaute Grundstücke	
				11422	sonstige bebaute Grundstücke	
				11423	Vorkaufsrechte	
			1143		sonstige zentrale Dienste, Bauhof	1
				11431	Bauhof, Gebäude	
				11432	Fahrzeuge	
				11433	Geräte, Ausstattung	
	12				Sicherheit und Ordnung	
		121			Statistik und Wahlen	
			1211		Wahlen	1
2					Schule und Kultur	
	28				Heimat- und sonstige Kulturpflege	
		281			Heimat- und sonstige Kulturpflege	
			2811		Förderung von Einrichtungen	1
				28118	Seniorenfeier	
3					Soziales und Jugend	
	36				Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
		365			Tageseinrichtungen für Kinder	
			3652		Kindertagesstätten, Kindergärten	
		366			Einrichtungen der Jugendarbeit	
			3661		Einrichtungen der Jugendarbeit	1
				36612	Kinderfest	
				36613	Kinderspielplätze etc.	
5					Gestaltung Umwelt	
	54				Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
		541			Gemeindestraßen	
			5411		Gemeindestraßen	1
				54111	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	
				54112	Straßenbeleuchtung an Gemeindestraßen, Wege und Plätze	
				54116	Konzessionsabgaben	
		542			Kreisstraßen	
			5421		Kreisstraßen	1
				54211	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung	
	55				Natur- und Landschaftspflege	
		551			Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)	
			5511		Öffentliches Grün, Landschaftsbau	1
		553			Friedhofs- und Bestattungswesen	
			5531		Friedhofs- und Bestattungswesen	1

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Ratzert

Haupt-Produktbereich					
Produktbereich					
Produktgruppe					
Produkt					
			Leistung	Bezeichnung	Teilhaus- halt
	555			Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau	
		5551		Kommunale Forstwirtschaft	1
			55511	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	
			55512	Jagdwesen	
		5559		Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
57				Wirtschaft und Tourismus	
	573			Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
		5731		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1
			57311	Dorfpavillon	
		5732		Photovoltaikanlage Dorfpavillon	1
6				Zentrale Finanzdienstleistungen	
	61			Allgemeine Finanzwirtschaft	
		611		Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
			6111	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6
		612		Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	
			6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6
	15	18	16		

Produkt

11.1.100

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	11.1.100	Verwaltungssteuerung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Ehrenamtliche Tätigkeiten (Ortsbürgermeister und Beigeordnete und Gemeinderat sowie Ausschüsse), Dienstzimmerentschädigung, Repräsentationsmittel und Verfügungsmittel. Allgemeine Festlegung der Arbeitsabläufe in der Ortsgemeinde. Politische Führung der Verwaltung durch den Ortsbürgermeister und Beigeordnete. Er bildet die Schnittstelle der Verwaltung zum Gemeinderat. Er wirkt beim Zielfindungsprozess des Rates mit und setzt die Ziele für die ihm alleine übertragenen Aufgaben. Er ist Ansprechpartner in allen Verwaltungsangelegenheiten für die Einwohner.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Dienstanweisungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Ortsgemeinderat
Mitarbeiter
Beamte
Beschäftigte

Leistung

11.1.100.01 Verwaltungssteuerung

Produkt

11.2.001

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.2	Personal
Produkt	11.2.001	Personal

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

"Auffangprodukt"; von hier aus Verteilung auf diejenigen Produkte, an denen die Beschäftigten gearbeitet haben (Straßen, Ortsverschönerung, Friedhof, DGH etc.); auch: Bearbeitungskosten BBZ

Auftragsgrundlage

Gesetze (z.B. LBG, BBesG etc.), Tarifverträge, Beschlüsse

Zielgruppe

Ortsbürgermeister
Beschäftigte

Produkt

11.4.200

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.4	Zentrale Dienste
Produkt	11.4.200	Liegenschaften

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

An- und Verkauf, (Ver-)pachtung, Unterhaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter Grundstück, die nicht direkt einem Produkt zugeordnet werden können.

Für den Verkauf von Grundstücken kann der Gemeinde aus verschiedenen Gründen ein gesetzliches Vorkaufsrecht z.B. nach § 24 BauGB zustehen. „Gesetzliches Vorkaufsrecht“ bedeutet, dass das Grundbuchamt grundsätzlich einen Käufer erst dann als Eigentümer eines Grundstückes im Grundbuch eintragen kann, wenn die Gemeinde vorher schriftlich bestätigt hat, dass ein solches Vorkaufsrecht nicht besteht. Der Fachbereich 2 der Verbandsgemeinde Puderbach ist für die Erteilung dieses sogenannten Negativattestes zuständig.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, Beschlüsse

Zielgruppe

Bürger
Ortsgemeinderat
Ortsbürgermeister
Nutzer
Notare

Leistung

11.4.200.01 sonstige unbebaute Grundstücke
11.4.200.02 sonstige bebaute Grundstücke
11.4.200.03 Vorkaufsrechte

Produkt

11.4.300

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.4	Zentrale Dienste
Produkt	11.4.300	sonstige zentrale Dienste, Bauhof

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Alle gebäudebezogenen Investitionen, Unterhaltungen und Bewirtschaftungen des Bauhofs (Garage/Lager beim Dorfpavillon).

Beschaffung, Bereitstellung und Unterhaltung aller gemeindlichen Fahrzeuge, Anhänger etc.

Auch Wahrnehmung der Halterpflichten sowie Unfallbearbeitung.

Beschaffung, Pflege und Unterhaltung aller Geräte und Ausstattungsgegenstände, Werkzeuge etc. des Bauhofes, die nicht direkt oder nicht vollständig einem Produkt gesondert zugeordnet werden können.

Kostenverteilung erfolgt dann bei Bedarf über die Kosten- Leistungsrechnung.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner

Ortsbürgermeister

Beschäftigte

Leistung

11.4.300.01 Bauhof, Gebäude

11.4.300.02 Fahrzeuge

11.4.300.03 Geräte, Ausstattung

Produkt

12.1.100

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	12.1	Statistik und Wahlen
Produkt	12.1.100	Wahlen

verantwortlich

Ortsbürgermeister, Wahlvorsteher

Beschreibung

Vorbereitung und Durchführung von Europa-, Bundestags-, Landtags- und Kommunalwahlen.

Auftragsgrundlage

Gesetze und Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Wahlausschuß, Wahlvorstand

Produkt

28.1.100

Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	28.1	Heimat- u. sonstige Kulturpflege
Produkt	28.1.100	Förderung von Einrichtungen

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Planung, Organisation und Durchführung der jährlichen Seniorenfeier zur Pflege der dörflichen Gemeinschaft

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Senioren

Leistung

28.1.100.08 Seniorenfeier

Produkt

36.5.200

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.5	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36.5.200	Kindertagesstätten, Kindergärten

verantwortlich

Fetter, Andreas

Beschreibung

Dieses Produkt zeigt die Abwicklung des Schuldendienstes für die Investitionen der ehemaligen Kindergartenzweckverbände nach Übertragung an die Verbandsgemeinde Puderbach

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, Vereinbarungen

Zielgruppe

intern

Produkt

36.6.100

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.6	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36.6.100	Einrichtungen der Jugendarbeit

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Planung, Organisation und Durchführung des jährlichen Kinderfestes zur Pflege der dörflichen Gemeinschaft.
Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Kinderspielplätze

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Kinder

Leistung

36.6.100.02 Kinderfest
36.6.100.03 Kinderspielplätze etc.

Produkt

54.1.100

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54.1	Gemeindestraßen
Produkt	54.1.100	Gemeindestraßen

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung (inkl. Kosten für Grund und Boden), Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb öffentlicher Gemeindestraßen, Wege und Plätze (inkl. Verkehrsausstattung -Schilder etc.-, Straßenmarkierung, Straßenentwässerung, Reinigung und Winterdienst). Abrechnung von Erschließungs- und Ausbaubeiträgen. Reinigung sowie Räumen und Streuen der Fahrbahnen, Radwege, Gehwege sowie der öffentlichen Plätze, soweit nicht auf Dritte übertragen.

