

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2022 und 2023

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
 - Vorbemerkungen
 - Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)
 - Statistische Angaben
 - Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre
 - Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen
 - Entwicklung der Finanzkraft, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen
 - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
 - Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der „Einheitskasse“)
 - Übersicht der Haushalts- und Finanzlage (Haushaltsanalyse)
- Haushaltsplan nach § 96 GemO
 - Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
 - Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
 - Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO
- Anlagen zum Haushaltsplan nach § 1 GemHVO
 - Bilanz in Kontoform zum 31.12.2018 (letzter festgestellter Jahresabschluss)
 - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
 - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

**Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Helmenzen für die Haushaltsjahre 2022 und 2023
vom**

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Bestätigung durch die Kreisverwaltung Altenkirchen als Aufsichtsbehörde vom hiermit bekannt gemacht wird:

**§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

| | Haushaltsjahr 2022 | Haushaltsjahr 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 1. im Ergebnishaushalt | | |
| der Gesamtbetrag der Erträge auf | 934.100 € | 999.650 € |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 1.002.930 € | 1.012.180 € |
| der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf | -68.830 € | -12.530 € |
| 2. im Finanzhaushalt | | |
| der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf | -34.330 € | 17.470 € |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 24.000 € | 4.000 € |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 593.000 € | 10.000 € |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | -569.000 € | -6.000 € |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 603.330 € | -11.470 € |
| Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse | -603.330 € | 11.470 € |

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

| | Haushaltsjahr 2022 | Haushaltsjahr 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| 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 | 0 € | 0 € |
| zusammen auf | 0 € | 0 € |

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

| | Haushaltsjahr 2022 | Haushaltsjahr 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| 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 den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf | 0 € | 0 € |

§ 4
Steuerhebesätze

| | Haushaltsjahr 2022 | Haushaltsjahr 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt: | | |
| 1. Grundsteuer | | |
| a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf | 300 v. H. | 300 v. H. |
| b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf | 365 v. H. | 365 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf | 380 v. H. | 380 v. H. |
| Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden | | |
| für den ersten Hund | 54 € | 54 € |
| für den zweiten Hund | 78 € | 78 € |
| für jeden weiteren Hund | 102 € | 102 € |
| für jeden gefährlichen Hund | 600 € | 600 € |

§ 5
Eigenkapital

| | |
|---|---------------|
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beträgt | 2.255.573 € . |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt | 2.263.393 € . |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt | 2.194.563 € . |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt | 2.182.033 € . |

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

| | Haushaltsjahr 2022 | Haushaltsjahr 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind. | 2.000 € | 2.000 € |

§ 7

Wertgrenze für Investitionen

| | Haushaltsjahr 2022 | Haushaltsjahr 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen. | 0 € | 0 € |

Helmenzen, den
Ortsgemeinde Helmenzen

.....
Klaus Schneider
Ortsbürgermeister

Hinweis:

Der Haushaltsplan liegt in der Zeit von bis
während der allgemeinen Öffnungszeiten des Rathauses - Montag und Dienstag von 8 bis 12 Uhr und von 14 bis 16 Uhr, Mittwoch von 8 bis 12 Uhr,
Donnerstag von 8 bis 12 Uhr und von 14 bis 18 Uhr und Freitag von 8 bis 12 Uhr - bei der Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld,
Rathausstraße 13, 57610 Altenkirchen, Zimmer U 16, öffentlich aus.

Helmenzen, den

Ortsgemeinde Helmenzen

.....

Klaus Schneider

Ortsbürgermeister

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2022 und 2023:

1. Die Haushaltssatzung wurde in der öffentlichen Sitzung des Ortsgemeinderats vom mit folgender Mehrheit beschlossen:

Gesetzliche Zahl der Mitglieder des Ortsgemeinderats:

Anwesende Mitglieder des Ortsgemeinderats:

Für die Haushaltssatzung haben gestimmt: Mitglieder

Gegenstimmen

Stimmenthaltungen

2. Die Haushaltssatzung wurde am der Kreisverwaltung in Altenkirchen gemäß § 24 Abs. 2 Satz 2 i.V.m. § 97 Abs. 1 GemO vorgelegt.

3. Die Kreisverwaltung Altenkirchen hat die Haushaltssatzung am unter dem Az.:
staatsaufsichtlich genehmigt.

4. Die Haushaltssatzung wurde am im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld bekannt gemacht.

5. Der Haushaltsplan wurde an sieben Werktagen im Rathaus Altenkirchen, Zimmer U 16, von
bis ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen

Im Auftrag

.....

Annette Stinner

Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2022 / 2023

Der Haushaltsplan besteht aus dem Ergebnis- und Finanzhaushalt, den Teilhaushalten und einem Stellenplan (optional).

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht die Aufstellung des **Ergebnishaushaltes**. Dieser zeigt eine Gegenüberstellung von jährlichen, periodengerecht zugeordneten Erträgen und Aufwendungen und bildet somit den Ressourcenverbrauch ab.

Des Weiteren enthält dieser Plandaten (wie Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten), die aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 und den Jahresabschlüssen bis 2018 (letzter festgestellter Jahresabschluss) entwickelt wurden.

Der **Finanzhaushalt** enthält die Planansätze der Ein- und Auszahlungen. Im Gegensatz zum Ergebnishaushalt werden hier, auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen, Tilgungen von Krediten sowie neuen Kreditaufnahmen und somit die Veränderung der liquiden Mittel abgebildet.

Nach § 4 GemHVO ist der Haushaltsplan angemessen in **Teilhaushalte** zu gliedern. Diese sind produktorientiert nach dem Produktrahmenplan funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern.

Die sechs Hauptproduktbereiche wurden in 2 bzw. 3 Teilhaushalte gegliedert. Diese Teilhaushalte bilden Bewirtschaftungseinheiten, d. h. innerhalb der Teilhaushalte gelten besondere Deckungsmöglichkeiten. Bei der Bildung wurde von einer Betrachtung der Aufgabenschwerpunkte ausgegangen, da die Teilhaushalte mit ihren wesentlichen Produkten die eigentliche Beratungs- und Entscheidungsebene sein sollen.

Den Teilhaushalten sind die Hauptproduktbereiche wie folgt zugeordnet:

| Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte | | |
|--|---------------------|---------------------------------|
| Teilhaushalt | Hauptproduktbereich | Bezeichnung |
| 1 - Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde | 1 | Zentrale Verwaltung |
| | 2 | Schule und Kultur |
| | 3 | Soziales und Jugend |
| | 4 | Gesundheit und Sport |
| | 5 | Gestaltung der Umwelt |
| 2 - Allgemeine Finanzwirtschaft | 6 | Zentrale Finanzdienstleistungen |

B. Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)

Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit. Diese können durch die Verwendung spezieller Bewirtschaftungsregeln inhaltlich angepasst werden. Die jeweiligen Anpassungen werden durch Haushaltsvermerke konkretisiert und können aus folgenden Gründen erstellt werden:

Die **Zweckbindung** bestimmter Ertrags- oder Aufwandsansätze (Einzahlungs- oder Auszahlungsansätze) kann nach § 15 GemHVO beschränkt, erhöht bzw. vermindert werden.

Die **Deckungsfähigkeit** von Aufwands- bzw. Auszahlungsansätzen kann durch Haushaltsvermerke nach § 16 GemHVO wechsel- oder einseitig erweitert werden.

Nach § 17 GemHVO ist die **Übertragung von Haushaltsermächtigungen** ins Folgejahr grundsätzlich möglich. Hiermit sind Zahlungsermächtigungen gemeint, die im Folgejahr die geplanten Haushaltsansätze erhöhen. Auswirkungen auf den Jahresabschluss des laufenden Haushaltsjahres ergeben sich hierdurch jedoch nicht; entsprechende Finanzierungsmittel sind zu sichern.

Bei der Haushaltsplanung 2022 / 2023 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2021 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Von einer Übertragung wird daher abgesehen.

