

Ortsgemeinde Mammelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen



Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

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
 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nach § 38 Abs. 6 GemHVO
 - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
 - Entwicklung der Investitionskredite und Schuldenübersicht
 - Finanzierung der Investitionskredite
 - Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit („Freie Finanzspitze“)
 - Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der „Einheitskasse“)
 - Berechnung Höchstbetrag der 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 31.12.2023 (bzw. letzter festgestellter Jahresabschluss)
 - Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres nach § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO sowie detaillierte Schuldenübersicht (nur Investitionskredite)
 - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
 - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

**Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Mammelzen für die Haushaltsjahre 2025 und 2026**

vom

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

**§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.466.444 €	1.680.215 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.705.320 €	1.586.670 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	-238.876 €	93.545 €
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-7.126 €	-265.935 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.000 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	475.000 €	210.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-470.000 €	-210.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	477.126 €	475.935 €
Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	-491.626 €	-490.635 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
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 2025	Haushaltsjahr 2026
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

Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	60.000 €	120.000 €

§ 5 Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	420 v. H.	420 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	530 v. H.	530 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	450 v. H.	450 v. H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	50 €	50 €
für den zweiten Hund	80 €	80 €
für jeden weiteren Hund	120 €	120 €
für jeden gefährlichen Hund	600 €	600 €

§ 6 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	2.509.423 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	2.270.547 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	2.364.092 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027 beträgt	2.380.067 € .

§ 7

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
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 €

§ 8

Wertgrenze für Investitionen

	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.	0 €	0 €

Mammelzen, den
Ortsgemeinde Mammelzen

.....

Stefan Schmidt
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 15, öffentlich aus.

Mammelzen, den

Ortsgemeinde Mammelzen

.....

Stefan Schmidt

Ortsbürgermeister

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2025 und 2026:

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 15, von
bis ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld

Im Auftrag

.....

Annette Stinner

Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Ortsgemeinde Mammelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2025 / 2026

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 2023 (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 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.

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 2025 / 2026 wurde die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2024 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt.

Haushaltsvermerke:

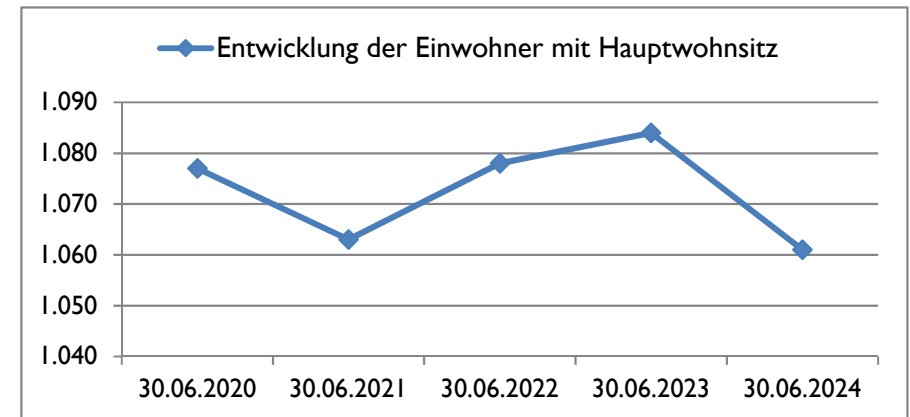
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

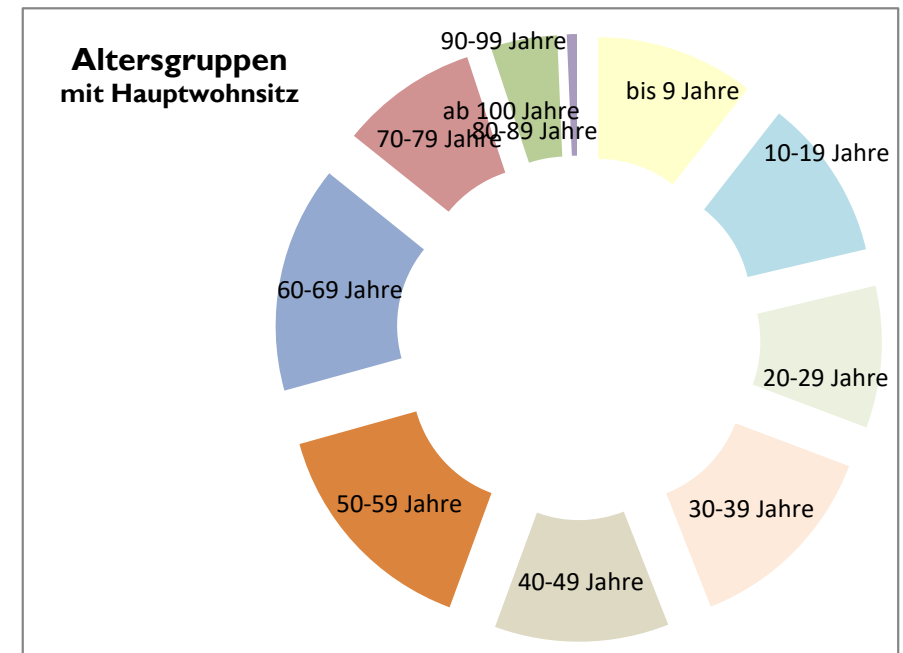
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Hauptwohnsitz	Nebenwohnsitz	Insgesamt
30.06.2020	1.077	44	1.121
30.06.2021	1.063	45	1.108
30.06.2022	1.078	44	1.122
30.06.2023	1.084	44	1.128
30.06.2024	1.061	41	1.102



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2024)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	112	11%
10-19 Jahre	114	11%
20-29 Jahre	100	9%
30-39 Jahre	141	13%
40-49 Jahre	123	12%
50-59 Jahre	160	15%
60-69 Jahre	160	15%
70-79 Jahre	97	9%
80-89 Jahre	47	4%
90-99 Jahre	7	1%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	1061	100%