Bereitstellung und Unterhaltung der Beleuchtungsanlagen an gemeindlichen Straßen, Wegen und Plätzen
Konzessionsabgaben sind Entgelte, die Energieversorgungsunternehmen (EVU) an Gemeinden für die Einräumung des Rechts zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Gemeindegebiet mit Strom und Gas dienen, abgeben müssen.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Ortsbürgermeister
Verkehrsteilnehmer
Betriebe, Unternehmen
Anlieger

Leistung

- 54.1.100.01 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung
- 54.1.100.02 Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen
- 54.1.100.06 Konzessionsabgaben

Produkt

54.2.100

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54.2	Kreisstraßen
Produkt	54.2.100	Kreisstraßen

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung (inkl. Kosten für Grund und Boden), Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb von Kreisstraßen, Verkehrsausstattung, ÖPNV-Einrichtungen, Straßenoberflächenentwässerung, soweit die Gemeinde Straßenbaulastträgerin ist.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer
Anlieger

Leistung

54.2.100.01 Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung

Produkt

55.1.100

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.1	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Produkt	55.1.100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Grünflächen und Parkanlagen, soweit nicht einem anderen Produkt gesondert zuzuordnen.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit

Produkt

55.3.100

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.3	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	55.3.100	Friedhofs- und Bestattungswesen

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Die Ortsgemeinde Ratzert hat keinen eigenen Friedhof. Das Friedhofs- und Bestattungswesen ist über eine Zweckvereinbarung mit der Ortsgemeinde Niederwambach geregelt. Auf dem dortigen Friedhof erfolgt die Bereitstellung aller satzungsgemäßen Gräber. Einrichtung, Betrieb und Unterhaltung des Friedhofes mit allen Grundstücken, aufstehenden Gebäuden, Anlagen, Wegen und Plätzen sowie dem Vorratsgelände erfolgt über eine jährliche Abrechnung zwischen den beiden Gemeinden.

Zum Produkt zählen ebenso das gesamte Satzungswesen inklusive der Grabmahlgenehmigungen und den Friedhofsbescheiden.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Zweckvereinbarung, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Nutzer
Allgemeinheit

Produkt

55.5.100

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	55.5.100	Kommunale Forstwirtschaft

verantwortlich

Ortsbürgermeister und Forstamt Dierdorf

Beschreibung

Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Waldes zur Produktion von Holz und anderen Waldprodukten entsprechend den periodischen Betriebsplänen unter Berücksichtigung gesetzlicher Vorgaben und der Ziele des Waldeigentümers. Hierzu zählt insbesondere die Stamm-, Industrie- und Brennholzproduktion, Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege, Walderschließung inkl. Verkehrssicherung und Sauberhaltung des Waldes sowie die Erzeugung von Nebenprodukten (z.B. Weihnachtsbäume). Erhaltung und Förderung der ökologischen Funktionen des Waldes unter Beachtung der Verantwortung für Umwelt- und Lebensqualität der Bürger.

Die gesamte Abwicklung erfolgt im Rahmen des Forstzweckverbandes Puderbach und dem Forstamt Dierdorf. Ebenfalls zu diesem Produkt gehört die Abwicklung des gesamten Jagdwesens (Jagdverpachtung, Regulierung von Wildschäden etc.)

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, Betriebspläne

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit
Jagdausübungsberechtigte
Eigentümer

Leistung

55.5.100.01 Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung
55.5.100.02 Jagdwesen

Produkt

55.5.900

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	55.5.900	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswegen inklusive Beschilderungen sowie der hierfür erforderlichen Grundstücke. Die Finanzierung erfolgt über die Jagdpachteinnahmen, die hierfür zweckgebunden zu verwenden sind, siehe Produkt 5551.2 -Jagdwesen-.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Nutzer
Anlieger
Eigentümer

Produkt

57.3.100

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.100	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, der baulichen Anlagen und der Einrichtungen des Dorfpavillons inklusive der dazugehörigen Aussenanlagen. Die Ortsgemeinde stellt ihren Einwohnern, Vereinen und Verbänden den Dorfpavillon mit seinen Einrichtungen und Gebrauchsgegenständen auf privatrechtlicher Grundlage (Vermietung) für Veranstaltungen und private Feiern zur Verfügung.

Auftragsgrundlage

Benutzungsordnung, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Nutzer
Anlieger

Leistung

57.3.100.01 Dorfpavillon

Produkt

57.3.200

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.200	Photovoltaikanlage Dorfpavillon

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Betrieb einer Photovoltaikanlage zur Umwandlung von Sonnenenergie in elektrische Energie (Stromerzeugung) auf dem Dach des Dorfpavillons in Ratzert.

Auftragsgrundlage

Verträge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Nutzer
Eigentümer

Produkt

61.1.100

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61.1.100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

verantwortlich

Roth, Alexander

Beschreibung

Das Produkt beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender allgemeiner Deckungsmittel:

Erträge:

Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistungen nach dem FAG, sowie sonstige steuerähnliche Erträge.

Aufwendungen:

Finanzausgleichsumlage, Kreisumlage, Verbandsgemeindeumlage, Gewerbesteuerumlage sowie sonstige steuerähnliche Aufwendungen.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte
Beschäftigte
Behörden
Banken und Sparkassen
Abgabepflichtige

Produkt

61.2.100

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61.2.100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich

Roth, Alexander

Beschreibung

Darstellung aller sonstigen Finanzvorfälle, insbesondere die aus dem Gesamtdeckungsprinzip abgeleitete zentrale Abwicklung aller Kreditverträge sowie die Zinswirtschaft (Zinserträge und Zinsaufwendungen), auch Zinsen nach § 233a Abgabenordnung.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte
Beschäftigte
Behörden
Banken und Sparkassen
Abgabepflichtige

Teilergebnisplan 2026 / 2027

11.1.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung
 Produkt: 11.1.100 Verwaltungssteuerung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.784,89	10.390	10.390	10.390	10.401	10.412
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	6.180,00	6.180	6.180	6.180	6.180	6.180
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	121,00	560	560	560	560	560
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	400,00	480	480	480	480	480
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	995,89	1.080	1.080	1.080	1.091	1.102
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	2.088,00	2.090	2.090	2.090	2.090	2.090
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.441,38	2.620	2.470	2.770	2.777	2.785
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	556,76	640	560	560	560	560
56310000	Büromaterial	155,68	200	200	200	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	3,40	50	50	50	50	50
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	60,00	400	120	400	400	400
56410000	Versicherungsbeiträge	747,38	660	720	740	747	755
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	199,72	180	220	220	220	220
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	140,00	140	150	150	150	150
56930000	Repräsentationen	443,45	350	450	450	450	450
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	134,99	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.226,27	13.010	12.860	13.160	13.178	13.197
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-12.226,27	-13.010	-12.860	-13.160	-13.178	-13.197
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-12.226,27	-13.010	-12.860	-13.160	-13.178	-13.197
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-12.226,27	-13.010	-12.860	-13.160	-13.178	-13.197