Haushaltsvermerke:

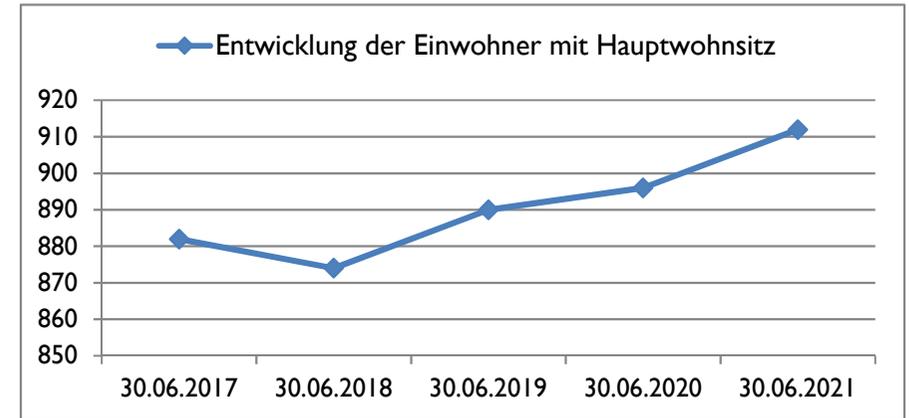
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Nach § 16 Abs. 4 GemHVO werden Ansätze für ordentliche Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des selben Teilfinanzhaushalts für

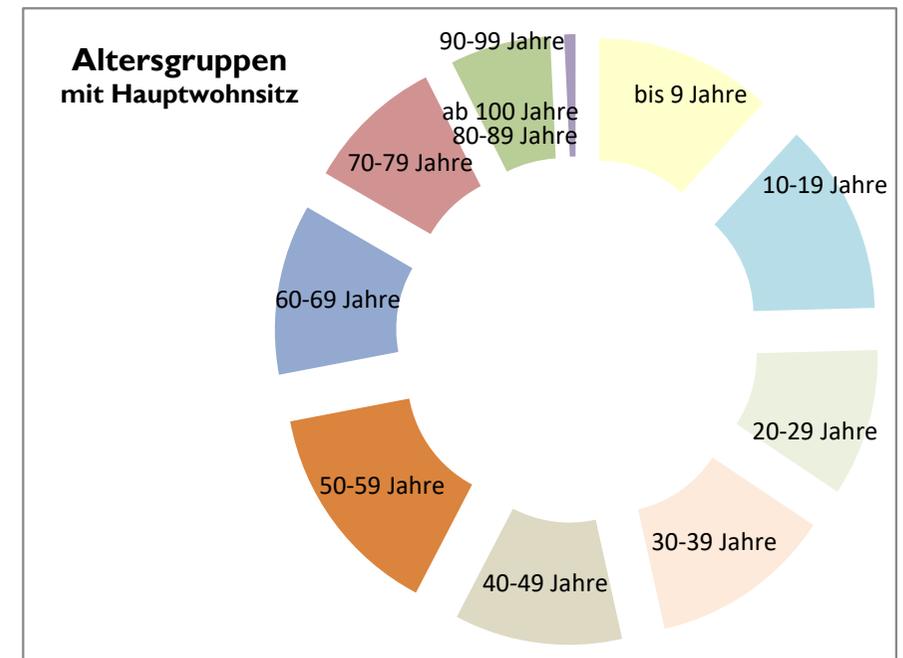
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

| Stichtag | Haupt-wohnsitz | Neben-wohnsitz | Insgesamt |
|------------|----------------|----------------|-----------|
| 30.06.2017 | 882 | 41 | 923 |
| 30.06.2018 | 874 | 37 | 911 |
| 30.06.2019 | 890 | 41 | 931 |
| 30.06.2020 | 896 | 37 | 933 |
| 30.06.2021 | 912 | 39 | 951 |



| Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2021) | gesamt | in Prozent |
|--|------------|-------------|
| bis 9 Jahre | 108 | 12% |
| 10-19 Jahre | 116 | 13% |
| 20-29 Jahre | 89 | 10% |
| 30-39 Jahre | 111 | 12% |
| 40-49 Jahre | 102 | 11% |
| 50-59 Jahre | 131 | 14% |
| 60-69 Jahre | 103 | 11% |
| 70-79 Jahre | 84 | 9% |
| 80-89 Jahre | 61 | 7% |
| 90-99 Jahre | 7 | 1% |
| ab 100 Jahre | 0 | 0% |
| gesamt | 912 | 100% |



D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

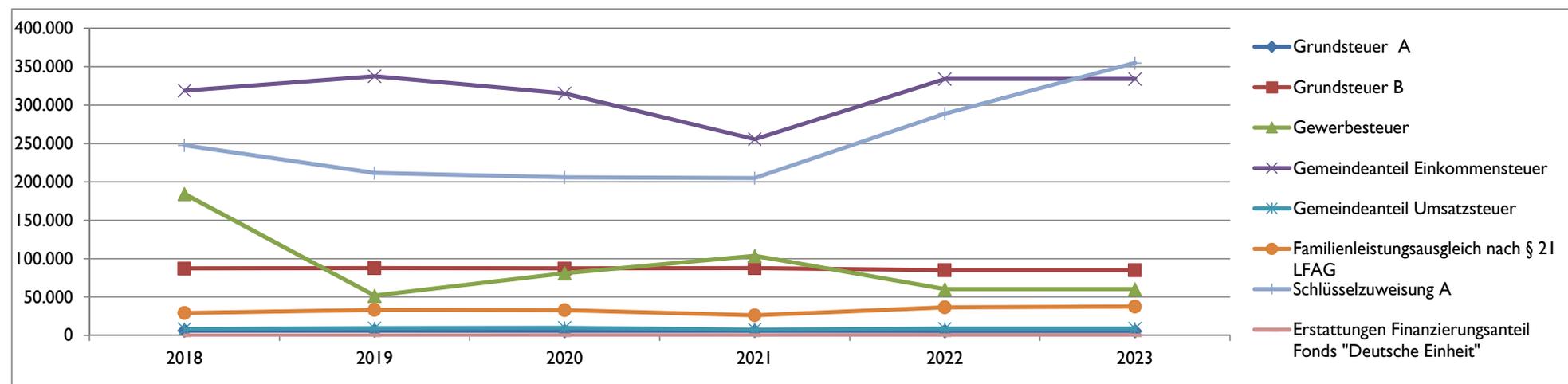
| Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) | | | |
|---|---|------|---------------|
| Ifd. Nr. | Jahr | Jahr | Betrag |
| | | | in € |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis) | 2017 | 13.937 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis) | 2018 | 136.847 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis) | 2019 | -81.176 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis) | 2020 | 19.579 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge) | 2021 | 7.820 |
| 6 | Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes) | 2022 | -68.830 |
| 7 | Zwischensumme | | 28.178 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2023 | -12.530 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2024 | -2.180 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2025 | -280 |
| 11 | Summe | | 13.188 |

| Entwicklung des Eigenkapitals | |
|----------------------------------|--------------------------------------|
| aufgelaufenes Eigenkapital | nachrichtlich: Eigenkapital-quote |
| in € | in % |
| 2.180.323 | 62,8 |
| 2.317.170 | 66,2 |
| 2.235.994 | - |
| 2.255.573 | - |
| 2.263.393 | - |
| 2.194.563 | - |
| | |
| 2.182.033 | - |
| 2.179.853 | - |
| 2.179.573 | - |
| | |

| Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO) | | | | | |
|---|---|------|--|--|----------------|
| Ifd. Nr. | Jahr | Jahr | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23) | ./. planmäßige Tilgung (Posten F36) | = Betrag |
| | | | in € | | |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis) | 2017 | 51.076 | 0 | 51.076 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis) | 2018 | 158.216 | 0 | 158.216 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis) | 2019 | 36.974 | 0 | 36.974 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis) | 2020 | -8.036 | 0 | -8.036 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge) | 2021 | 41.320 | 0 | 41.320 |
| 6 | Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes) | 2022 | -34.330 | 0 | -34.330 |
| 7 | vorzutragender Betrag | | | | 245.221 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2023 | 17.470 | 0 | 17.470 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2024 | 14.870 | 0 | 14.870 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2025 | 16.170 | 0 | 16.170 |
| 11 | Summe | | | | 293.731 |

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

| Steuererträge zum Stand 02.11.2021 | Soll - Erträge | Soll - Erträge | Soll - Erträge | Soll - Erträge | Planung-Erträge | Planung-Erträge |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| | € | € | € | € | € | € |
| Grundsteuer A | 6.013 | 6.010 | 5.548 | 5.822 | 5.500 | 5.500 |
| Grundsteuer B | 87.020 | 87.555 | 87.104 | 87.486 | 85.000 | 85.000 |
| Gewerbsteuer | 184.287 | 51.694 | 80.907 | 103.379 | 60.000 | 60.000 |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer | 318.726 | 337.563 | 315.041 | 255.510 | 334.000 | 334.000 |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 8.060 | 9.250 | 9.899 | 7.438 | 8.500 | 8.800 |
| Hundesteuer | 2.948 | 2.672 | 3.628 | 4.304 | 4.000 | 4.000 |
| Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG | 29.074 | 33.175 | 32.807 | 26.124 | 36.500 | 37.500 |
| Summe | 636.128 | 527.919 | 534.935 | 490.063 | 533.500 | 534.800 |
| Schlüsselzuweisung A | 247.639 | 211.516 | 205.803 | 204.931 | 289.000 | 355.000 |
| Schlüsselzuweisung B 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sonstige allg. Zuweisung - Weiterleitung Bundesintegrationsmittel | 0 | 3.525 | 393 | 0 | 0 | 0 |
| sonstige allg. Zuweisung - Gewerbesteuerkompensationszahlung | 0 | 0 | 2.193 | 11.987 | 0 | 0 |
| Erstattungen Finanzierungsanteil Fonds "Deutsche Einheit" | 0 | entfällt | entfällt | entfällt | entfällt | entfällt |
| Summe | 883.767 | 742.960 | 743.324 | 706.980 | 822.500 | 889.800 |