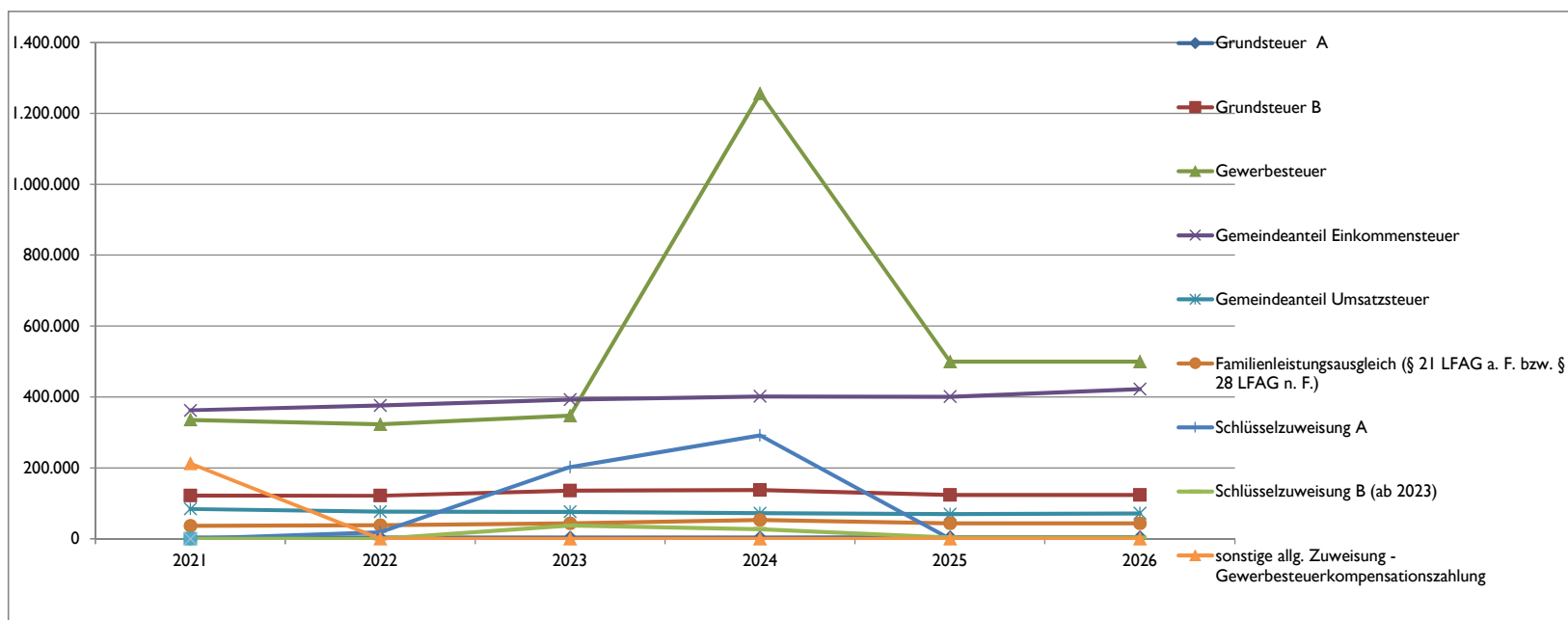


D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO - Muster 26)				Entwicklung des Eigenkapitals - Muster 28		Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO - Muster 27)					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag	aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapital-quote	lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	J. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €								
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2020	-96.245	2.241.595	56,9	1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2020	370.358	13.538	356.820
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2021	173.061	2.414.656	65,3	2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2021	-305.595	13.723	-319.319
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2022	-79.919	2.334.737	65,8	3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2022	-27.245	13.911	-41.156
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2023	82.191	2.416.928	67,4	4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2023	135.005	14.102	120.903
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2024	92.495	2.509.423	-	5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2024	123.795	14.300	109.495
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2025	-238.876	2.270.547	-	6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2025	-7.126	14.500	-21.626
7	Zwischensumme			-67.293		7	vorzutragender Betrag				205.117
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	93.545	2.364.092	-	8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-265.935	14.700	-280.635
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	15.975	2.380.067	-	9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	45.775	14.900	30.875
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	18.165	2.398.232	-	10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	45.975	15.100	30.875
11	Summe			60.392		11	Summe				-13.768

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge zum Stand 31.12.2023	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Planung-Erträge	Planung-Erträge
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Grundsteuer A	3.729	3.595	3.881	3.656	4.700	4.700
Grundsteuer B	121.847	121.556	136.161	137.291	124.000	124.000
Gewerbesteuer	335.781	323.019	347.810	1.256.227	500.000	500.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	362.607	376.438	392.922	401.962	401.000	422.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	84.096	77.007	76.294	72.568	70.000	72.000
Hundesteuer	3.373	3.531	4.972	4.787	5.000	5.000
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.)	36.748	38.450	43.466	53.067	44.000	44.000
Summe	948.180	943.597	1.005.507	1.929.557	1.148.700	1.171.700
Schlüsselzuweisung A	0	18.358	202.393	291.919	0	0
Schlüsselzuweisung B (ab 2023)	0	0	37.179	27.578	3.700	3.700
sonstige allg. Zuweisung - Gewerbesteuerkompensationszahlung	212.479	0	0	0	0	0
Summe	1.160.659	961.955	1.245.079	2.249.054	1.152.400	1.175.400



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung A und Umlagen

Steuerkraft	2021	2022	2023	2024	2025	2026
IST-Einnahme aus dem Zeitraum (Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	1.10.19 - 30.9.20	1.10.20 - 30.9.21	1.10.21 - 30.9.22	1.10.22 - 30.9.23	1.10.23 - 30.9.24	Hochrechnung
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Grundsteuer A	2.643 €	2.646 €	2.984 €	3.198 €	3.002 €	3.861 €
Grundsteuer B	105.624 €	105.284 €	134.013 €	137.231 €	134.822 €	108.792 €
Gewerbesteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	864.278 €	388.836 €	330.779 €	238.391 €	580.476 €	712.814 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	356.963 €	354.445 €	374.198 €	396.145 €	393.068 €	401.177 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	83.491 €	85.216 €	80.128 €	76.377 €	72.245 €	70.631 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.	36.555 €	37.307 €	38.109 €	41.096 €	51.179 €	44.076 €
Steuerkraftmesszahl	1.449.554 €	973.734 €	960.211 €	892.438 €	1.234.792 €	1.341.352 €