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-12.226,27	-13.010	-12.860	-13.160	-13.178	-13.197

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

50110000	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister <i>Dienstaufwandsentschädigung des Ortsbürgermeisters</i>
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete <i>Vertretungsentschädigung des Ortsbeigeordneten</i>
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte <i>Sozialversicherung Ortsbürgermeister</i>
51130000	Ehrensold für frühere Ortsbürgermeister <i>Ehrensold für ehemaligen Ortsbürgermeister</i>
56210000	Mieten und Pachten - Dienstzimmer <i>120 EUR Dienstzimmerentschädigung 440 EUR Nutzungsentschädigung Dorfpavillon anl. Sitzungen des Gemeinderates</i>
56310000	Geschäftsausgaben - Büromaterial <i>Bürobedarf, etc.</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>Eintrag Telefonbuch, Telefongeb. Ortsbürgermeister, Homepagepflege</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Unfallkasse Rheinland-Pfalz</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz</i>
56920000	Verfügungsmittel <i>Verfügungsmittel für dienstliche Zwecke des Ortsbürgermeisters, für die anderweitig keine Ausgaben veranschlagt, vorgesehen und verwendet werden.</i>
56930000	Repräsentationsmittel <i>Pauschalansatz Repräsentationsmittel</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

11.2.001

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.2 Personal
Produkt: 11.2.001 Personal

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	650	440	440	440	440
46614000	<i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	0,00	650	440	440	440	440
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	650	440	440	440	440
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
51700000	<i>Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen</i>	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	514,75	600	600	600	600	600
56290000	<i>Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	514,75	600	600	600	600	600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	514,75	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-514,75	-1.450	-1.660	-1.660	-1.660	-1.660
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-514,75	-1.450	-1.660	-1.660	-1.660	-1.660
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-514,75	-1.450	-1.660	-1.660	-1.660	-1.660

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.2.001.00	Personal	-514,75	-1.450	-1.660	-1.660	-1.660	-1.660

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen <i>Auflösungsertrag aus Rückstellung für Ehrensold für früheren Ortsbürgermeister</i>
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen <i>Rückstellung für Ehrensold für aktiven Ortsbürgermeister</i>
56290000	Datenverarbeitung <i>Bearbeitungsgebühren der Verlohnungsstelle für die Beschäftigten der Ortsgemeinde</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

11.4.200

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste
Produkt: 11.4.200 Liegenschaften

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60,00	60	60	60	61	61
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	60,00	60	60	60	61	61
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	732,19	730	670	670	670	670
44120000	Mieten und Pachten	732,19	730	670	670	670	670
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	930,41	870	950	950	959	969
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	930,41	870	950	950	959	969
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.722,60	1.660	1.680	1.680	1.690	1.700
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105,33	100	130	130	131	133
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	105,33	100	130	130	131	133
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	701,88	650	830	830	838	845
56410000	Versicherungsbeiträge	701,88	650	750	750	758	765
56810000	Grundsteuer	0,00	0	80	80	80	80
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	807,21	750	960	960	969	978
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	915,39	910	720	720	721	722
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	915,39	910	720	720	721	722
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	915,39	910	720	720	721	722

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	855,39	850	660	660	660	661
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	60,00	60	60	60	61	61

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43120000	Verwaltungsgebühren <i>Verwaltungsgebühr Vorkaufsrecht nach §§ 24 ff. BauGB und § 32 Denkmalschutz- und -pflegegesetz</i>
44120000	Mieten und Pachten <i>Einnahmen aus der Verpachtung von gemeindeeigenen Grundstücken.</i>
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen <i>Erstattung Versicherungsbeitrag Grillhütte durch Verein</i> Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Erst. Stromkosten Grillhütte d. Verein, Nutzungsentgelt Glascontainer</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Energie- und Grundstückskosten Grillhütte</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherungsbeitrag Grillhütte</i>
56810000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Grundsteuer <i>Grundsteuer A und B für die gemeindeeigenen Grundstücke</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

11.4.300

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste
 Produkt: 11.4.300 sonstige zentrale Dienste, Bauhof

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390,12	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
52350000	Fahrzeugunterhaltung	78,13	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	311,99	350	350	350	350	350
E11	- Abschreibungen	237,23	1.110	830	1.460	1.560	1.660
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	237,23	240	240	240	240	240
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	870	590	1.220	1.320	1.420
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	627,35	2.460	2.180	2.810	2.910	3.010
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-627,35	-2.460	-2.180	-2.810	-2.910	-3.010
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-627,35	-2.460	-2.180	-2.810	-2.910	-3.010
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-627,35	-2.460	-2.180	-2.810	-2.910	-3.010

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-237,23	-240	-240	-240	-240	-240
11.4.300.02	Fahrzeuge	-78,13	-1.670	-1.540	-2.070	-2.070	-2.070
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-311,99	-550	-400	-500	-600	-700

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52350000	Geräte, Gebrauchsgegenstände -Fahrzeugunterhaltung- Fahrzeugunterhaltung
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Afa Bauhof
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa Sonderfahrzeuge lt. E+S Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa lt. E+S

Teilergebnisplan 2026 / 2027

12.1.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 12.1 Statistik und Wahlen
 Produkt: 12.1.100 Wahlen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	150	0	0	0
56310000	Büromaterial	0,00	0	150	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	150	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-150	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	-150	0	0	0
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	0	-150	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
12.1.100.00	Wahlen	0,00	0	-150	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56310000 Geschäftsausgaben
 HPL 2026
 Kosten anl. Durchführung der Landtagswahl 2026

Teilergebnisplan 2026 / 2027

28.1.100

Produktbereich: 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
 Produktgruppe: 28.1 Heimat- u. sonstige Kulturpflege
 Produkt: 28.1.100 Förderung von Einrichtungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	840,00	390	390	390	390	390
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	40,00	40	40	40	40	40
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. zwecke von Sonstigen	800,00	350	350	350	350	350
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	840,00	390	390	390	390	390
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.071,06	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.071,06	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.071,06	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-231,06	-910	-910	-910	-910	-910
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-231,06	-910	-910	-910	-910	-910
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-231,06	-910	-910	-910	-910	-910

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
28.1.100.08	Seniorenfeier	-231,06	-910	-910	-910	-910	-910

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.sonst.öffentl.Sonderrechnungen <i>Spende der Sparkasse Neuwied zur Durchführung der jährlichen Seniorenfeier</i>
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen <i>Spende des Jagdpächters zur Durchführung der jährlichen Seniorenfeier</i>
52490000	Sonstige soziale Leistungen -Seniorenfeier- <i>Kosten für die Durchführung der jährlichen Seniorenfeier.</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

36.6.100

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 36.6.100 Einrichtungen der Jugendarbeit

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	600,00	150	150	150	150	150
41490000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. zwecke von Sonstigen</i>	600,00	150	150	150	150	150
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	2.490	0	0	0
46290000	<i>Sonstige laufende Erträge</i>	0,00	0	2.490	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	600,00	150	2.640	150	150	150
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256,41	600	2.100	600	600	600
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	0,00	300	1.800	300	300	300
52490000	<i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	256,41	300	300	300	300	300
E11	- Abschreibungen	261,53	5.360	2.620	4.950	4.950	4.950
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	261,53	5.360	2.620	4.950	4.950	4.950
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	517,94	5.960	4.720	5.550	5.550	5.550
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	82,06	-5.810	-2.080	-5.400	-5.400	-5.400
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	82,06	-5.810	-2.080	-5.400	-5.400	-5.400
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	82,06	-5.810	-2.080	-5.400	-5.400	-5.400