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleich

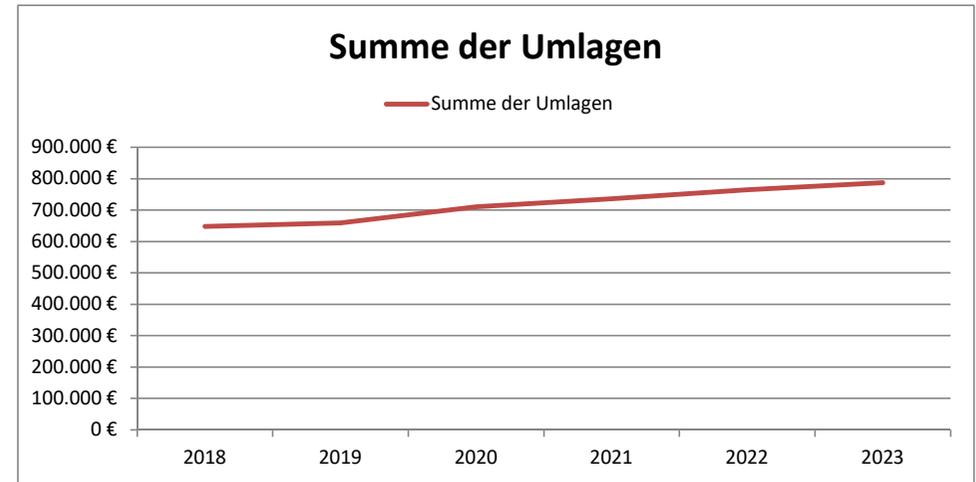
| Steuerkraft | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Veränderung gegenüber | | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|---------------|------------------|
| | 1.10.16 - 30.9.17 | 1.10.17 - 30.9.18 | 1.10.18 - 30.9.19 | 1.10.19 - 30.9.20 | 1.10.20 - 30.9.21 | 2021 | | Hochrechnung |
| (Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau) | Betrag | Betrag | Betrag | Betrag | Betrag | Betrag | Anteil | Betrag |
| Grundsteuer A | 6.351 € | 6.054 € | 5.994 € | 5.571 € | 5.829 € | 258 € | 4,63% | 5.500 € |
| Grundsteuer B | 81.917 € | 81.924 € | 90.440 € | 87.447 € | 87.560 € | 113 € | 0,13% | 85.000 € |
| Gewerbsteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung) | 40.447 € | 82.885 € | 110.915 € | 52.987 € | 85.608 € | 32.621 € | 61,56% | 50.598 € |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer | 278.531 € | 307.794 € | 330.629 € | 324.368 € | 337.341 € | 12.973 € | 4,00% | 334.787 € |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 5.948 € | 7.611 € | 8.940 € | 9.541 € | 10.178 € | 637 € | 6,68% | 8.661 € |
| Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG | 33.157 € | 31.984 € | 28.877 € | 33.003 € | 35.454 € | 2.451 € | 7,43% | 36.890 € |
| Steuerkraftmesszahl | 446.351 € | 518.252 € | 575.795 € | 512.917 € | 561.970 € | 49.053 € | 9,56% | 521.436 € |
| Allgemeine Finanzausweisungen | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | | 2023 |
| Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz | 882 | 874 | 890 | 896 | 912 | 16 | 1,79% | 912 |
| Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde | 506,07 € | 592,97 € | 646,96 € | 572,45 € | 616,20 € | 43,74 € | 7,64% | 571,75 € |
| durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz | 1.070,66 € | 1.154,38 € | 1.131,12 € | 1.211,47 € | 1.225,35 € | 13,88 € | 1,15% | 1.225,35 € |
| zur FAumlage herangezogener Steuerkraftanteil | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| nivellierte Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz (3 Jahre) | 1.002,34 € | 1.063,67 € | 1.118,72 € | 1.165,66 € | 1.189,31 € | 46,94 € | 4,20% | 1.220,72 € |
| Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (78,5%) | 786,84 € | 834,98 € | 878,20 € | 915,04 € | 933,61 € | 18,57 € | 2,03% | 961,47 € |
| Schlüsselzuweisung A je EW | 280,78 € | 242,02 € | 231,24 € | 342,60 € | 317,42 € | -25,18 € | -7,35% | 389,73 € |
| Schlüsselzuweisung A | 247.642 € | 211.522 € | 205.799 € | 306.962 € | 289.483 € | -17.479 € | -5,69% | 355.426 € |
| Schlüsselzuweisung B 2 (Ansatz für zentrale Orte) | 0 € | | 0 € |
| örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage) | 693.993 € | 729.774 € | 781.594 € | 819.879 € | 851.453 € | 31.574 € | 3,85% | 876.862 € |
| kommunale Umlagen | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Veränderung | | 2023 |
| Kreisumlage | 44,23% | 44,21% | 45,50% | 44,50% | 44,50% | | 0,00% | 44,50% |
| (in den Haushaltsjahren 2018/2019 gewichteter Umlagesatz bei Gemeindeanteil USt) | 306.953 € | 322.633 € | 355.625 € | 364.846 € | 378.897 € | 14.051 € | 3,85% | 390.203 € |
| Verbandsgemeindeumlage | 44,50% | 44,50% | 44,50% | 44,50% | 44,50% | | 0,00% | 44,50% |
| (ehem. VG Altenkirchen 44,5% / VG Flammerfeld 48,0%; ab 2020 = 44,5 % zuz. Sonderumlage Ortsgemeinden ehem. VG FF 1,2%; ab 2021 = 0,0 %) | 308.827 € | 324.749 € | 347.809 € | 364.846 € | 378.897 € | 14.051 € | 3,85% | 390.203 € |
| Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag) | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Veränderung | | 2023 |
| Gewerbsteuerumlage | 28.731 € | 12.045 € | 7.284 € | 6.423 € | 7.000 € | 577 € | 8,99% | 7.000 € |
| Finanzierungsanteil Fonds "Deutsche Einheit" | 3.612 € | entfällt | entfällt | entfällt | entfällt | | | entfällt |
| Finanzausgleichsumlage | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | | 0 € |
| Summe der Umlagen | 648.123 € | 659.427 € | 710.718 € | 736.115 € | 764.794 € | 28.679 € | 3,90% | 787.406 € |

Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2022 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2020 bis 30.09.2021 errechnet. Der Berechnung liegen die vom Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur (ISIM) mitgeteilten Nivellierungssätze für die Grundsteuer A von 300 v. H. und für die Grundsteuer B von 365 v. H. zugrunde. Der Nivellierungssatz der Gewerbesteuer beträgt 365 v. H. (abzüglich Gesamtvervielfältiger der Gewerbesteuerumlage von 35 v. H. = 330 v. H.)

Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2022 ein "Schwellenwert" von 78,5 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft wurde vom Statistischen Landesamt mit 1.189,31 € pro Einwohner mitgeteilt. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter 78,5 % (933,61 € / Einwohner) der landesdurchschnittlichen Steuerkraft liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A.

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 616,20 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 51,81% der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt unter 78,5 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A von voraussichtlich 289.483 € (317,42 € / Einwohner). Die Verbandsgemeindeumlage beträgt einheitlich 44,5 %. Die Umlage des Kreise wird für alle relevanten Einnahmen einheitlich mit 44,5 % angenommen.

Die Steuerkraftzahlen für die Umlageberechnungen 2023 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2021 und 2022 errechnet und gerundet. Die tatsächliche weitere Entwicklung der Steuereinnahmen bleibt jedoch abzuwarten.



G. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2022 und 2023 ist nachstehend dargestellt.

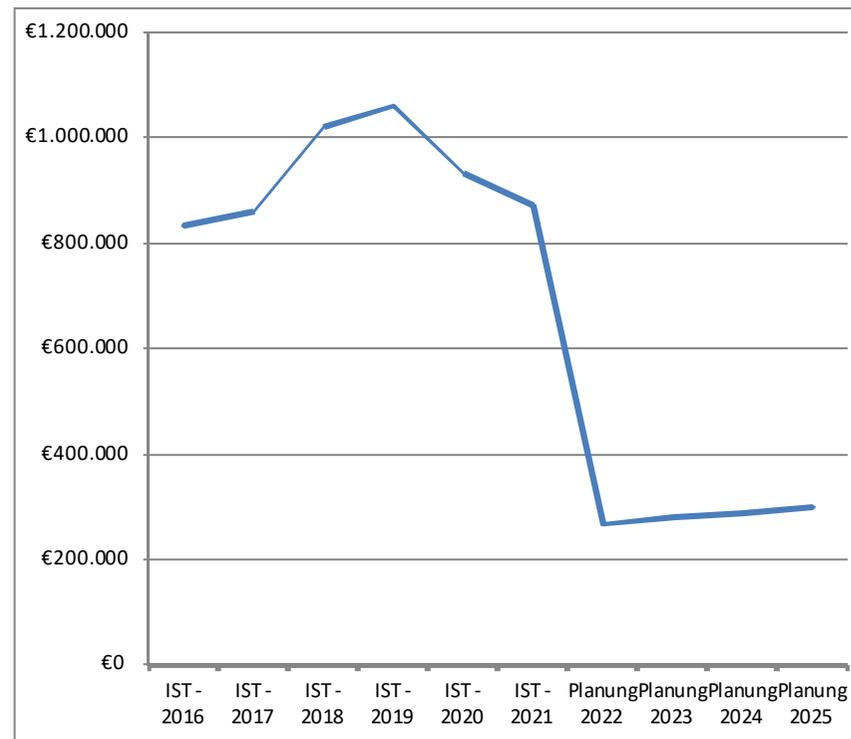
Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 02.11.2021 berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

| Maßnahme | Teilhaushalt I: | 2021 | | 2022 | | 2023 | | spätere Jahre bis: 2025 | |
|---|--|------|--------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|-------------------------|------------------|
| | | Soll | Soll | Einzahlungen | Auszahlungen | Einzahlungen | Auszahlungen | Einzahlungen | Auszahlungen |
| | Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 7 | Erweiterung Baugebiet "Im Heiter II" | - | 11.279 | - | 200.000 | - | - | - | - |
| 8 | Maßnahmen am Bauhof (Anschaffung von Geräten) | - | - | - | 5.000 | - | 5.000 | - | 10.000 |
| 9 | Maßnahmen am Spielplatz | - | 2.898 | - | 5.000 | - | 5.000 | - | 10.000 |
| 11 | Maßnahmen am Friedhof (Glockenturm) | - | - | 20.000 | 33.000 | - | - | - | - |
| 12 | An- und Verkauf von Grundstücken (Ankauf Westerwälder Hof) | - | - | - | 350.000 | - | - | - | - |
| | zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten | | | 4.000 | - | 4.000 | - | 8.000 | - |
| Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen | | | | 24.000 | 593.000 | 4.000 | 10.000 | 8.000 | 20.000 |
| <u>Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:</u> | | | | | -569.000 € | | -6.000 € | | -12.000 € |

H. Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der "Einheitskasse" der Verbandsgemeinde)

| Haushaltsjahr | Veränderung (lt. Haushalts- und Finanzplanung) | | | Veränderung (zum Stand 31.12.2020) | Bestand zum 31.12. |
|---------------|---|--|--|--|-----------------------|
| | ordentliche Ein- und Auszahlungen (F23) | Saldo Investitions-tätigkeit (F 33) | Saldo Ein- und Auszahlung Investitionskredite (F 36) | | |
| IST - 2016 | | | | | 833.064 € |
| IST - 2017 | | | | 28.139 € | 861.204 € |
| IST - 2018 | | | | 159.866 € | 1.021.070 € |
| IST - 2019 | | | | 38.624 € | 1.059.694 € |
| IST - 2020 | | | | -129.076 € | 930.618 € |
| IST - 2021 | Stand: 02.11.2021 | | | -59.883 € | 870.735 € |
| Planung 2022 | -34.330 € | -569.000 € | 0 € | -603.330 € | 267.405 € |
| Planung 2023 | 17.470 € | -6.000 € | 0 € | 11.470 € | 278.875 € |
| Planung 2024 | 14.870 € | -6.000 € | 0 € | 8.870 € | 287.745 € |
| Planung 2025 | 16.170 € | -6.000 € | 0 € | 10.170 € | 297.915 € |



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2022 voraussichtlich:

870.735 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2022 einen Fehlbetrag von 34.330 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -569.000 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 603.330 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Die voraussichtlichen Verbindlichkeiten bzw. Forderungen gegenüber den Jagdgenossen betragen zum 31.12.2021 rd. 31.922,63 € (10.408,80 € OT Helmenzen, 21.513,83 € OT Oberölfen)

I. Übersicht der Haushalts- und Finanzlage (sog. Haushaltsanalyse)

| | lfd. Nr. | Kennzahl | Formel | Jahr | Kennzahl in % |
|---------------|----------|-------------------------|---|------|---------------|
| Ertragslage | 1 | Aufwanddeckungsgrad | $= \frac{\text{ordentliche Erträge} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$ | 2022 | 92,99 |
| | 2 | Drittfinanzierungsquote | $= \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} * 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$ | 2022 | 61,74 |
| Vermögenslage | 3 | Anlagenintensität | $= \frac{\text{Anlagevermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$ | 2018 | 68,71 |
| Finanzlage | 4 | Anlagendeckungsgrad II | $= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$ | 2018 | 139,94 |

Zur Ermittlung der Kennzahlen wurde die Bilanz des letzten festgestellten Jahresabschlusses zum 31.12.2018 sowie die Daten der Haushaltsplanung 2022 herangezogen.

1. Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil ordentliche Aufwendungen (E 15 + E 18) durch ordentliche Erträge (E 8 + E 17) gedeckt werden können. Sie dient der Beurteilung der Haushaltsgesamtsituation und insbesondere der Einhaltung generationengerechten Handelns. Durch eine vollständige Deckung, also mind. 100 %, wird das finanzielle Gleichgewicht innerhalb der Ergebnisrechnung erreicht und eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben.

Die Generationengerechtigkeit ist nicht gegeben, da die ordentlichen Aufwendungen nicht zu 100 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Dies ist insbesondere den Transferaufwendungen sowie den in Anspruch genommenen Sach- und Dienstleistungen zur Unterhaltung des Anlagevermögens geschuldet.

2. Drittfinanzierungsquote

Die Drittfinanzierungsquote stellt dar, inwieweit die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontenart 415 aus E 2, 437-439 aus E 4 und 443-445 aus E 5) die Belastungen durch Abschreibungen (E 11) auffangen. Hierdurch wird ein Teil der Vermögenslage der Gemeinde veranschaulicht.

Die Ortsgemeinde hat in der Vergangenheit ihr Anlagevermögen überwiegend aus Beiträgen und Zuwendungen finanziert, sodass diese Quote 61,74 % ausweist.

3. Anlagenintensität

Eine weitere Kennzahl zur Darstellung und Interpretation der Vermögenslage bildet die Anlagenintensität. Sie stellt den Anteil des Anlagevermögens (A 1) am Gesamtvermögen (Bilanzsumme) auf der Aktivseite der Bilanz dar. Ein hoher Anteil des Anlagevermögens schränkt die Flexibilität und Anpassungsfähigkeit an Veränderungen des Verwaltungsumfeldes ein, da es sich dabei um langfristig gebundenes Vermögen handelt. Bei kommunalen Einrichtungen liegen naturgemäß hohe Anlagepositionen vor. Aufgrund des hohen Infrastrukturvermögens gibt es kaum Möglichkeiten dies zu ändern. Als Richtwert kann man annehmen, dass die Anlagenintensität in der Regel bei über 80 % liegt.

Die Ortsgemeinde weist zum 31.12.2018 eine Anlagenintensität von 68,71% aus. Sie ist damit vergleichsweise niedrig. Daher lässt sich hier durchaus von einer ausreichenden Flexibilität der Vermögenslage sprechen.

4. Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad II ist eine Bilanzkennzahl zur Interpretation der Finanzlage und bietet die Möglichkeit zur Darstellung finanzieller Stabilität. Man nennt sie auch "Silberne Bilanzregel", da durch das Einbeziehen des langfristigen Fremdkapitals (Investitionskredite) auch Verbindlichkeiten zur Deckung des Vermögens herangezogen werden. Danach soll Vermögen, welches einer längeren Nutzungsdauer unterliegt möglichst langfristig finanziert werden. Deshalb sollte der Deckungsgrad deutlich über 100 % liegen (Ziel 110 % bis 150 %).

Der Anlagendeckungsgrad II der Ortsgemeinde liegt zum 31.12.2018 über 100 %. Die "Silberne Bilanzregel" wird eingehalten. Dennoch sollte man bei zukünftigen vermögensbildenden Maßnahmen auf eine entsprechende Finanzierung achten.

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld
Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2022/2023

47 Helmenzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Ergebnishaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|----------|--|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 534.934,62 | 531.100,00 | 533.500,00 | 534.800,00 | 556.400,00 | 567.500,00 |
| | 401100 Grundsteuer A | 5.547,93 | 6.000,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| | 401200 Grundsteuer B | 87.104,17 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 |
| | 401300 Gewerbesteuer | 80.907,13 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| | 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 315.040,97 | 334.000,00 | 334.000,00 | 334.000,00 | 355.000,00 | 365.000,00 |
| | 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 9.899,05 | 8.000,00 | 8.500,00 | 8.800,00 | 8.900,00 | 9.000,00 |
| | 403300 Hundesteuer | 3.628,00 | 2.600,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | 405210 Familienleistungsausgleich | 32.807,37 | 35.500,00 | 36.500,00 | 37.500,00 | 38.000,00 | 39.000,00 |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 208.389,26 | 348.800,00 | 319.750,00 | 385.450,00 | 382.300,00 | 384.100,00 |
| | 411110 Schlüsselzuweisung A | 205.803,00 | 318.000,00 | 289.000,00 | 355.000,00 | 353.000,00 | 355.000,00 |
| | 413200 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land | 2.193,00 | | | | | |
| | 413300 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 393,26 | | | | | |
| | 415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | | 30.800,00 | 30.750,00 | 30.450,00 | 29.300,00 | 29.100,00 |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.558,46 | 45.300,00 | 44.900,00 | 43.450,00 | 42.050,00 | 41.650,00 |
| | 431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) | 330,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | 432240 Entgelte - für das Bestattungswesen | 1.538,46 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | 432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen | 3.690,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | 437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten | | 28.800,00 | 28.450,00 | 27.000,00 | 25.650,00 | 25.300,00 |
| | 439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte | | 2.400,00 | 2.350,00 | 2.350,00 | 2.300,00 | 2.250,00 |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 9,00 | 100,00 | 10.050,00 | 10.050,00 | 10.050,00 | 10.050,00 |
| | 441200 Mieten und Pachten | 9,00 | 100,00 | 10.050,00 | 10.050,00 | 10.050,00 | 10.050,00 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.631,60 | 1.800,00 | 5.300,00 | 5.300,00 | 5.300,00 | 5.300,00 |
| | 442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.315,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| | 442490 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen öffentlichen Bereich | | | | | | |
| | 442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen | 90,00 | | | | | |
| | 442510 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen | 170,00 | | | | | |
| | 442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen | 6.056,60 | 500,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 81.254,00 | 20.000,00 | 19.000,00 | 19.000,00 | 19.000,00 | 19.000,00 |
| | 462500 Konzessionsabgaben | 18.240,00 | 20.000,00 | 19.000,00 | 19.000,00 | 19.000,00 | 19.000,00 |

Ergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2022/2023

47 Helmenzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Ergebnishaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|-----------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| | 466120 Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 62.100,00 | | | | | |
| | 466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 914,00 | | | | | |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 837.776,94 | 947.100,00 | 932.500,00 | 998.050,00 | 1.015.100,00 | 1.027.600,00 |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 32.429,09 | 33.600,00 | 35.200,00 | 35.200,00 | 35.200,00 | 35.200,00 |
| | 501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher | 12.877,84 | 12.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| | 501400 Rats- und Ausschussmitglieder | 473,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | 502900 Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen | | 15.000,00 | | | | |
| | 502910 Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen | 13.141,25 | | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| | 507910 Ehrensoldrückstellungen | 3.237,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | 511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold | 2.700,00 | 2.600,00 | 2.700,00 | 2.700,00 | 2.700,00 | 2.700,00 |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 45.674,73 | 92.050,00 | 99.050,00 | 90.550,00 | 90.750,00 | 90.550,00 |
| | 522001 Aufwendungen für Wärmeenergie | | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | 522002 Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) | 2.526,49 | 8.950,00 | 7.450,00 | 7.450,00 | 7.450,00 | 7.450,00 |
| | 522003 Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung | 1.464,67 | 3.750,00 | 3.950,00 | 3.950,00 | 3.950,00 | 3.950,00 |
| | 522004 Aufwendungen für Abfallbeseitigung | 1.315,44 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | 523110 Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen | 548,15 | 4.600,00 | 13.100,00 | 4.600,00 | 4.600,00 | 4.600,00 |
| | 523130 Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) | 64,43 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | 523132 Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) | 30,62 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | 523230 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten | | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| | 523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 13.662,12 | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 |
| | 523381 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Wirtschaftswege Oberöfen | | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | 523500 Fahrzeugunterhaltung | 257,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | 523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) | 1.242,38 | 3.200,00 | 3.200,00 | 3.200,00 | 3.200,00 | 3.200,00 |
| | 524900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 184,45 | 200,00 | | | 200,00 | |
| | 525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände | 2.432,38 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| | 525431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung | 20.134,86 | 20.000,00 | 20.500,00 | 20.500,00 | 20.500,00 | 20.500,00 |
| | 525432 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Wirtschaftswege Oberöfen | | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | 525500 Kostenerstattungen - an private Unternehmen | - 468,06 | 4.500,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | 525510 Kostenerstattungen - an private Unternehmen | 2.279,80 | | | | | |
| | 525900 Kostenerstattungen - an Sonstige | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

Ergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2022/2023

47 Helmenzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Ergebnishaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|------------|--|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| E11 | Abschreibungen | | 93.900,00 | 93.050,00 | 86.800,00 | 71.300,00 | 70.100,00 |
| | 532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | 5.050,00 | 4.700,00 | 4.600,00 | 4.200,00 | 3.550,00 |
| | 534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| | 535000 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen | | 80.200,00 | 80.000,00 | 74.800,00 | 62.300,00 | 62.200,00 |
| | 538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge | | 2.600,00 | 2.400,00 | 2.400,00 | | |
| | 538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 2.550,00 | 2.450,00 | 1.500,00 | 1.300,00 | 850,00 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 710.822,36 | 725.200,00 | 765.100,00 | 789.100,00 | 811.100,00 | 823.100,00 |
| | 541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | 543100 Gewerbesteuerumlage | 7.284,36 | 9.100,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| | 544210 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen | 355.627,00 | 360.000,00 | 379.000,00 | 391.000,00 | 395.000,00 | 401.000,00 |
| | 544230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen | 347.811,00 | 356.000,00 | 379.000,00 | 391.000,00 | 409.000,00 | 415.000,00 |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 32.037,15 | 10.280,00 | 10.430,00 | 10.430,00 | 10.430,00 | 10.430,00 |
| | 561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 21,42 | | | | | |
| | 561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 168,86 | | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| | 562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 4.559,30 | | | | | |
| | 563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen | 337,96 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | 563400 Telefon, Datenübertragungskosten | | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| | 563900 Sonstiges | 10,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | 564100 Versicherungsbeiträge | 2.992,81 | 3.960,00 | 3.960,00 | 3.960,00 | 3.960,00 | 3.960,00 |
| | 564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen | 519,15 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| | 565510 Einzelwertberichtigung | 21.905,80 | | | | | |
| | 568100 Grundsteuer | 16,82 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 |
| | 568200 Kraftfahrzeugsteuer | | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| | 569200 Verfügungsmittel | | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| | 569320 Ehrengaben | 1.260,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| | 569900 Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen | 245,03 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 820.963,33 | 955.030,00 | 1.002.830,00 | 1.012.080,00 | 1.018.780,00 | 1.029.380,00 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 16.813,61 | - 7.930,00 | - 70.330,00 | - 14.030,00 | - 3.680,00 | - 1.780,00 |
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 2.780,74 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| | 471430 Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.552,74 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |

Ergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2022/2023

47 Helmenzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Ergebnishaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|------------|--|--------------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| | 472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen | 75,00 | | | | | |
| | 479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 1.153,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| E18 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 15,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | 579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 15,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 2.765,74 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 19.579,35 | - 6.430,00 | - 68.830,00 | - 12.530,00 | - 2.180,00 | - 280,00 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | 19.579,35 | - 6.430,00 | - 68.830,00 | - 12.530,00 | - 2.180,00 | - 280,00 |

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Helmenzen

Hauptplan 2022/2023

47 Helmenzen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|------------|--|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 8.036,14 | 28.470,00 | - 34.330,00 | 17.470,00 | 14.870,00 | 16.170,00 |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | 20.000,00 | | | |
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 1.410,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.410,00 | 4.000,00 | 24.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 22.448,60 | | | | | |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 100.001,56 | 430.000,00 | 593.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 122.450,16 | 430.000,00 | 593.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 121.040,16 | - 426.000,00 | - 569.000,00 | - 6.000,00 | - 6.000,00 | - 6.000,00 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | - 129.076,30 | - 397.530,00 | - 603.330,00 | 11.470,00 | 8.870,00 | 10.170,00 |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | | | | | | |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 129.076,30 | 397.530,00 | 603.330,00 | - 11.470,00 | - 8.870,00 | - 10.170,00 |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | | | | | |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 129.076,30 | 397.530,00 | 603.330,00 | - 11.470,00 | - 8.870,00 | - 10.170,00 |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | | | | | | |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | 129.076,30 | 397.530,00 | 603.330,00 | - 11.470,00 | - 8.870,00 | - 10.170,00 |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | - 129.076,30 | - 397.530,00 | - 603.330,00 | 11.470,00 | 8.870,00 | 10.170,00 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | - 8.036,14 | 28.470,00 | - 34.330,00 | 17.470,00 | 14.870,00 | 16.170,00 |

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Teilhaushalte **nach § 4 Abs. 9 und II GemHVO**

Ergebnis- und Finanzhaushalt Helmenzen

Hauptplan 2022/2023

47 Helmenzen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"

| Ifd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|------------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | 30.800,00 | 30.750,00 | 30.450,00 | 29.300,00 | 29.100,00 |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.558,46 | 45.300,00 | 44.900,00 | 43.450,00 | 42.050,00 | 41.650,00 |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 9,00 | 100,00 | 10.050,00 | 10.050,00 | 10.050,00 | 10.050,00 |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.631,60 | 1.800,00 | 5.300,00 | 5.300,00 | 5.300,00 | 5.300,00 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 19.154,00 | 20.000,00 | 19.000,00 | 19.000,00 | 19.000,00 | 19.000,00 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 32.353,06 | 98.000,00 | 110.000,00 | 108.250,00 | 105.700,00 | 105.100,00 |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 32.429,09 | 33.600,00 | 35.200,00 | 35.200,00 | 35.200,00 | 35.200,00 |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 45.674,73 | 92.050,00 | 99.050,00 | 90.550,00 | 90.750,00 | 90.550,00 |
| E11 | Abschreibungen | | 93.900,00 | 93.050,00 | 86.800,00 | 71.300,00 | 70.100,00 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 10.131,35 | 10.280,00 | 10.430,00 | 10.430,00 | 10.430,00 | 10.430,00 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 88.335,17 | 229.930,00 | 237.830,00 | 223.080,00 | 207.780,00 | 206.380,00 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 55.982,11 | - 131.930,00 | - 127.830,00 | - 114.830,00 | - 102.080,00 | - 101.280,00 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | | | | | | |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | - 55.982,11 | - 131.930,00 | - 127.830,00 | - 114.830,00 | - 102.080,00 | - 101.280,00 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | - 55.982,11 | - 131.930,00 | - 127.830,00 | - 114.830,00 | - 102.080,00 | - 101.280,00 |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 51.256,16 | - 97.030,00 | - 93.330,00 | - 84.830,00 | - 85.030,00 | - 84.830,00 |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | 20.000,00 | | | |
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 1.410,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.410,00 | 4.000,00 | 24.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |

Ergebnis- und Finanzhaushalt Helmenzen

Hauptplan 2022/2023

47 Helmenzen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"

| Ifd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts- jahres | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres |
|-------------|--|--|---|-------------------------------------|--|---|---|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 22.448,60 | | | | | |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 100.001,56 | 430.000,00 | 593.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 122.450,16 | 430.000,00 | 593.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 121.040,16 | - 426.000,00 | - 569.000,00 | - 6.000,00 | - 6.000,00 | - 6.000,00 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts | - 172.296,32 | - 523.030,00 | - 662.330,00 | - 90.830,00 | - 91.030,00 | - 90.830,00 |

Ergebnis- und Finanzhaushalt Helmenzen

Hauptplan 2022/2023

47 Helmenzen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

| Ifd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |
|------------|---|--------------------------------------|---|-----------------------------|--|--|--|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 534.934,62 | 531.100,00 | 533.500,00 | 534.800,00 | 556.400,00 | 567.500,00 |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 208.389,26 | 318.000,00 | 289.000,00 | 355.000,00 | 353.000,00 | 355.000,00 |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 62.100,00 | | | | | |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 805.423,88 | 849.100,00 | 822.500,00 | 889.800,00 | 909.400,00 | 922.500,00 |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 710.722,36 | 725.100,00 | 765.000,00 | 789.000,00 | 811.000,00 | 823.000,00 |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 21.905,80 | | | | | |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 732.628,16 | 725.100,00 | 765.000,00 | 789.000,00 | 811.000,00 | 823.000,00 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 72.795,72 | 124.000,00 | 57.500,00 | 100.800,00 | 98.400,00 | 99.500,00 |
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 2.780,74 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| E18 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 15,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 2.765,74 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 75.561,46 | 125.500,00 | 59.000,00 | 102.300,00 | 99.900,00 | 101.000,00 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | 75.561,46 | 125.500,00 | 59.000,00 | 102.300,00 | 99.900,00 | 101.000,00 |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 43.220,02 | 125.500,00 | 59.000,00 | 102.300,00 | 99.900,00 | 101.000,00 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts | 43.220,02 | 125.500,00 | 59.000,00 | 102.300,00 | 99.900,00 | 101.000,00 |

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2018

(letzter festgestellter Jahresabschluss)

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva | | | Passiva | | |
|---------|---|--------------|---------|---|--------------|
| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2018 | Nr. | Bezeichnung | 31.12.2018 |
| | Aktivseite | | | Passivseite | |
| I. | Anlagevermögen | 2.405.789,90 | 1. | Eigenkapital | 2.317.169,87 |
| I.1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 66.208,67 | I.1. | Kapitalrücklage | 2.180.322,67 |
| I.1.1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | I.2. | Sonstige Rücklagen | |
| I.1.2. | Geleistete Zuwendungen | | I.3. | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 136.847,20 |
| I.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | 66.208,67 | I.4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | |
| I.1.4. | Geschäfts- oder Firmenwert | | 2. | Sonderposten | 1.088.559,56 |
| I.1.5. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | 2.1. | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | |
| I.2. | Sachanlagen | 2.335.626,82 | 2.2. | Sonderposten zum Anlagevermögen | 1.049.533,15 |
| I.2.1. | Wald, Forsten | 14.819,65 | 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen | 449.522,54 |
| I.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 75.504,65 | 2.2.2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 536.306,93 |
| I.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 140.229,57 | 2.2.3. | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 63.703,68 |
| I.2.4. | Infrastrukturvermögen | 2.021.913,93 | 2.3. | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | |
| I.2.5. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | 2.4. | Sonderposten mit Rücklageanteil | |
| I.2.6. | Kunstgegenstände, Denkmäler | | 2.5. | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 39.026,41 |
| I.2.7. | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 12.552,00 | 2.6. | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | |
| I.2.8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 17.151,80 | 2.7. | sonstige Sonderposten | |
| I.2.9. | Pflanzen, Tiere | | 3. | Rückstellungen | 26.055,00 |
| I.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 53.455,22 | 3.1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 26.055,00 |
| I.3. | Finanzanlagen | 3.954,41 | 3.2. | Steuerrückstellungen | |
| I.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | 3.3. | Rückstellungen für latente Steuern | |
| I.3.2. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | 3.4. | Sonstige Rückstellungen | |
| I.3.3. | Beteiligungen | 3.954,41 | 4. | Verbindlichkeiten | 60.325,85 |
| I.3.4. | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | 4.1. | Anleihen | |
| I.3.5. | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | 4.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | |
| I.3.6. | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | |
| I.3.7. | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | | 4.2.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | |

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva | | | Passiva | | |
|--------|---|--------------|---------|--|------------|
| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2018 | Nr. | Bezeichnung | 31.12.2018 |
| 1.3.8. | Sonstige Ausleihungen | | 4.3. | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | |
| 2. | Umlaufvermögen | 1.094.657,87 | 4.4. | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | |
| 2.1. | Vorräte | | 4.5. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 436,81 |
| 2.1.1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | 4.6. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | |
| 2.1.2. | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | 4.7. | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | |
| 2.1.3. | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | 4.8. | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | |
| 2.1.4. | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | 4.9. | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 64,08 |
| 2.2. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.094.657,87 | 4.10. | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 26.700,89 |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 44.593,31 | 4.11. | Sonstige Verbindlichkeiten | 33.124,07 |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | 9.501,55 |
| 2.2.3. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | | |
| 2.2.4. | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | |
| 2.2.5. | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | | |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 1.050.064,56 | | | |
| 2.2.7. | sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 2.2.8. | Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen | | | | |
| 2.3. | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | |
| 2.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | |
| 2.3.2. | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | |
| 2.4. | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | | |
| 3. | Ausgleichsposten für latente Steuern | | | | |
| 4. | Rechnungsabgrenzungsposten | 1.164,06 | | | |
| 4.1. | Disagio | | | | |
| 4.2. | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 1.164,06 | | | |
| 5. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | |

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva | | | Passiva | | |
|---------------|--------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2018 | Nr. | Bezeichnung | 31.12.2018 |
| | Summe Aktiv | 3.501.611,83 | | Summe Passiv | 3.501.611,83 |

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

47 Helmenzen

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

| | bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel | Ansatz des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme | Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme) |
|---|--|----------------------------|--|--|--|---|--|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | | |
| Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" | | | | | | | |
| Leistung: 114201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke | | | | | | | |
| Maßnahme: 7 Erweiterung Baugebiet "Im Heiter II" vormals: An- und Verkauf von Grundstücken (Restflächen Umlegung B8) | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 200.000,00 | | | | 200.000,00 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | - 200.000,00 | | | | - 200.000,00 |
| Erläuterungen: 114201-029900-7-9: Planungskosten und Kosten für die Erstellung der Erschließungsstraße | | | | | | | |
| Leistung: 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte | | | | | | | |
| Maßnahme: 8 Maßnahmen am Bauhof (bzw. Anschaffung von Geräten) | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.402,55 | | | | | | 2.402,55 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 48.389,10 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 68.389,10 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 45.986,55 | - 5.000,00 | - 5.000,00 | - 5.000,00 | - 5.000,00 | - 5.000,00 | - 65.986,55 |
| Erläuterungen: 114301-082900-8-4: Investitionspauschale 5.000 € für Gesamthaushalt | | | | | | | |
| Leistung: 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum | | | | | | | |
| Maßnahme: 9 Maßnahmen am Spielplatz | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 38.521,54 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 58.521,54 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 38.521,54 | - 5.000,00 | - 5.000,00 | - 5.000,00 | - 5.000,00 | - 5.000,00 | - 58.521,54 |
| Erläuterungen: 366101-082900-9-4: Pauschal für Spielgeräte | | | | | | | |
| Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen | | | | | | | |
| Maßnahme: 11 Maßnahmen am Friedhof | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 20.000,00 | | | | | 20.000,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 98.997,68 | 33.000,00 | | | | | 131.997,68 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 98.997,68 | - 13.000,00 | | | | | - 111.997,68 |

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

47 Helmenzen

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

| | bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel | Ansatz des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme | Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme) |
|---|--|----------------------------|--|--|--|---|--|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | | |
| Erläuterungen: 553001-039210-11-3: Glockenturm 553001-082900-11-4: Bänke 553001-231400-11-11: Leader-Förderung für Glockenturm | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|--|--|--|--|---------------------|
| Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten | | | | | | | |
| Maßnahme: 12 An- und Verkauf von Grundstücken (allgemein) | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 330.000,00 | 350.000,00 | | | | | 680.000,00 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 330.000,00 | - 350.000,00 | | | | | - 680.000,00 |