Allgemeine Finanzausweisungen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	1077	1063	1078	1084	1061	1061
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	1.345,92 €	916,02 €	890,73 €	823,28 €	1.163,80 €	1.264,23 €
durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz	1.165,66 €	1.189,31 €	1.807,01 €	1.477,28 €	1.469,57 €	1.396,09 €
zur FAumlage herangezogener Steuerkraftanteil	180,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (78,5% bis 2022) 2023: gem. § 13 Abs. 3 LFAG abhängig von Meldung durch Land	915,04 €	933,61 €	1.099,34 €	1.122,73 €	1.116,87 €	1.061,03 €
Anteil am Landesdurchschnitt der Steuerkraft	115,46%	77,02%	49,29%	55,73%	79,19%	90,56%
Schlüsselzuweisung A je EW (bis 2022 Ausgleich zu 100 %; ab 2023 Ausgleich zu 90 %)	0,00 €	17,59 €	187,75 €	269,51 €	0,00 €	0,00 €
Schlüsselzuweisung A	0,00 €	18.698,17 €	202.394,50 €	292.148,84 €	0,00 €	0,00 €
Zuweisung Zentrale Orte (VG, Stadt AK, Horhausen, FF)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	1.449.554 €	992.432 €	1.162.606 €	1.184.587 €	1.234.792 €	1.341.352 €
---	--------------------	------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

kommunale Umlagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kreisumlage	44,50%	44,50%	40,00%	43,00%	45,50%	46,00%
	645.052 €	441.632 €	465.042 €	509.372 €	561.830 €	617.022 €
Verbandsgemeindeumlage	44,50%	44,50%	44,00%	44,00%	44,00%	46,00%
	645.052 €	441.632 €	511.546 €	521.218 €	543.308 €	617.022 €

Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Gewerbesteuerumlage	27.768 €	26.865 €	26.129 €	76.071 €	40.000 €	40.000 €
Finanzausgleichumlage	19.414 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe der Umlagen	1.337.286 €	910.129 €	1.002.717 €	1.106.661 €	1.145.138 €	1.274.044 €

Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2025 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2023 bis 30.09.2024 errechnet. Der Berechnung liegen die vom Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur (ISIM) mitgeteilten Nivellierungssätze für die Grundsteuer A von 345 v. H. und für die Grundsteuer B von 465 v. H. zugrunde.

Der Nivellierungssatz der Gewerbesteuer beträgt 380 v. H. (abzüglich Gesamtvervielfältiger der Gewerbesteuerumlage von 35 v. H. = 345 v. H.)

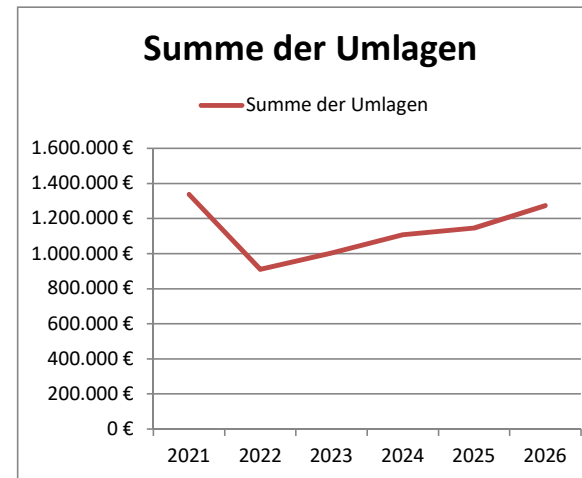
Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2025 ein "Schwellenwert" von 76 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Der für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A maßgebliche Wert kann gemäß § 13 Abs. 3 LFAG in Ausnahmefällen jedoch auch vom Land festgesetzt werden. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft beträgt 1.469,57 €. Der Schwellenwert beträgt 1.116,87 €. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter diesem Bezugswert liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A. Die Differenz zwischen Steuerkraft je Einwohner der Ortsgemeinde und dem Schwellenwert wird zu 90 % ausgeglichen.

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 1.163,80€ / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 79,19 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit über dem maßgeblichen Schwellenwert. Die Ortsgemeinde erhält daher keine Schlüsselzuweisung A.

Zur bedarfsgerechten Finanzausstattung erhält die Kommune neben der Schlüsselzuweisung A eine Schlüsselzuweisung B, welche die ortsspezifischen Mehrbedarfe wie Schulansatz oder Ansatz für Kindertagesbetreuung durch entsprechende Zulagen berücksichtigt.

Die Verbandsgemeindeumlage beträgt einheitlich 44,00 %. Die Umlage des Kreises wird für alle relevanten Einnahmen einheitlich mit 45,50 % angenommen.

Die Steuerkraftzahlen für die Umlageberechnungen 2026 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2024 und 2025 errechnet und gerundet. Die tatsächliche weitere Entwicklung der Steuereinnahmen bleibt jedoch abzuwarten.



G. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung B

Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr

2025

Berechnung Ausgleichsmesszahl § 15 LFAG	
Einwohner zum 30.06.2024	1061
Ansatz für die Gemeinde (§ 15 Abs. 3 Satz 2 LFAG)	30%
Hauptansatz	318

<u>Nebenansätze</u>	
Schulansatz (§ 15 Abs. 4 Nr. 2 LFAG)	
Anzahl Schüler allgemein	0
Anzahl Schüler mit Förderbedarf	0
Anzahl Schüler insgesamt	0
Gewichtung Schüler allgemein	50%
Anzahl Schüler allgemein nach Gewichtung	0
Gewichtung Schüler mit Förderbedarf	150%
Anzahl Schüler mit Förderbedarf nach Gewichtung	0
Schülerzahl für Nebenansatz	0
Faktor für die Gemeinde	3,3
Somit Schulansatz	0
Ansatz für Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4 Nr. 3 LFAG)	
Anzahl der Kinder (0-5 Jahre zzgl. einzuschulende Kinder)	68
Faktor für die Gemeinde	2
Somit Ansatz für Kindertagesbetreuung	136

<u>Gesamtansatz für Schlüsselzuweisung B</u>	
Hauptansatz + Nebenansätze	454
Grundbetrag	825 €
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	374.550 €

<u>Berechnung der Finanzkraftmesszahl</u>	
Steuerkraftmesszahl	1.234.792 €
Schlüsselzuweisung A	- €
Summe:	1.234.792 €
Ansatz für Ortsgemeinden	30%
Finanzkraftmesszahl	370.438 €
Unterschiedsbetrag zwischen	4.112 €
Ausgleichsmesszahl und	
Finanzkraftmesszahl	
Wenn Ausgleichsmesszahl größer	
als Finanzkraftmesszahl, dann	
Ausgleich der Differenz zu	90%
Schlüsselzuweisung B somit	3.701 €

H. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Im Rahmen der jährlichen Jahresabschlussarbeiten sind für das jeweilige Haushaltsjahr Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich zum Ausgleich von starken Schwankungen bei Gewerbesteuerzahlungen gem. § 38 Abs. 6 GemHVO zu bilden. Durch die Bildung der Sonderposten wird zusätzlicher Aufwand im laufenden Jahr produziert, während im Folgejahr, in dem die Umlagen zu zahlen sind, die Auflösung der Sonderposten zu einem Ertrag im Ergebnishaushalt führen und das Jahresergebnis entsprechend verbessern wird.

Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer (für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 u. U. vorläufige Daten)					Saldo	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2022	2023	Summe	Vergleichswert (= der beiden Haushaltsjahre)	2025	in €	Kreisumlage	Verbands- gemeindeumlage	Finanzaus- gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2024)
I.10.20-30.9.21	I.10.21-30.9.22			I.10.23.-30.9.24		45,5%	44,0%	0,0%	
388.836 €	330.779 €	719.615 €	359.808 €	580.476 €	220.669 €	100.404 €	97.094 €	- €	197.498 €
2023	2024	Summe	Vergleichswert (= der beiden Haushaltsjahre)	2026	in €	Kreisumlage	Verbands- gemeindeumlage	Finanzaus- gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2025)
I.10.21-30.9.22	I.10.22-30.9.23			I.10.24-30.9.25		46,0%	46,0%	0,0%	
330.779 €	238.391 €	569.170 €	284.585 €	712.814 €	428.229 €	196.985 €	196.985 €	- €	393.971 €

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 328.705 € wird im Haushaltsjahr 2024 als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht und in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2025 als Ertrag aufgelöst, um die Belastungen durch höhere Zahlungen der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen sowie der Finanzausgleichsumlage teilweise auszugleichen.

I. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2025 und 2026 ist nachstehend dargestellt.

Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.12.2024 berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

		2024		2025		2026		spätere Jahre bis: 2028	
		Soll	Soll						
Maß- nahme	Teilhaushalt I:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
13	Investitionsmaßnahmen an der Weiheranlage (Entschlammung Weiheranlage)	-	7.777	-	400.000	-	200.000	-	-
16	Anschaffung bewegliches Anlagevermögen (Geschwindigkeitsmessgerät, zwei Aushängeschilde)	-	605	-	8.000	-	-	-	-
18	Maßnahmen an Buswartehallen (Bau Buswartehalle Hüttenhofen)	-	-	5.000	15.000	-	-	-	-
19	Maßnahmen auf dem Friedhof	-	14.024	-	-	-	-	-	-
20	Maßnahmen Dorfgemeinschaftshaus (Sitzgarnituren Außenbereich, neue Küche, neue Musikanlage, neue Kühlung, Rest pauschal)	-	4.322	-	52.000	-	10.000	-	10.000
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				5.000	475.000	-	210.000	-	10.000
Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:				- 470.000		-210.000 €		-10.000 €	

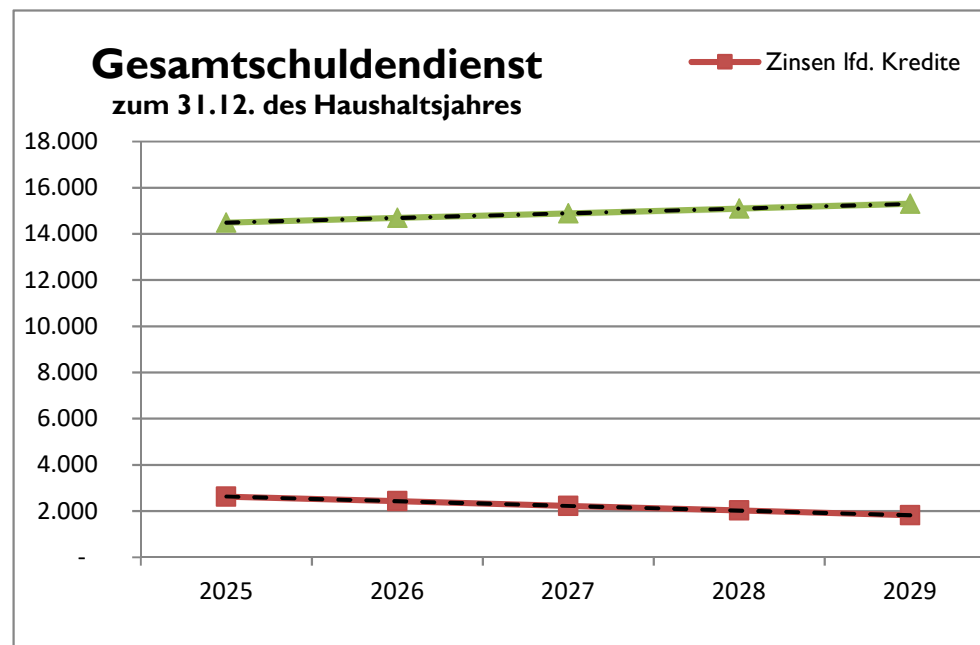
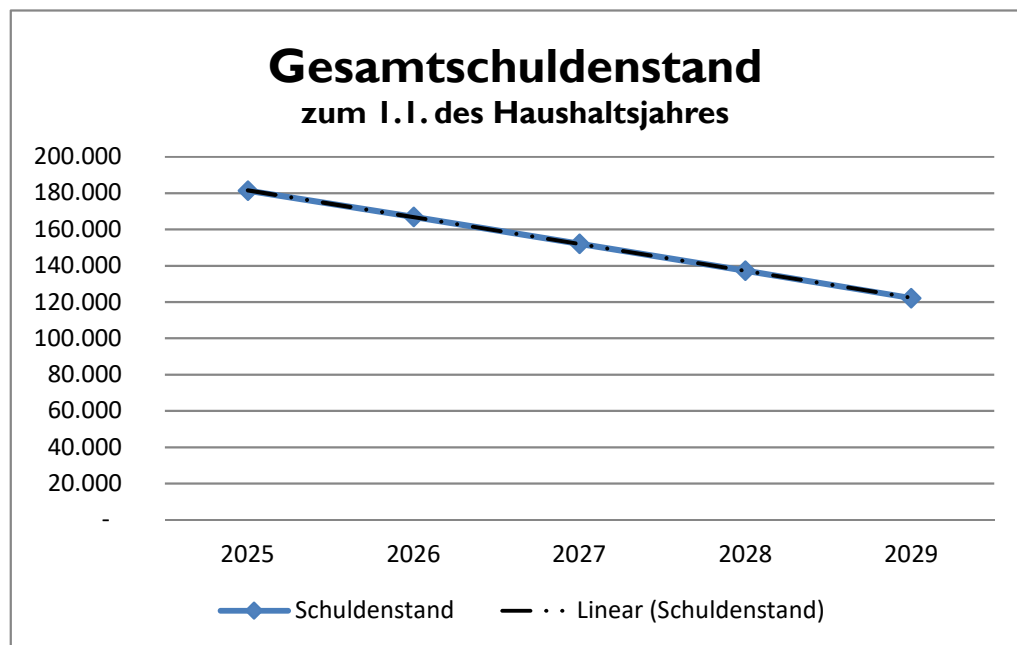
Anmerkung: Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten werden seit dem 01.01.2023 nicht mehr als Einzahlung aus Investitionstätigkeit (Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten), sondern direkt als ordentliche Einzahlung im laufenden Haushaltsjahr verbucht (§ 38 Abs. 4 GemHVO). Eine Darstellung in der Investitionsübersicht entfällt daher.