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
36.6.100.02	Kinderfest	343,59	-150	-150	-150	-150	-150
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-261,53	-5.660	-1.930	-5.250	-5.250	-5.250

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen <i>Spende des Jagdpächters zum Kinderfest</i>
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens <i>HPL 2026</i> <i>1.500 EUR Kosten anl. Einweihung Mehrgenerationenplatz (Finanzierung über Spenden, siehe Pr. 3661-3, SK 4629)</i> <i>300 EUR Pauschalansatz für Unterhaltungsleistungen (Spielgeräteüberprüfung etc.)</i> <i>HPL 2027</i> <i>300 EUR Pauschalansatz für Unterhaltungsleistungen (Spielgeräteüberprüfung etc.)</i>
52490000	Sonstige soziale Leistungen -Kinderfest- <i>Kosten für die Durchführung eines Kinderfestes in der Weihnachtszeit</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027**54.1.100**

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.1 Gemeindestraßen
Produkt: 54.1.100 Gemeindestraßen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.156,43	1.690	2.150	2.150	2.150	2.150
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	2.156,43	1.690	2.150	2.150	2.150	2.150
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.265,74	2.270	2.260	2.260	2.260	2.260
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	2.265,74	2.270	2.260	2.260	2.260	2.260
E7	+ Sonstige laufende Erträge	5.153,28	5.200	4.600	4.600	4.600	4.600
46250000	<i>Konzessionsabgaben</i>	4.978,56	5.200	4.600	4.600	4.600	4.600
46999000	<i>Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)</i>	174,72	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.575,45	9.160	9.010	9.010	9.010	9.010
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.163,59	6.430	12.030	12.150	12.271	12.394
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	4.835,96	5.320	9.920	10.020	10.120	10.221
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	1.327,63	1.110	2.110	2.130	2.151	2.173
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.125,81	14.200	26.200	27.900	19.634	19.668
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	2.209,67	2.400	2.400	2.400	2.424	2.448
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	1.080,05	1.000	1.000	1.000	1.010	1.020
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	2.721,93	10.700	22.700	24.400	16.100	16.100
52490000	<i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	114,16	100	100	100	100	100
E11	- Abschreibungen	16.042,83	14.820	15.550	12.710	12.710	12.710
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	1.568,86	1.570	1.570	1.570	1.570	1.570
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	681,97	690	690	690	690	690
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	13.792,00	12.560	13.290	10.450	10.450	10.450
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.887,85	9.550	7.890	7.890	7.890	7.890
54131000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe</i>	7.887,85	9.550	7.890	7.890	7.890	7.890
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	575,49	0	500	500	500	500
56512000	<i>Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen</i>	32,61	0	0	0	0	0
56999000	<i>Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)</i>	542,88	0	500	500	500	500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	36.795,57	45.000	62.170	61.150	53.005	53.162
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-27.220,12	-35.840	-53.160	-52.140	-43.995	-44.152
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-27.220,12	-35.840	-53.160	-52.140	-43.995	-44.152
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-27.220,12	-35.840	-53.160	-52.140	-43.995	-44.152

Teilergebnisplan 2026 / 2027

54.1.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.1 Gemeindestraßen
Produkt: 54.1.100 Gemeindestraßen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-27.068,15	-34.690	-44.540	-43.520	-35.351	-35.484
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-4.762,37	-6.350	-12.720	-12.720	-12.744	-12.768
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	4.610,40	5.200	4.100	4.100	4.100	4.100

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Landeszuwendung Hauptstraße Brubbach (ehem. K 137)</i> <i>Kreiszuwendung Hauptstraße Brubbach (ehem. K 137)</i> <i>lt. Anlagenspiegel E+S</i> Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungsertrag Zuwendung des Landes für Umrüstung der Straßenbeleuchtung</i>
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte <i>Auflösung der Beitragsanteile aus Straßenoberflächenentwässerung lt. Anlagenspiegel E+S</i>
46250000	Konzessionsabgaben <i>Konzessionsabgabe der Süwag</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Energieaufwand Straßenbeleuchtung</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Der Haushaltsansatz beinhaltet die Kosten für die Schneeräumarbeiten und das Winterstreugut.</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2026</i> <i>3.000 EUR Unterhaltungs- und Erhaltungskosten für die gemeindlichen Straßen, Wege und Plätze</i> <i>2.500 EUR Erstaufnahme und Erstellung Baumkataster</i> <i>1.500 EUR Pflegemaßnahmen Baumkataster</i> <i>900 EUR Brückenprüfung</i> <i>2.500 EUR Instandhaltung Bordsteine Bergstraße</i> <i>3.000 EUR Asphaltarbeiten Bergstraße</i> <i>HPL 2027</i> <i>3.000 EUR Unterhaltungs- und Erhaltungskosten für die gemeindlichen Straßen, Wege und Plätze</i> <i>1.400 EUR Fortführung Baumkataster</i> <i>1.500 EUR Pflegemaßnahmen Baumkataster</i> <i>9.200 EUR Deckenerneuerung Kreuzung Waldstraße/Grillhütte</i> Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2026</i> <i>300 EUR Leistungen Syna</i> <i>4.000 EUR Wartungs- und Betriebsführung</i> <i>3.000 EUR Standsicherheitsüberprüfung</i> <i>2.000 EUR Servicefälle/Tiefbau</i> <i>HPL 2027</i> <i>300 EUR Leistungen Syna</i> <i>4.000 EUR Wartungs- und Betriebsführung</i> <i>3.000 EUR Standsicherheitsüberprüfung</i> <i>2.000 EUR Servicefälle/Tiefbau</i>
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen anl. Beseitigung von Springkraut <i>Sachkosten anl. Beseitigung von Springkraut</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S (Straßenoberflächenentwässerung Gemeindestraßen)</i>
53410000	Abschreibung auf bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (Buswartehallen)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Gemeindestraßen)</i> Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Straßenbeleuchtung)</i>
54131000	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke a. öffentl. wirtschaftl. Untern <i>Abgeltung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation</i> <i>bis 2003 = 0,22 EUR/m²</i> <i>2004 = 0,28 EUR/m²</i> <i>ab 2005 = 0,34 EUR/m²</i> <i>ab 2011 = 0,42 EUR/m²</i> <i>ab 2012 = 0,50 EUR/m²</i> <i>ab 2021 = 0,64 EUR/m²</i> <i>ab 2022 = 0,80 EUR/m²</i> <i>ab 2023 = 0,95 EUR/m²</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre - Elektrizitätsversorgung <i>Pauschalbetrag für mögliche Erstattungsansprüche aus den Konzessionsabgaben der Vorjahre</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

54.2.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: 54.2 Kreisstraßen
 Produkt: 54.2.100 Kreisstraßen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	796,97	800	790	790	790	790
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	796,97	800	790	790	790	790
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	683,24	680	680	680	680	680
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	683,24	680	680	680	680	680
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.480,21	1.480	1.470	1.470	1.470	1.470
E11	- Abschreibungen	1.970,50	1.975	1.980	1.980	1.980	1.980
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	263,15	265	270	270	270	270
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	1.707,35	1.710	1.710	1.710	1.710	1.710
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.970,50	1.975	1.980	1.980	1.980	1.980
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-490,29	-495	-510	-510	-510	-510
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-490,29	-495	-510	-510	-510	-510
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-490,29	-495	-510	-510	-510	-510