Erläuterungen: 573101-039100-12-9: 2022: Erwerb Westerwälder Hof (295.000 € Kaufpreis, 14.750 € Grunderwerbssteuer, 10.531 € Maklerprovision, Rest Nebenkosten)

| | | | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|-----------------------|
| Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" : | 2.402,55 | 20.000,00 | | | | | 22.402,55 |
| Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" : | 515.908,32 | 593.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | | 1.138.908,32 |
| Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" : | - 513.505,77 | - 573.000,00 | - 10.000,00 | - 10.000,00 | - 10.000,00 | | - 1.116.505,77 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|-----------------------|
| Summe Einzahlungen Gesamt: | 2.402,55 | 20.000,00 | | | | | 22.402,55 |
| Summe Auszahlungen Gesamt: | 515.908,32 | 593.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | | 1.138.908,32 |
| Saldo Gesamt: | - 513.505,77 | - 573.000,00 | - 10.000,00 | - 10.000,00 | - 10.000,00 | | - 1.116.505,77 |

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---|---|--|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 111001 | Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien | | | | | | | |
| 431200 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 330 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 466140 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K) | E7 Sonstige laufende Erträge | 914 | | | | | |
| <i>Bem.: für ehem. Ortsbürgermeister</i> | | | | | | | | |
| Summe Ertrag: | | | 1.244 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 501100 | Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 12.878 | 12.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 |
| 501400 | Rats- und Ausschussmitglieder (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 473 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 507910 | Ehrensoldrückstellungen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 3.237 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| <i>Bem.: für aktiven Ortsbürgermeister</i> | | | | | | | | |
| 511300 | Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 2.700 | 2.600 | 2.700 | 2.700 | 2.700 | 2.700 |
| <i>Bem.: Ehrensold für ehem. Ortsbürgermeister</i> | | | | | | | | |
| 525430 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 890 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| <i>Bem.: Mitteilungsblatt u.a.</i> | | | | | | | | |
| 541900 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K) | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| <i>Bem.: Wohlfahrtspflege: Kriegsgräberfürsorge 100 €</i> | | | | | | | | |
| 561200 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 21 | | | | | |
| 563100 | Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 338 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| <i>Bem.: Internet 250 €, Büromaterial 250 €</i> | | | | | | | | |
| 563900 | Sonstiges (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 10 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| <i>Bem.: Öffentlichkeitsarbeit</i> | | | | | | | | |
| 564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 419 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| <i>Bem.: Gemeinde- und Städtebund</i> | | | | | | | | |
| 569200 | Verfügungsmittel (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|--|---|---------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 569320 | Ehrengaben (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 1.260 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 |
| <i>Bem.: Ehejubiläen, Senioreng Geburtstage u.a.</i> | | | | | | | | |
| Summe Aufwand: | | | 22.326 | 22.300 | 23.400 | 23.400 | 23.400 | 23.400 |
| Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien: | | | - 21.082 | - 22.200 | - 23.300 | - 23.300 | - 23.300 | - 23.300 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---------------|--|--|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 114201 | Liegenschaften - unbebaute Grundstücke | | | | | | | |
| 441200 | Mieten und Pachten (K) | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 9 | 100 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| | | Summe Ertrag: | 9 | 100 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 568100 | Grundsteuer (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 17 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| | <i>Bem.: Stückländereien Grundsteuer A</i> | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | 17 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| | Gesamt 114201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke: | | - 8 | 80 | 30 | 30 | 30 | 30 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|----------------------|--|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 114301 | Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte | | | | | | | |
| 415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | 150 | 150 | 150 | 150 | 50 |
| 481000 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (K) | E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | 22.300 | 22.450 | 22.450 | 20.050 | 19.900 |
| Summe Ertrag: | | | | 22.450 | 22.600 | 22.600 | 20.200 | 19.950 |
| 502900 | Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | | 15.000 | | | | |
| 502910 | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 12.885 | | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 522002 | Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 102 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| 522003 | Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 189 | | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 523130 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 523132 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15 | | | | | |
| 523500 | Fahrzeugunterhaltung (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 257 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 523600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 814 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| | <i>Bem.: 1.000 € Pauschale</i> | | | | | | | |
| 534000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K) | E11 Abschreibungen | | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 538100 | Abschreibungen auf Fahrzeuge (K) | E11 Abschreibungen | | 2.600 | 2.400 | 2.400 | | |
| 538500 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K) | E11 Abschreibungen | | 550 | 550 | 550 | 550 | 300 |
| 561500 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 169 | | 150 | 150 | 150 | 150 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---|---|---------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 564100 | Versicherungsbeiträge (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 332 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| 568200 | Kraftfahrzeugsteuer (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| Summe Aufwand: | | | 14.763 | 22.450 | 22.600 | 22.600 | 20.200 | 19.950 |
| Gesamt 14301 Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte: | | | - 14.763 | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---|--|---------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 114601 | Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet | | | | | | | |
| 564100 | Versicherungsbeiträge (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 2.518 | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 2.600 |
| <i>Bem.: Haftpflicht-, Unfall- und Eigenschadenversicherung</i> | | | | | | | | |
| Summe Aufwand: | | | 2.518 | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 2.600 |
| Gesamt 114601 Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet: | | | - 2.518 | - 2.600 | - 2.600 | - 2.600 | - 2.600 | - 2.600 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|--|--|--|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 121201 | Wahlen und sonstige Abstimmungen | | | | | | | |
| 524900 | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 200 | | | 200 | |
| <i>Bem.: 2024: Kommunal-/ Europawahl</i> | | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | | 200 | | | 200 | |
| | | Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen: | | - 200 | | | - 200 | |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|----------------------|---|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 281001 | Heimatspflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen | | | | | | | |
| 525900 | Kostenerstattungen - an Sonstige (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | <i>Bem.: Karnevalsfrauen und Hobbyclub u.a.</i> | | | | | | | |
| 564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | <i>Bem.: Arbeitskreis Heimatgeschichte</i> | | | | | | | |
| 569900 | Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 245 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| | <i>Bem.: Seniorenfahrt und -feier u.a.</i> | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | 345 | 3.200 | 3.200 | 3.200 | 3.200 | 3.200 |
| Gesamt 281001 | Heimatspflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen: | | - 345 | - 3.200 | - 3.200 | - 3.200 | - 3.200 | - 3.200 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---|---|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| | Bemerkung | | | | | | | |
| 366101 | Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum | | | | | | | |
| 522003 | Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 62 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 523110 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 523600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 232 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 525430 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 534000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K) | E11 Abschreibungen | | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 538500 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K) | E11 Abschreibungen | | 400 | 400 | 350 | 200 | 100 |
| 581000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K) | E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | 4.490 | 4.520 | 4.520 | 4.040 | 3.990 |
| Bem.: interne Verrechnung I14301 mit 20 % | | | | | | | | |
| Summe Aufwand: | | | 294 | 6.290 | 6.320 | 6.270 | 5.640 | 5.490 |
| Gesamt 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum: | | | - 294 | - 6.290 | - 6.320 | - 6.270 | - 5.640 | - 5.490 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---------------|--|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 424101 | Kommunale Sportstätten - Sportplätze, Bolzplätze, Reitplätze, Tennisplätze | | | | | | | |
| 522003 | Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 791 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| 523110 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500 | 9.000 | 500 | 500 | 500 |
| | <i>Bem.: 2022: Sanierung Rasenfläche Sportplatz</i> | | | | | | | |
| 538500 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K) | E11 Abschreibungen | | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| | | Summe Aufwand: | 791 | 1.700 | 10.200 | 1.700 | 1.700 | 1.700 |
| | Gesamt 424101 Kommunale Sportstätten - Sportplätze, Bolzplätze, Reitplätze, Tennisplätze: | | - 791 | - 1.700 | - 10.200 | - 1.700 | - 1.700 | - 1.700 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|--|---|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 511001 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne | | | | | | | |
| 442490 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen öffentlichen Bereich (K) | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| Summe Ertrag: | | | | | | | | |
| 562900 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 4.559 | | | | | |
| Summe Aufwand: | | | 4.559 | | | | | |
| Gesamt 511001 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne: | | | - 4.559 | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---------------|---|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 541001 | Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben | | | | | | | |
| 415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | 28.300 | 28.250 | 27.950 | 26.800 | 26.700 |
| 437000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 23.600 | 23.450 | 22.100 | 20.750 | 20.400 |
| 442430 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.315 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
| | <i>Bem.: Unterhaltungspauschale AWB für Glascontainer</i> | | | | | | | |
| 442500 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen (K) | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 90 | | | | | |
| 442510 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen (K) | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 170 | | | | | |
| 462500 | Konzessionsabgaben (K) | E7 Sonstige laufende Erträge | 18.240 | 20.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 |
| | | Summe Ertrag: | 19.815 | 73.200 | 72.000 | 70.350 | 67.850 | 67.400 |
| 522002 | Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.309 | 6.500 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| | <i>Bem.: Strom Straßenbeleuchtung</i> | | | | | | | |
| 523380 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.555 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| | <i>Bem.: Jährl. Straßenunterhaltungs- und Winterdienstpauschale 10.000 €</i> | | | | | | | |
| 523600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 171 | | | | | |
| 525430 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 333 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| | <i>Bem.: Einsatz VG- Bauhof</i> | | | | | | | |
| 525431 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.135 | 20.000 | 20.500 | 20.500 | 20.500 | 20.500 |