J. Entwicklung Investitionskredite und Schuldenübersicht

Die Ortsgemeinde Mammelzen tilgt aktuell einen Investitionskredit. Das Darlehen wurde im Jahr 2017 zur Finanzierung der Friedhofshalle bei der Deutschen Kreditbank AG aufgenommen. Die Laufzeit und Zinsbindung des Darlehens erstrecken sich bis zum 30.06.2037. Der Zinssatz des Darlehens beträgt 1,365 %.

Entwicklung der verzinslichen Kredite im Finanzplanungszeitraum bis 2028

Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028	Gesamt
geplante Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
geplante Tilgung	14.491	14.689	14.891	15.094	59.165
"Netto-Kreditaufnahme"	-14.491	-14.689	-14.891	-15.094	-59.165

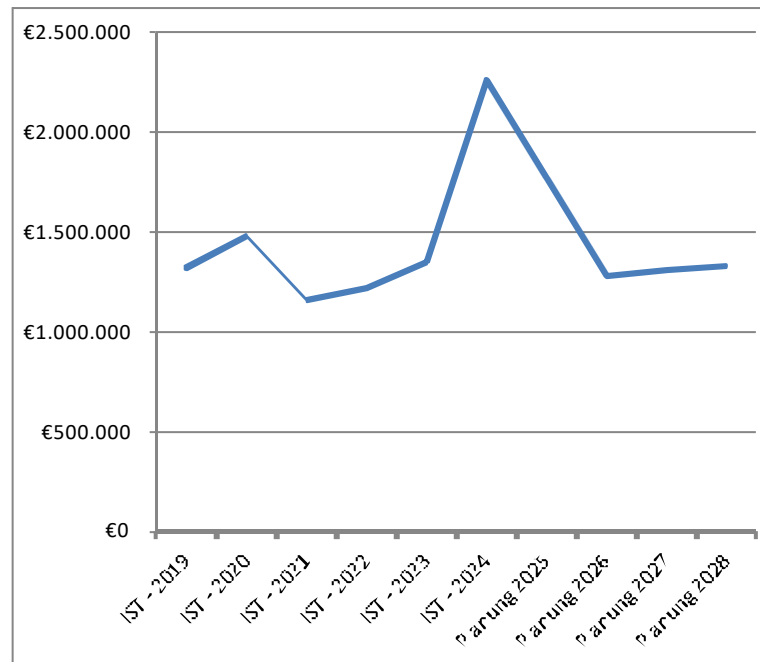


K. Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2025 (Berechnung der sogenannten "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
der Ortsgemeinde Mammelzen							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- jahres 2023	Ansätze des Haushalts- jahres 2024 (einschließlich Nachträge)	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungs- daten des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- jahres 2027	Planungs- daten des Haushalts- jahres 2028
in €							
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite		
			135.005,00 €	123.795,00 €	-7.126,00 €	-265.935,00 €	45.775,00 €
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	14.102,00 €	14.300,00 €	14.500,00 €	14.700,00 €	14.900,00 €
	3	Zwischensumme	120.903,00 €	109.495,00 €	- 21.626,00 €	- 280.635,00 €	30.875,00 €
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			- €	- €	- €
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	120.903,00 €	109.495,00 €	- 21.626,00 €	- 280.635,00 €	30.875,00 €
Endfällige Kredite			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Ortsgemeinden Stand der Einheitskasse)				
keine			keine				

L. Entwicklung der Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der "Einheitskasse" der Verbandsgemeinde ("Liquidität")

Haushaltsjahr	Veränderung (lt. Haushalts- und Finanzplanung)			Veränderung (zum Stand 31.12.)	Bestand zum 31.12.
	ordentliche Ein- und Auszahlungen (F23)	Saldo Investitions- tätigkeit (F 33)	Saldo Ein- und Auszahlung Investitionskredite (F 37)		
IST - 2019					1.321.767 €
IST - 2020				159.160 €	1.480.926 €
IST - 2021				-320.956 €	1.159.970 €
IST - 2022				63.517 €	1.223.487 €
IST - 2023				124.127 €	1.347.614 €
IST - 2024				918.922 €	2.266.536 €
Planung 2025	-7.126 €	-470.000 €	-14.500 €	-491.626 €	1.774.910 €
Planung 2026	-265.935 €	-210.000 €	-14.700 €	-490.635 €	1.284.275 €
Planung 2027	45.775 €	-5.000 €	-14.900 €	25.875 €	1.310.150 €
Planung 2028	45.975 €	-5.000 €	-15.100 €	25.875 €	1.336.025 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2025:

2.266.536 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2025 einen Fehlbetrag von 5.126 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt - 470.000 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 489.626 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Die voraussichtlichen Verbindlichkeiten bzw. Forderungen gegenüber den Jagdgenossen betragen zum 31.12.2024 51.804,34 €.

M. Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Gemäß § 95 Abs. 4 Nr. 3 i. V. m. § 105 Abs. 3 GemO ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite in der Haushaltssatzung festzusetzen. Bei Ortsgemeinden ist der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse mit dem Begriff "Liquiditätskredite" gleichzusetzen. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite/ Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse unterliegt der Genehmigungspflicht der Aufsichtsbehörde.

Die Arbeitsverbände der kommunalen Spitzenverbände haben ein Berechnungsmuster erarbeitet um den Höchstbetrag der Liquiditätskredite einheitlich zu regeln.