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	-490,29	-495	-510	-510	-510	-510

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösung Landeszuwendung Ausbau K 138 (Wilhelmstraße) lt. Anlagenspiegel</i>
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte <i>Auflösung der Beitragsanteile aus Straßenoberflächenentwässerung lt. Anlagenspiegel für Kreisstraße Nebenanlagen</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S (Wilhelmstr.)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Gehwege)</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

55.1.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Produkt: 55.1.100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	166,66	170	160	160	160	160
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	166,66	170	160	160	160	160
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	166,66	170	160	160	160	160
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85,71	800	2.300	2.800	800	800
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	85,71	800	2.300	2.800	800	800
E11	- Abschreibungen	233,53	400	290	340	340	340
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	233,53	400	290	340	340	340
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	319,24	1.200	2.590	3.140	1.140	1.140
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-152,58	-1.030	-2.430	-2.980	-980	-980
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-152,58	-1.030	-2.430	-2.980	-980	-980
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-152,58	-1.030	-2.430	-2.980	-980	-980

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-152,58	-1.030	-2.430	-2.980	-980	-980

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten lt. Anlagenspiegel für Brunnen</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2026</i> 1.000 EUR <i>Unterhaltungsarbeiten Dorfbrunnen Brubbach</i> 800 EUR <i>Pauschalansatz Ortsverschönerung</i> 500 EUR <i>Erneute Veranschlagung Insektenhotels. Maßnahme konnte bisher noch nicht umgesetzt werden.</i> <i>HPL 2027</i> 2.000 EUR <i>Erneute Veranschlagung Anschaffung von vier Ortseingangsschildern (je Ortsteil zwei Schilder) für 750 Jahre Ratzert Maßnahme konnte bisher noch nicht umgesetzt werden.</i> 800 EUR <i>Pauschalansatz Ortsverschönerung</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Brunnen)</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

55.3.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt: 55.3.100 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.704,15	8.930	10.600	10.820	10.820	10.820
52543000	<i>Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	7.704,15	8.930	10.600	10.820	10.820	10.820
E11	- Abschreibungen	1.506,24	1.410	1.960	2.150	2.150	2.150
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	1.506,24	1.410	1.960	2.150	2.150	2.150
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.210,39	10.340	12.560	12.970	12.970	12.970
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-9.210,39	-10.340	-12.560	-12.970	-12.970	-12.970
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-9.210,39	-10.340	-12.560	-12.970	-12.970	-12.970
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-9.210,39	-10.340	-12.560	-12.970	-12.970	-12.970

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.3.100.00	Friedhofs- und Bestattungswesen	-9.210,39	-10.340	-12.560	-12.970	-12.970	-12.970

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

- 52543000 Erstattungen v.Ausgaben des Verwaltungshaushaltes an Gemeinden u.Gemeindeverbände
jährlicher Kostenanteil für die Unterhaltung des Friedhofes Niederwambach lt. Vereinbarung.
- 53210000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände
Afa lt. E+S (Vermögensgegenstände Friedhof)

Teilergebnisplan 2026 / 2027**55.5.100**

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt: 55.5.100 Kommunale Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10.640,00	10.640	10.260	10.260	10.260	10.260
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	10.640,00	10.640	10.260	10.260	10.260	10.260
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.285,93	18.760	27.250	27.750	27.985	28.222
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	35.026,93	14.500	23.000	23.500	23.735	23.972
44120000	Mieten und Pachten	4.259,00	4.260	4.250	4.250	4.250	4.250
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	260	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	260	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	49.925,93	29.660	37.510	38.010	38.245	38.482
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.381,81	47.100	46.540	46.640	46.640	46.640
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.488,14	10.100	14.440	14.140	14.140	14.140
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.594,89	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	37.298,78	33.000	30.100	30.500	30.500	30.500
E11	- Abschreibungen	0,00	170	80	180	230	280
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	50	100	100	100
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	170	30	80	130	180
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	990,43	1.040	990	990	990	990
54510000	Zweckgebundene Verwendung Jagdpachteinnahmen bei Investitionen (gleichzeitig Einzahlung bei Investitionen zu veranschlagen)	990,43	1.040	990	990	990	990
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.229,60	3.760	5.880	5.880	5.905	5.930
56410000	Versicherungsbeiträge	2.027,60	1.900	2.500	2.500	2.525	2.550
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	413,46	100	450	450	450	450
56810000	Grundsteuer	897,63	900	1.600	1.600	1.600	1.600
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	126,05	200	170	170	170	170
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	160	160	160	160	160
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	764,86	500	1.000	1.000	1.000	1.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	47.601,84	52.070	53.490	53.690	53.765	53.840
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.324,09	-22.410	-15.980	-15.680	-15.520	-15.358
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	2.324,09	-22.410	-15.980	-15.680	-15.520	-15.358
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	2.324,09	-22.410	-15.980	-15.680	-15.520	-15.358

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.5.100.01	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	-944,48	-25.520	-19.080	-18.780	-18.620	-18.458
55.5.100.02	Jagdwesen	3.268,57	3.110	3.100	3.100	3.100	3.100

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund <i>Förderung Klimaangepasstes Waldmanagement (Die Förderung wird ab 2024 für 10 Jahre gezahlt.)</i>
44120000	Mieten und Pachten <i>Einnahmen aus der Verpachtung des Jagdbezirks Ratzert-Stürzelbach Umsetzung von SK 4365 (ab 2023)</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen - Jagd- u. Fischereipacht <i>Wildschadenspauschale</i>
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Nach Auflösung des Forstzweckverbandes Puderbach zum 31.12.2012 wurden die lfd. Kosten für Telefon, Versicherung etc. von der Verbandsgemeinde Puderbach übernommen und nach der reduzierten Holzbodenfläche von der jeweiligen Ortsgemeinde erstattet. Nach Ausscheiden des staatl. Revierbeamten beschäftigt die Verbandsgemeinde Puderbach ab 2020 eine kommunale Revierbeamtin. Die Kosten werden durch die Ortsgemeinden des ehem. Forstzweckverbandes Puderbach erstattet.</i> <i>HPL 2026</i> <i>10.060 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (kommunale Revierbeamtin, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungswirksam-</i> <i>2.830 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (Ausbildung Forstwirte, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungswirksam-</i> <i>HPL 2027</i> <i>10.180 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (kommunale Revierbeamtin, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungswirksam-</i> <i>2.840 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (Ausbildung Forstwirte, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungswirksam-</i> Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Erstattung von anteiligen Kosten (Versorgungskasse Revierbeamtin, Rückstellungen und Abschreibungen) ehem. Forstzweckverband Puderbach - zahlungsunwirksam-</i>
54510000	Zweckgebundene Verwendung Jagdpachteinnahmen bei Investitionen <i>Weiterleitung anteilige Jagdpachteinnahmen an Ortsgemeinde Stürzelbach</i> Zweckgebundene Verwendung Jagdpachteinnahmen bei Investitionen <i>Weiterleitung anteilige Einnahmen aus Wildschadenspauschale an die Ortsgemeinde Stürzelbach</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Beitrag zur Rh.landw.Berufsgenossenschaft (Rest bei Vorjahreskonto), Versicherungsbeitrag Gemeindewald der Provinzial-Versicherung</i>
56990000	Auskehranspruch Fürst zu Wied <i>Auskehranspruch Fürst zu Wied</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) - Forstbetrieb incl. Holznebennutzungen <i>500 EUR Beitragsvorschuss zur landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft (Anteil für Vorjahr)</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