| 525500 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | - 468 | 4.500 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| | <i>Bem.: Unterhaltung / Wartung Straßenbeleuchtung</i> | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---|--|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 525510 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.280 | | | | | |
| 532000 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K) | E11 Abschreibungen | | 5.050 | 4.700 | 4.600 | 4.200 | 3.550 |
| 534000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K) | E11 Abschreibungen | | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 |
| 535000 | Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K) | E11 Abschreibungen | | 72.200 | 72.200 | 67.100 | 54.600 | 54.500 |
| 538500 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K) | E11 Abschreibungen | | 1.000 | 900 | | | |
| 564100 | Versicherungsbeiträge (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 7 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 581000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K) | E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | 2.245 | 2.260 | 2.260 | 2.020 | 1.995 |
| <i>Bem.: interne Verrechnung I14301 mit 10 %</i> | | | | | | | | |
| Summe Aufwand: | | | 30.323 | 132.755 | 130.820 | 124.720 | 111.580 | 110.805 |
| Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben: | | | - 10.508 | - 59.555 | - 58.820 | - 54.370 | - 43.730 | - 43.405 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|----------------------|---|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 551001 | Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen | | | | | | | |
| 415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | | Summe Ertrag: | | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 522003 | Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 263 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| 523110 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 406 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 523600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 25 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 535000 | Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K) | E11 Abschreibungen | | 650 | 650 | 650 | 650 | 650 |
| 581000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K) | E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | 6.735 | 6.780 | 6.780 | 6.060 | 5.985 |
| | <i>Bem.: interne Verrechnung I 14301 mit 30 %</i> | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | 694 | 8.735 | 8.780 | 8.780 | 8.060 | 7.985 |
| Gesamt 551001 | Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen: | | - 694 | - 8.535 | - 8.580 | - 8.580 | - 7.860 | - 7.785 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---------------|--|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| | Bemerkung | | | | | | | |
| 553001 | Friedhofs- und Bestattungswesen | | | | | | | |
| 432240 | Entgelte - für das Bestattungswesen (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.538 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 439000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 2.400 | 2.350 | 2.350 | 2.300 | 2.250 |
| 442900 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K) | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 390 | 500 | | | | |
| | | Summe Ertrag: | 1.928 | 6.900 | 6.350 | 6.350 | 6.300 | 6.250 |
| 502910 | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 257 | | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 522002 | Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 116 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 522003 | Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 160 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 522004 | Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.315 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 523110 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 142 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 523130 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 64 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 523132 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15 | | | | | |
| 523600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 524900 | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 184 | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|-------------|---|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonnr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 525430 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.171 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| | Bem.: Einsatz Bauhof-VG | | | | | | | |
| 534000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K) | E11 Abschreibungen | | 1.900 | 1.900 | 1.900 | 1.900 | 1.900 |
| 538500 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K) | E11 Abschreibungen | | 300 | 300 | 300 | 250 | 150 |
| 564100 | Versicherungsbeiträge (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 135 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| 564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 581000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K) | E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | 8.830 | 8.890 | 8.890 | 7.930 | 7.930 |
| | Bem.: interne Verrechnung I 14301 mit 40 % | | | | | | | |
| | | Summe Aufwand: | 3.560 | 21.180 | 21.740 | 21.740 | 20.730 | 20.630 |
| | | Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen: | - 1.632 | - 14.280 | - 15.390 | - 15.390 | - 14.430 | - 14.380 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|--|---|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 554001 | Naturschutz und Landschaftspflege (Ökokonto- bzw. Ausgleichsflächen) | | | | | | | |
| 523110 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| <i>Bem.: Pflege Ausgleichsflächen</i> | | | | | | | | |
| Summe Aufwand: | | | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Gesamt 554001 Naturschutz und Landschaftspflege (Ökokonto- bzw. Ausgleichsflächen): | | | | - 100 | - 100 | - 100 | - 100 | - 100 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---------------|---|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 555901 | Feld- und Wirtschaftswege | | | | | | | |
| 415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | 2.150 | 2.150 | 2.150 | 2.150 | 2.150 |
| 432300 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.690 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 437000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 5.200 | 5.000 | 4.900 | 4.900 | 4.900 |
| 442900 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K) | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.667 | | | | | |
| | | Summe Ertrag: | 9.357 | 17.350 | 17.150 | 17.050 | 17.050 | 17.050 |
| 523380 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.107 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 523381 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Wirtschaftswege Oberölfen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 525430 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 38 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 525432 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Wirtschaftswege Oberölfen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 535000 | Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K) | E11 Abschreibungen | | 7.350 | 7.150 | 7.050 | 7.050 | 7.050 |
| | | Summe Aufwand: | 8.144 | 17.350 | 17.150 | 17.050 | 17.050 | 17.050 |
| | Gesamt 555901 Feld- und Wirtschaftswege: | | 1.212 | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---------------|--|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| | Bemerkung | | | | | | | |
| 573101 | Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten | | | | | | | |
| 441200 | Mieten und Pachten (K) | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| | <i>Bem.: Pauschale für noch festzusetzende Pacht</i> | | | | | | | |
| 442900 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K) | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| | <i>Bem.: Nebenkostenerstattung</i> | | | | | | | |
| | | Summe Ertrag: | | | 14.000 | 14.000 | 14.000 | 14.000 |
| 522001 | Aufwendungen für Wärmeenergie (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 522002 | Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 522003 | Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 522004 | Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 523110 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 523130 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 523132 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | <i>Bem.: Schornsteinfegearbeiten, Feuerlöscherüberprüfungen, etc.</i> | | | | | | | |
| 523230 | Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| 523600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 563400 | Telefon, Datenübertragungskosten (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---|---|---------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 564100 | Versicherungsbeiträge (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | 850 | 850 | 850 | 850 | 850 |
| Summe Aufwand: | | | | 13.350 | 13.350 | 13.350 | 13.350 | 13.350 |
| Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten: | | | | - 13.350 | 650 | 650 | 650 | 650 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---------------|--|--|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| | Bemerkung | | | | | | | |
| 611001 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 401100 | Grundsteuer A (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 5.548 | 6.000 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| | Bem.: Hebesatz 300 % | | | | | | | |
| 401200 | Grundsteuer B (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 87.104 | 85.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 |
| | Bem.: Hebesatz 365 % | | | | | | | |
| 401300 | Gewerbesteuer (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 80.907 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 |
| | Bem.: Hebesatz 380 % | | | | | | | |
| 402100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 315.041 | 334.000 | 334.000 | 334.000 | 355.000 | 365.000 |
| 402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 9.899 | 8.000 | 8.500 | 8.800 | 8.900 | 9.000 |
| 403300 | Hundesteuer (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 3.628 | 2.600 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 405210 | Familienleistungsausgleich (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 32.807 | 35.500 | 36.500 | 37.500 | 38.000 | 39.000 |
| 411110 | Schlüsselzuweisung A (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 205.803 | 318.000 | 289.000 | 355.000 | 353.000 | 355.000 |
| 413200 | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 2.193 | | | | | |
| 413300 | Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 393 | | | | | |
| 466120 | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K) | E7 Sonstige laufende Erträge | 62.100 | | | | | |
| | | Summe Ertrag: | 805.424 | 849.100 | 822.500 | 889.800 | 909.400 | 922.500 |
| 543100 | Gewerbesteuerumlage (K) | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 7.284 | 9.100 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| 544210 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K) | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 355.627 | 360.000 | 379.000 | 391.000 | 395.000 | 401.000 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---|---|--|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 544230 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen (K) | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 347.811 | 356.000 | 379.000 | 391.000 | 409.000 | 415.000 |
| 565510 | Einzelwertberichtigung (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 21.906 | | | | | |
| Summe Aufwand: | | | 732.628 | 725.100 | 765.000 | 789.000 | 811.000 | 823.000 |
| Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen: | | | 72.796 | 124.000 | 57.500 | 100.800 | 98.400 | 99.500 |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

| Leistung-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | | | | | |
|---------------|---|--|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr 2020 | Vorjahr 2021 | Planjahr 2022 | Planjahr 2023 | Planjahr 2024 | Planjahr 2025 |
| Bemerkung | | | | | | | | |
| 612001 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | |
| 471430 | Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) <small>Bem.: Verzinsung des Kassenbestandes</small> | E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.553 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 472000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K) | E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 75 | | | | | |
| 479200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K) | E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.153 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | | Summe Ertrag: | 2.781 | 1.600 | 1.600 | 1.600 | 1.600 | 1.600 |
| 579100 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K) | E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 15 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | | Summe Aufwand: | 15 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft: | | 2.766 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | | Ertrag Gesamt: | 840.558 | 971.000 | 956.550 | 1.022.100 | 1.036.750 | 1.049.100 |
| | | Aufwand Gesamt: | 820.978 | 977.430 | 1.025.380 | 1.034.630 | 1.038.930 | 1.049.380 |
| | | Gesamt: | 19.579 | - 6.430 | - 68.830 | - 12.530 | - 2.180 | - 280 |