Muster 3 I

(zu § 93 Abs. 5 GemO)

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite/ Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025/2026
2	maßgeblicher Berichtszeitraum	2020-2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	- €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 + F 21 b)	1.233.720,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	61.686,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushalt	61.686,00 €
8	Abweichung in Euro	- €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	61.686,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	123.372,00 €

Hinweise:

lfd. Nr. 4, 5, 6 und 7: Zu dem Betrag nach Nr. 4 wird ein Sicherheitszuschlag in Höhe von 5 v. H. des Betrages aus Nr. 5 hinzugerechnet. Bei Doppelhaushalten ist für das zweite Planjahr der Sicherheitszuschlag zu verdoppeln (Nr. 6 + 7).
lfd. Nr. 8: Sofern der in Nr. 9 bzw. 10 errechnete Höchstbetrag aufgrund aktueller Investitionen (Vorfinanzierung von Investitionskrediten) nicht ausreicht, kann der Betrag entsprechend erhöht werden. Änderungen sind zu begründen.

Abweichungen zum Muster:

lfd. Nr. 2 und 3: Betrachtet werden die Kassenbestände jeweils zum 31.12. eines 5-Jahres-Zeitraumes, beginnend ab dem Haushaltsvorjahr (für das Haushaltsjahr 2025: 2020-2024).

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

	lfd. Nr.	Kennzahl	Formel	Jahr	Kennzahl in %
Ertragslage	1	Aufwanddeckungsgrad	$= \frac{\text{ordentliche Erträge} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	2025	84,84
Vermögenslage	2	Drittfinanzierungsquote	$= \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} * 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	2025	56,10
	3	Anlagenintensität	$= \frac{\text{Anlagevermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	2023	61,39
Finanzlage	4	Anlagendeckungsgrad II	$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$	2023	154,51

Zur Ermittlung der Kennzahlen wurde die Bilanz des letzten festgestellten Jahresabschlusses zum 31.12.20123 sowie die Daten der Haushaltsplanung 2025 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 56,10 % 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 31.12.2023 eine Anlagenintensität von 61,39 % aus. Sie ist damit vergleichsweise niedrig. Daher kann man von einer guten 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 31.12.2023 deutlich über 100 %. Die "Silberne Bilanzregel" wird eingehalten.

Ortsgemeinde Mammelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Mammelzen

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.005.507	1.038.200	1.148.700	1.171.700	1.194.700	1.217.700
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	261.037	198.900	22.530	17.520	87.470	56.480
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.800	32.045	43.064	42.845	41.225	41.225
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.620	10.150	10.000	10.000	10.000	10.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.868	2.150	3.150	3.150	2.650	2.650
E7	Sonstige laufende Erträge	21.079	23.000	217.000	413.000	20.000	20.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.344.910	1.304.445	1.444.444	1.658.215	1.356.045	1.348.055
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	34.249	36.700	50.500	50.500	50.500	50.500
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.626	152.250	178.700	168.700	167.700	167.700
E11	Abschreibungen	93.082	71.200	74.600	67.140	59.750	57.770
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.005.072	932.850	986.850	1.278.850	1.062.850	1.054.850
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	16.261	17.150	411.850	18.850	18.850	18.850
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.284.289	1.210.150	1.702.500	1.584.040	1.359.650	1.349.670
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	60.621	94.295	- 258.056	74.175	- 3.605	- 1.615
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	24.712	2.000	22.000	22.000	22.000	22.000
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.142	3.800	2.820	2.630	2.420	2.220
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	21.570	- 1.800	19.180	19.370	19.580	19.780
E20	Ordentliches Ergebnis	82.191	92.495	- 238.876	93.545	15.975	18.165
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.422	4.000	3.630	3.500	3.500	3.500
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.422	4.000	3.630	3.500	3.500	3.500

Ergebnishaushalt Mammelzen

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	82.191	92.495	- 238.876	93.545	15.975	18.165

Ortsgemeinde Mammelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Mammelzen

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.002.634	1.038.200	1.148.700	1.171.700	1.194.700	1.217.700
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	239.572	178.000	3.700	3.700	75.700	44.700
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.043	13.045	20.044	20.045	20.045	20.045
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.563	10.150	10.000	10.000	10.000	10.000
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.986	2.150	3.150	3.150	2.650	2.650
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	20.829	22.000	19.000	19.000	19.000	19.000
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.291.628	1.263.545	1.204.594	1.227.595	1.322.095	1.314.095
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	30.397	33.700	46.500	46.500	46.500	46.500
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	118.500	154.250	178.700	168.700	167.700	167.700
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.001.097	932.850	986.850	1.278.850	1.062.850	1.054.850
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	15.937	17.150	18.850	18.850	18.850	18.850
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.165.931	1.137.950	1.230.900	1.512.900	1.295.900	1.287.900
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	125.697	125.595	- 26.306	- 285.305	26.195	26.195
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.450	2.000	22.000	22.000	22.000	22.000
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.142	3.800	2.820	2.630	2.420	2.220
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	9.308	- 1.800	19.180	19.370	19.580	19.780
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	135.005	123.795	- 7.126	- 265.935	45.775	45.975
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						

Finanzhaushalt Mammelzen

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.347	4.000	3.630	3.500	3.500	3.500
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.347	4.000	3.630	3.500	3.500	3.500
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	135.005	123.795	- 7.126	- 265.935	45.775	45.975
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			5.000			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.697	2.500				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.697	2.500	5.000			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	803					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	3.670	350.000	475.000	210.000	5.000	5.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.473	350.000	475.000	210.000	5.000	5.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.224	- 347.500	- 470.000	- 210.000	- 5.000	- 5.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	138.229	- 223.705	- 477.126	- 475.935	40.775	40.975
F36	Tilgung von Investitionskrediten	14.102	14.300	14.500	14.700	14.900	15.100
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 14.102	- 14.300	- 14.500	- 14.700	- 14.900	- 15.100
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		238.005	491.626	490.635		
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	124.127				25.875	25.875
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	11.954					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	11.954					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 124.127	238.005	491.626	490.635	- 25.875	- 25.875
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 138.229	223.705	477.126	475.935	- 40.775	- 40.975

Finanzhaushalt Mammelzen

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	11.954					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	11.954					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 138.229	223.705	477.126	475.935	- 40.775	- 40.975
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	124.127	- 238.005	- 491.626	- 490.635	25.875	25.875
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	120.903	109.495	- 21.626	- 280.635	30.875	30.875
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