55.5.900

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt: 55.5.900 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78,00	3.270	10.100	3.100	3.100	3.100
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	78,00	3.270	10.100	3.100	3.100	3.100
E11	- Abschreibungen	12.305,63	12.310	8.820	8.820	8.820	8.820
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	12.305,63	12.310	8.820	8.820	8.820	8.820
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.190,57	0	0	0	0	0
56590000	<i>Sonstige Aufwendungen</i>	3.190,57	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.574,20	15.580	18.920	11.920	11.920	11.920
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-15.574,20	-15.580	-18.920	-11.920	-11.920	-11.920
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-15.574,20	-15.580	-18.920	-11.920	-11.920	-11.920
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-15.574,20	-15.580	-18.920	-11.920	-11.920	-11.920

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-15.574,20	-15.580	-18.920	-11.920	-11.920	-11.920

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Wegebau- <i>Der Planansatz beinhaltet die Kosten für Unterhaltungs- und Erhaltungsarbeiten an den gemeindlichen Feldwegen. Hierfür werden die Jagdpachteinnahmen (nach Abzug des Auskehranspruchs) zweckgebunden eingesetzt.</i> <i>HPL 2026</i> 3.100 EUR Pauschale für Unterhaltungsaufwendungen (Zweckgebundene Einnahme aus Jagdpacht s. Pr. 5551-2, Sk 4412) 7.000 EUR Erneuerung Asphaltoberfläche Teilstück Wirtschaftsweg <i>HPL 2027</i> 3.100 EUR Pauschale für Unterhaltungsaufwendungen (Zweckgebundene Einnahme aus Jagdpacht s. Pr. 5551-2, Sk 4412)
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (landwirtschaftl. Wege)</i>
56590000	Sonstige Aufwendungen aus dem Abgang auf "Sonstige Verbindlichkeiten Wegebau-Jagdpacht" <i>Kostenerstattung vom DLR nach Abrechnung des Flurbereinigungsverfahrens Niederwambach-Ratzert</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027**57.3.100**

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 57.3.100 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.352,02	3.350	3.350	3.350	3.350	3.320
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	3.352,02	3.350	3.350	3.350	3.350	3.320
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.398,04	1.700	2.000	2.000	2.020	2.040
44120000	<i>Mieten und Pachten</i>	2.398,04	1.700	2.000	2.000	2.020	2.040
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.750,06	5.050	5.350	5.350	5.370	5.360
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.274,10	1.600	1.640	1.660	1.677	1.694
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	1.001,31	1.320	1.350	1.370	1.384	1.398
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	272,79	280	290	290	293	296
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.330,25	7.050	5.600	5.600	5.643	5.686
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	4.240,64	5.450	4.000	4.000	4.040	4.080
52310000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	3.029,82	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	59,79	300	300	300	303	306
52370000	<i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	0,00	300	300	300	300	300
E11	- Abschreibungen	6.714,67	6.390	7.700	8.900	8.820	8.770
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	5.898,88	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	815,79	490	1.800	3.000	2.920	2.870
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.100,28	2.000	2.190	2.220	2.230	2.239
56340000	<i>Telefon, Datenübertragungskosten</i>	1.232,99	1.200	1.270	1.270	1.270	1.270
56410000	<i>Versicherungsbeiträge</i>	867,29	800	920	950	960	969
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.419,30	17.040	17.130	18.380	18.370	18.389
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-11.669,24	-11.990	-11.780	-13.030	-13.000	-13.029
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-11.669,24	-11.990	-11.780	-13.030	-13.000	-13.029
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-11.669,24	-11.990	-11.780	-13.030	-13.000	-13.029

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
57.3.100.01	Dorfpavillon	-11.669,24	-11.990	-11.780	-13.030	-13.000	-13.029

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösung I-Stock-Zuwendung Land und Kreiszuwendung für Dorfpavillon lt. Anlagespiegel E+S</i>
44120000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>Einnahmen aus der Vermietung der Räumlichkeiten des Dorfpavillons einschließlich Erstattung privater Fernsprechgebühren</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig Beschäftigte</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Wasser- und Abwasser, Strom, Abfallbeseitigung, Strom Wärmepumpe</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Pauschalansatz für Unterhaltung und Reparaturarbeiten</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Pauschalansatz</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (Dorfpavillon)</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Geschäftsausstattung - Inventar Dorfpavillon)</i>
56340000	Geschäftsausgaben <i>Fernsprechgebühren, Gebühren für WLAN-Hot-Spot</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherungsbeiträge DGH</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

57.3.200

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Produkt: 57.3.200 Photovoltaikanlage Dorfpavillon

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	600	600	600	600	600
46290000	<i>Sonstige laufende Erträge</i>	0,00	600	600	600	600	600
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	600	600	600	600	600
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50	50	50	50	50
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	0,00	50	50	50	50	50
E11	- Abschreibungen	0,00	2.470	0	0	0	0
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	0,00	2.470	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	2.520	50	50	50	50
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.920	550	550	550	550
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-1.920	550	550	550	550
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	-1.920	550	550	550	550

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
57.3.200.00	Photovoltaikanlage Dorfpavillon	0,00	-1.920	550	550	550	550

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46290000	Sonstige laufende Erträge <i>Einspeisevergütung PV-Anlage Dorfpavillon Ratzert</i>
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens-Photovoltaikanlage <i>Wartung und Betriebsführung PV-Anlage Dorfpavillon</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

61.1.100

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt: 61.1.100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	220.833,26	218.690	213.700	219.790	225.860	234.460
40110000	Grundsteuer A	1.994,37	2.000	2.450	2.440	2.440	2.430
40120000	Grundsteuer B	29.269,54	29.400	30.220	30.610	31.010	31.410
40130000	Gewerbsteuer	52.985,86	37.060	34.400	34.710	35.440	37.420
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	117.303,98	133.300	129.090	133.740	138.020	144.230
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.606,90	1.220	1.960	2.410	2.660	2.330
40330000	Hundesteuer	2.186,00	1.880	2.200	2.200	2.200	2.200
40521000	Familienleistungsausgleich	15.486,61	13.830	13.380	13.680	14.090	14.440
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	46.801,00	46.460	99.390	100.380	101.390	102.400
41110000	Schlüsselzuweisungen	46.801,00	46.460	99.390	100.380	101.390	102.400
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	267.634,26	265.150	313.090	320.170	327.250	336.860
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	263.394,93	220.930	250.610	262.630	268.700	276.780
54310000	Gewerbsteuerumlage	6.436,93	3.250	2.980	3.040	3.110	3.280
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	121.657,00	104.000	119.310	125.420	128.320	132.240
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	135.301,00	113.680	128.320	134.170	137.270	141.260
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	263.394,93	220.930	250.610	262.630	268.700	276.780
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.239,33	44.220	62.480	57.540	58.550	60.080
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	4.239,33	44.220	62.480	57.540	58.550	60.080
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	4.239,33	44.220	62.480	57.540	58.550	60.080

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	4.239,33	44.220	62.480	57.540	58.550	60.080