Ortsgemeinde Mammelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

Teilergebnishaushalt Mammelzen

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

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

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	21.465	20.900	18.830	13.820	11.770	11.780
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.800	32.045	43.064	42.845	41.225	41.225
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.620	10.150	10.000	10.000	10.000	10.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.868	2.150	3.150	3.150	2.650	2.650
E7	Sonstige laufende Erträge	21.079	23.000	20.000	20.000	20.000	20.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	99.831	88.245	95.044	89.815	85.645	85.655
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	34.249	36.700	50.500	50.500	50.500	50.500
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.626	152.250	178.700	168.700	167.700	167.700
E11	Abschreibungen	93.082	71.200	74.600	67.140	59.750	57.770
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.355	1.350	2.850	2.850	2.850	2.850
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	16.261	17.150	18.850	18.850	18.850	18.850
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	281.572	278.650	325.500	308.040	299.650	297.670
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 181.741	- 190.405	- 230.456	- 218.225	- 214.005	- 212.015
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 181.741	- 190.405	- 230.456	- 218.225	- 214.005	- 212.015
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.422	4.000	3.630	3.500	3.500	3.500
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.422	4.000	3.630	3.500	3.500	3.500
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 181.741	- 190.405	- 230.456	- 218.225	- 214.005	- 212.015

Teilergebnishaushalt Mammelzen

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.005.507	1.038.200	1.148.700	1.171.700	1.194.700	1.217.700
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	239.572	178.000	3.700	3.700	75.700	44.700
E7	Sonstige laufende Erträge			197.000	393.000		
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.245.079	1.216.200	1.349.400	1.568.400	1.270.400	1.262.400
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.002.717	931.500	984.000	1.276.000	1.060.000	1.052.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			393.000			
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.002.717	931.500	1.377.000	1.276.000	1.060.000	1.052.000
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	242.362	284.700	- 27.600	292.400	210.400	210.400
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	24.712	2.000	22.000	22.000	22.000	22.000
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.142	3.800	2.820	2.630	2.420	2.220
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	21.570	- 1.800	19.180	19.370	19.580	19.780
E20	Ordentliches Ergebnis	263.932	282.900	- 8.420	311.770	229.980	230.180
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	263.932	282.900	- 8.420	311.770	229.980	230.180

Teilfinanzhaushalt Mammelzen

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 11 GemHVO)

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

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen						
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.043	13.045	20.044	20.045	20.045	20.045
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.563	10.150	10.000	10.000	10.000	10.000
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.986	2.150	3.150	3.150	2.650	2.650
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	20.829	22.000	19.000	19.000	19.000	19.000
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	49.421	47.345	52.194	52.195	51.695	51.695
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	30.397	33.700	46.500	46.500	46.500	46.500
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	118.500	154.250	178.700	168.700	167.700	167.700
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.355	1.350	2.850	2.850	2.850	2.850
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	15.937	17.150	18.850	18.850	18.850	18.850
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	167.189	206.450	246.900	236.900	235.900	235.900
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 117.767	- 159.105	- 194.706	- 184.705	- 184.205	- 184.205
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen						
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 117.767	- 159.105	- 194.706	- 184.705	- 184.205	- 184.205
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						

Teilfinanzhaushalt Mammelzen

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 11 GemHVO)

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

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.347	4.000	3.630	3.500	3.500	3.500
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.347	4.000	3.630	3.500	3.500	3.500
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 117.767	- 159.105	- 194.706	- 184.705	- 184.205	- 184.205
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			5.000			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.697	2.500				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.697	2.500	5.000			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	803					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	3.670	350.000	475.000	210.000	5.000	5.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.473	350.000	475.000	210.000	5.000	5.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.224	- 347.500	- 470.000	- 210.000	- 5.000	- 5.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 114.543	- 506.605	- 664.706	- 394.705	- 189.205	- 189.205

Teilfinanzhaushalt Mammelzen

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.002.634	1.038.200	1.148.700	1.171.700	1.194.700	1.217.700
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	239.572	178.000	3.700	3.700	75.700	44.700
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.242.206	1.216.200	1.152.400	1.175.400	1.270.400	1.262.400
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	998.742	931.500	984.000	1.276.000	1.060.000	1.052.000
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen						
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	998.742	931.500	984.000	1.276.000	1.060.000	1.052.000
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	243.464	284.700	168.400	- 100.600	210.400	210.400
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.450	2.000	22.000	22.000	22.000	22.000
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.142	3.800	2.820	2.630	2.420	2.220
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	9.308	- 1.800	19.180	19.370	19.580	19.780
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	252.772	282.900	187.580	- 81.230	229.980	230.180
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						

Teilfinanzhaushalt Mammelzen

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	252.772	282.900	187.580	- 81.230	229.980	230.180
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>252.772</u>	<u>282.900</u>	<u>187.580</u>	<u>- 81.230</u>	<u>229.980</u>	<u>230.180</u>

Ortsgemeinde Mammelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2023

(letzter festgestellter Jahresabschluss)

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
Aktivseite			Passivseite		
1.	Anlagevermögen	2.201.450,88	1.	Eigenkapital	2.416.928,38
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	125.461,11	1.1.	Kapitalrücklage	2.334.737,24
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	82.191,14
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	125.461,11	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	806.806,44
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	2.075.989,77	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	774.334,73
1.2.1.	Wald, Forsten	947,80	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	202.778,94
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	94.372,47	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	571.555,79
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	666.958,46	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.236.072,89	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	554,09	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	32.471,71
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.511,99	2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	58.694,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	25.572,07	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	58.694,00
1.3.	Finanzanlagen		3.2.	Steuerrückstellungen	
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.4.	Sonstige Rückstellungen	
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	294.470,86
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1.	Anleihen	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	210.149,94
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	210.149,94

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
2.	Umlaufvermögen	1.383.099,03	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.136,67
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	285,85
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	- 110,56
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.383.099,03	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.566,61
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	32.374,83	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	62.442,35
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	55,00	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.288,79
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	1.348.278,30			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen	2.390,90			
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	1.638,56			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.638,56			

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
	Summe Aktiv	3.586.188,47		Summe Passiv	3.586.188,47

Ortsgemeinde Mammelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres nach § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO

Detaillierte Schuldenübersicht

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn- Haushaltsvorjahr 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen				
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung				
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	210.150,00	195.855,00	181.364,00	166.675,00
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse				
5	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)				
6	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.				
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	210.150,00	195.855,00	181.364,00	166.675,00