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54310000	Gewerbsteuerumlage Gewerbsteuerumlage
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände -Kreisumlage- Kreisumlage
54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände -VG-Umlage- Verbandsgemeindeumlage

Teilergebnisplan 2026 / 2027

61.2.100

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 61.2.100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	100,86	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	100,86	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	100,86	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	100,86	0	0	0	0	0
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.284,60	200	2.200	200	200	200
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	213,00	0	0	0	0	0
47900000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.059,60	0	2.000	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	12,00	200	200	200	200	200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	78,00	200	200	200	200	200
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	78,00	200	200	200	200	200
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.206,60	0	2.000	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	2.307,46	0	2.000	0	0	0
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	2.307,46	0	2.000	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2.307,46	0	2.000	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

47920000	Verzinsung von Steuernachforderungen Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben
57910000	GewSt Verzinsung Ausgabe Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben

Stellenplan Ortsgemeinde Ratzert für die Jahre 2026/2027

A. Ortsgemeinde nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes./ Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2026	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2027	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
				Soll 2025	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06.2025	

Teilhaushalt 1 Allgemeiner Teil

Gemeindestraßen						Produkt 5411
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 1	0,000	0,000	0,070	0,000	geringf. beschäftigt
	E-Gr. 2	0,200	0,200	0,180	0,200	geringf. beschäftigt
Öffentliches Grün, Landschaftsbau						Produkt 5511
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter/in	E-Gr. 1	0,000	0,000	0,000	0,000	geringf. beschäftigt
Gemeinschaftshaus						Produkt 5731
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter/in	E-Gr. 1	0,030	0,030	0,020	0,030	geringf. beschäftigt
Summe Beamte u. Beschäftigte		0,230	0,230	0,270	0,230	
im Teilhaushalt 1						

Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

keine Beamten / Beschäftigten

Summe Beamte u. Beschäftigte		0,000	0,000	0,000	0,000	
im Teilhaushalt 6						

Summe Beamte und Beschäftigte		0,230	0,230	0,270	0,230	
alle Teilhaushalte						

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. freien Finanzspitze)**

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres (ungeprüft)	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres (Doppelhaushalt)	Ansatz des Haushaltsjahres (Doppelhaushalt)	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
in € ²								
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
			-49.858,16	-39.020	-36.380	-40.080	-28.782	-27.264
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0,00	0	0	0	0	0
	3	= "freie Finanzspitze"	-49.858,16	-39.020	-36.380	-40.080	-28.782	-27.264
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)			0	0	0	0
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	-49.858,16	-39.020	-36.380	-40.080	-28.782	-27.264

<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Endfällige Kredite</th> </tr> <tr> <td>2026</td> <td>0,00 €</td> </tr> <tr> <td>2027</td> <td>0,00 €</td> </tr> <tr> <td>2028</td> <td>0,00 €</td> </tr> <tr> <td>später</td> <td>0,00 €</td> </tr> </table>	Endfällige Kredite		2026	0,00 €	2027	0,00 €	2028	0,00 €	später	0,00 €	<table border="1"> <tr> <th colspan="5">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</th> </tr> <tr> <td>0 €</td> <td>0 €</td> <td>0 €</td> <td>7.395 €</td> <td>27.264 €</td> </tr> </table>	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³					0 €	0 €	0 €	7.395 €	27.264 €
Endfällige Kredite																					
2026	0,00 €																				
2027	0,00 €																				
2028	0,00 €																				
später	0,00 €																				
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³																					
0 €	0 €	0 €	7.395 €	27.264 €																	

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Anmerkung:

Der Jahresabschlüsse 2023 und 2024 liegen noch nicht vor, es handelt sich hierbei um das ungeprüfte Ergebnis.

Bewirtschaftungsregeln

Gem. § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze innerhalb des Teilergebnishaushaltes kraft Gesetz gegenseitig deckungsfähig, soweit sich durch Haushaltsvermerk nichts anderes ergibt.

Abweichend von dieser gesetzlichen Regelung werden folgende Deckungsvermerke festgelegt:

1. Personalaufwand

Die Personalaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (Kontengruppen 50 und 51).

2. Die Einnahmen aus der Jagdpacht (Produkt/Sachkonto 55510002/4412 werden zweckgebunden für die Aufwendungen zur Unterhaltung von Feld- und Waldwegen (Produkt/Sachkonto 55590000/5233) verwendet

3. Waldwirtschaft

Die Aufwendungen für den Unternehmereinsatz -inklusive Lohnkosten- (Produkt 5551-1/SK 5291) und der Sachkosten (Produkt 5551-1/SK 5292) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Mehrerträge beim Produkt 5551-1 berechtigen zu Mehraufwendungen bei diesem Produkt.

4. Die Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall, Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontenart 522 und 523) sind gegenseitig deckungsfähig.

5. Die verbleibenden Ansätze sind grundsätzlich nicht deckungsfähig; im Einzelfall können gesonderte Entscheidungen getroffen werden (ÜPL/APL).

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ²⁾					
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027
		in €			
1	Anleihen				
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²⁾³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴⁾				
5	Summe der Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

⁴⁾ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingsverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Die voraussichtliche Verschuldung pro Kopf der Bevölkerung beträgt bei Einwohnern (Stand: 30.06.2025) per 31.12.2025	254
an Investitionskrediten	0,00 €
an Liquiditätskrediten	0,00 €

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung innerhalb des Landes Rheinland-Pfalz beträgt per 31.12.2023 in Ortsgemeinden mit unter 1.000 Einwohnern	
an Investitionskrediten	351,00 €
an Liquiditätskrediten	302,00 €

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 Gem HVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalte	Jahr	Betrag HPI. 2026	Betrag HPI. 2027
			in € ¹	in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	103.329,33	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-13.197,30	-13.197,30
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	-52.784,54	-52.784,54
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-68.047,92	-68.047,92
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	9.380,17	9.380,17
6	Jahresergebnis	2026	-69.430,00	-69.430,00
7	Zwischensumme HPI. 2026		-90.750,26	
8	Jahresergebnis	2027	-74.360,00	-74.360,00
9	Zwischensumme HPI. 2027			-268.439,59
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-63.132,00	-63.132,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-61.744,00	-61.744,00
12	Summe		-289.986,26	-393.315,59

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Die Jahresabschlüsse 2023 und 2024 liegen noch nicht vor, es handelt sich um das ungeprüfte Ergebnis.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
Ifd. Nr.	Ergebnis (zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag 2026	= Betrag 2027
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	179.811,46	5.406,98	174.404,48	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	74.796,00	17.004,92	57.791,08	57.791,08
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	-20.895,11	0,00	-20.895,11	-20.895,11
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-49.858,16	0,00	-49.858,16	-49.858,16
6	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2025	-29.446,76	0,00	-29.446,76	-29.446,76
7	Jahresergebnis	2026	-36.380,00	0,00	-36.380,00	-36.380,00
8	vorzutragender Betrag HPI. 2026				95.615,53	-78.788,95
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-40.080,00	0,00	-40.080,00	-40.080,00
10	vorzutragender Betrag HPI. 2027					-118.868,95
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-28.782,00	0,00	-28.782,00	-28.782,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-27.264,00	0,00	-27.264,00	-27.264,00
12	Summe				-510,47	-174.914,95

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Die Jahresabschlüsse 2023 und 2024 liegen noch nicht vor, es handelt sich hierbei um das ungeprüfte Ergebnis.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € ¹⁾
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		1.511.208,94
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	-68.047,92	1.443.161,02
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-78.115,00	1.365.046,02
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-69.430,00	1.295.616,02
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-74.360,00	1.221.256,02
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-63.132,00	1.158.124,02
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-61.744,00	1.096.380,02

¹⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Die Jahresabschlüsse 2023 und 2024 liegen noch nicht vor, es handelt sich hierbei um das ungeprüfte Ergebnis.

Bilanz 2022**Aktiva Passiva**

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz
		in EUR		
1	Anlagevermögen	1.601.552,50	1.568.524,96	-33.027,54
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	56.445,99	56.227,00	-218,99
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	56.445,99	56.227,00	-218,99
01300000	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	21.689,00	20.460,32	-1.228,68
01310000	Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	34.232,57	32.400,56	-1.832,01
01320000	Investitionskostenbeteiligung -Allgemein-	524,42	3.366,12	2.841,70
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	1.545.106,51	1.512.297,96	-32.808,55
1.2.1	Wald, Forsten	832.306,50	832.306,50	0,00
02110000	Mischwald	233.569,09	233.569,09	0,00
02120000	Laubwald	240.095,66	240.095,66	0,00
02130000	Nadelwald	357.959,26	357.959,26	0,00
02140000	Gehölz	592,27	592,27	0,00
02190000	Sonstige	90,22	90,22	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.088,04	76.088,04	0,00
02220000	Parkanlagen	145,56	145,56	0,00
02310000	Ackerland	3.683,97	3.683,97	0,00
02340000	Weideland	16.458,37	16.458,37	0,00
02390000	Sonstige	316,15	316,15	0,00
02610000	Flüsse und Bäche	1.193,52	1.193,52	0,00
02690000	Sonstige	661,72	661,72	0,00
02960000	Bauland	53.628,75	53.628,75	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	218.344,39	211.526,31	-6.818,08
03910000	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	183.060,91	178.829,33	-4.231,58
03930000	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	10.744,20	10.062,23	-681,97
03980000	sonstige Gebäude Bauhof	8.283,11	8.045,88	-237,23
03990000	sonstige Gebäude, Bauten	16.256,17	14.588,87	-1.667,30
1.2.4	Infrastrukturvermögen	383.709,68	355.751,89	-27.957,79
04823000	Kreisstraßen	7.912,44	7.912,44	0,00
04824000	Gemeindestraßen	198.456,68	186.847,88	-11.608,80
04825000	Gehwege	32.614,94	30.907,59	-1.707,35
04834000	landwirtschaftliche Wege	128.927,13	116.868,97	-12.058,16
04836000	forstwirtschaftliche Wege	9.889,09	7.789,09	-2.100,00
04841000	Parkplätze	593,15	593,15	0,00
04870000	Straßenbeleuchtung	2.053,26	1.803,31	-249,95
04960000	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	3.262,99	3.029,46	-233,53
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz
		in EUR		
1	Eigenkapital	1.577.190,78	1.563.993,48	-13.197,30
1.1	Kapitalrücklage	1.473.861,45	1.577.190,78	103.329,33
20100000	Kapitalrücklage	1.473.861,45	1.577.190,78	103.329,33
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	103.329,33	-13.197,30	-116.526,63
00099979	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	103.329,33	-13.197,30	-116.526,63
20300000	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	243.912,56	233.015,85	-10.896,71
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	237.712,56	226.815,85	-10.896,71
23142000	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	81.556,08	75.928,12	-5.627,96
23143000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.498,34	14.871,52	-626,82
23151000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	168,20	164,95	-3,25
23159000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	78.405,78	76.716,09	-1.689,69
23250000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	52.754,84	49.805,85	-2.948,99
23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	9.329,32	9.329,32	0,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	175.628,40	167.680,68	-7.947,72
23142000	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	81.556,08	75.928,12	-5.627,96
23143000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.498,34	14.871,52	-626,82
23151000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	168,20	164,95	-3,25
23159000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	78.405,78	76.716,09	-1.689,69
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	52.754,84	49.805,85	-2.948,99
23250000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	52.754,84	49.805,85	-2.948,99
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	9.329,32	9.329,32	0,00
23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	9.329,32	9.329,32	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	6.200,00	6.200,00	0,00
23990000	Sonstige Sonderposten	6.200,00	6.200,00	0,00
23999900	SoPo Auflösungserträge -Gegenkonto-	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	12.839,00	26.642,00	13.803,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	12.839,00	26.642,00	13.803,00
24119000	Sonstige	12.839,00	26.642,00	13.803,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00

Bilanz 2022**Aktiva Passiva**

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2021	31.12.2022	
in EUR			
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4,00	4,00	0,00
07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	1,00	1,00	0,00
07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	2,00	2,00	0,00
07290000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	1,00	1,00	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.858,92	6.826,24	1.967,32
08220000 Geschäftsausstattung	2.468,57	2.292,06	-176,51
08290000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.390,35	4.534,18	2.143,83
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	29.794,98	29.794,98	0,00
09630000 Anlagen im Bau Baumaßnahmen	29.794,98	29.794,98	0,00
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2 Umlaufvermögen	303.164,40	341.691,67	38.527,27
2.1 Vorräte	6.503,00	7.875,00	1.372,00
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	6.503,00	7.875,00	1.372,00
14310000 Fertige Erzeugnisse	6.503,00	7.875,00	1.372,00
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	296.661,40	333.816,67	37.155,27
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	43.334,97	2.449,18	-40.885,79
00099963 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	4.514,21	2.199,18	-2.315,03
00099964 Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	38.820,76	250,00	-38.570,76
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.376,24	2.421,14	-16.955,10
00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	19.376,24	2.421,14	-16.955,10
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
00099997 Forderungen aus (sonstigen) Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	233.950,19	328.946,35	94.996,16
00099993 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	11.711,18	1.662,75	-10.048,43
17431100 Laufendes Verrechnungskonto OG Ratzert	222.239,01	327.283,60	105.044,59

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2021	31.12.2022	
in EUR			
3.4 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4 Verbindlichkeiten	70.774,56	86.565,30	15.790,74
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	17.004,92	0,00	-17.004,92
31520000 Investitionskredite von Sparkassen	17.004,92	0,00	-17.004,92
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	17.004,92	0,00	-17.004,92
31520000 Investitionskredite von Sparkassen	17.004,92	0,00	-17.004,92
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	39.621,00	39.621,00
34590000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	39.621,00	39.621,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.970,74	14.232,05	3.261,31
00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.970,74	14.232,05	3.261,31
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.677,29	1.864,24	186,95
00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.677,29	1.864,24	186,95
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	39.012,26	29.084,18	-9.928,08
00099985 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	31.008,36	16.988,53	-14.019,83
37439000 Sonstige	4.303,88	5.127,06	823,18
37499000 Sonstige	3.700,02	6.968,59	3.268,57
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	2.109,35	1.763,83	-345,52
00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	2.109,22	2.137,71	28,49
37961000 Umsatzsteuer 7%	0,00	-374,05	-374,05
37962000 Umsatzsteuer 16%, 19 %	0,13	0,17	0,04
5 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.904.716,90	1.910.216,63	5.499,73

Bilanz 2022

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz	
	31.12.2021	31.12.2022		
in EUR				
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
	17932000 Vorsteuer 16 %, 19 %	0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
	18310000 Kontokorrentguthaben	0,00	435,00	435,00
	18600000 Kasse (Bargeld)	0,00	-435,00	-435,00
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	1.904.716,90	1.910.216,63	5.499,73