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst					Voraussichtlicher Endstand EUR
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung		Annuität EUR	
						Ø %	EUR	Ø %	EUR		
Bestandsdarlehen											
6701467752 (Konto-Nr 315131)	Deutsche Kreditbank AG (Bürger-Nr 53814)	15.11.2017 30.06.2037	300.000,00	300.000,00	195.854,87	1,3398	2.624,14	7,3988	14.490,86	17.115,00	181.364,01
Zinsen: 1. Laufzeit ab 15.11.2017: 1.3650 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	300.000,00	300.000,00	195.854,87	2.624,14		14.490,86		17.115,00	181.364,01
Gesamtsumme in EUR			300.000,00	300.000,00	195.854,87	2.624,14		14.490,86		17.115,00	181.364,01
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	300.000,00	300.000,00	195.854,87	2.624,14		14.490,86		17.115,00	181.364,01
Summe in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
Summe in EUR		(davon Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00

Ortsgemeinde Mammelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"							
Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
Maßnahme: 16 Anschaffung bewegliches Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.568,87	8.000,00					21.568,87
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 13.568,87	- 8.000,00					- 21.568,87

Erläuterungen: 541001-082900-16-4: 2025: 4.000 € Geschwindigkeitsmessgerät, 4.000 € für zwei neue Aushängekästen

Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
Maßnahme: 18 Maßnahmen an Buswartehallen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.050,00	5.000,00					7.050,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.951,99	15.000,00					21.951,99
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.901,99	- 10.000,00					- 14.901,99

Erläuterungen: 541001-039300-18-3: 2025: 15.000 € Bau Buswartehalle Hüttenhofen
541001-231400-18-5: 2025: Zuschuss Bau Buswartehalle

Leistung: 552001 Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen							
Maßnahme: 13 Investitionsmaßnahmen Weiheranlage Bezeichnung geändert 19.12.2018							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	325.572,07	400.000,00	200.000,00				925.572,07
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 325.572,07	- 400.000,00	- 200.000,00				- 925.572,07

Erläuterungen: 552001-026200-13-1: 2025/2026: Entschlammung Weiheranlage

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
Maßnahme: 20 Maßnahmen Dorfgemeinschaftshaus (inkl. jährl. 5.000,- € Pauschale)							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.652,80						8.652,80

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

67 Mammelzen

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	124.593,62	52.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00		196.593,62
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 115.940,82	- 52.000,00	- 10.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00		- 187.940,82

Erläuterungen: 573101-082900-20-4: jährl. Investitonspauschale 5.000 €; 2025: 3.000 € neue Sitzgarnituren für Außenbereich, 40.000 € neue Küche; 4.000 € neue Musikanlage; 2026: 5.000 € neue Kühlung

Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	10.702,80	5.000,00					15.702,80
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	470.686,55	475.000,00	210.000,00	5.000,00	5.000,00		1.165.686,55
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	- 459.983,75	- 470.000,00	- 210.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00		- 1.149.983,75

Summe Einzahlungen Gesamt:	10.702,80	5.000,00					15.702,80
Summe Auszahlungen Gesamt:	470.686,55	475.000,00	210.000,00	5.000,00	5.000,00		1.165.686,55
Saldo Gesamt:	- 459.983,75	- 470.000,00	- 210.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00		- 1.149.983,75

Ortsgemeinde Mammelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	270	200	200	200	200	200
431900	Sonstige (u. a. Verwaltungsgebühren, Beglaubigungsgebühren) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100	100	100	100	100
441100	Erträge aus Verkäufen (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	580					
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Bem.: Auflösung Ehrensoldrückstellung für ehemaligen Ortsbürgermeister								
	Summe Ertrag:		850	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.401	14.500	17.000	17.000	17.000	17.000
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	540	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Bem.: Sitzungsgelder								
507910	Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.986	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Bem.: Bildung Ehrensoldrückstellung für aktiven Ortsbürgermeister								
511300	Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.392	4.200	10.000	10.000	10.000	10.000
Bem.: Ehrensold für ehem. Ortsbgm								
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.078	1.300	1.200	1.200	1.200	1.200
Bem.: u.a. Mitteilungsblatt VG (1 €/ Einwohner)								
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	55	50	50	50	50	50
Bem.: Förderung der Wohlfahrtspflege (Kriegsgräberfürsorge und Pauschale je 25,- €)								
562400	Datenverarbeitung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	212	150	300	300	300	300
Bem.: Kosten für Homepage								
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	707	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.301	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Bem.: u.a. Verpflegung, Getränke anlässlich Sitzungen								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	545	600	600	600	600	600
Bem.: 569200	Mitgliedsbeitrag GStB Verfükungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	334	600	600	600	600	600
569320	Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.323	1.500	1.800	1.800	1.800	1.800
Summe Aufwand:			31.873	31.100	40.750	40.750	40.750	40.750
Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:			- 31.023	- 29.800	- 39.450	- 39.450	- 39.450	- 39.450

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
I 14201	Liegenschaften - unbebaute Grundstücke							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	298	250	400	400	400	400
	Bem.: landwirtschaftliche Flächen							
		Summe Ertrag:	298	250	400	400	400	400
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	687	600	800	800	800	800
	Bem.: wkB: An der Ziegelhütte 15a, Ringstr. 20, Siegener Str. 46 sowie Flur 12 Nr. 8 (Schulstraße 3)							
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100				
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.405	500	2.000	2.000	2.000	2.000
	Bem.: VG-Bauhof							
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			150	150	150	150
	Bem.: Pacht Grundstück Regenrückhaltebecken							
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	286	300	300	300	300	300
	Bem.: GrdSt A: Stückländereien; GrdSt B: Flur 6, Nr. 237; und 230 sowie Siegener Str. 46							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43	120	109	105	105	105
	Bem.: iLv I 14301 3 %							
		Summe Aufwand:	3.422	1.620	3.359	3.355	3.355	3.355
	Gesamt I 14201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke:		- 3.124	- 1.370	- 2.959	- 2.955	- 2.955	- 2.955

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
I 14202	Liegenschaften - bebaute Grundstücke							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.140	7.140	7.140	7.140	7.140	7.140
	Bem.: Miete Siegener Str. 52							
441201	Nebenkostenerstattung aus Vermietungen und Verpachtungen von Geschäfts- und Wohngebäuden (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.460	2.460	2.460	2.460	2.460	2.460
	Bem.: Nebenkosten Siegener Str. 52							
		Summe Ertrag:	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600
522001	Aufwendungen für Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	887	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Bem.: Siegener Str. 52							
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	735	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: Siegener Str. 52							
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	326	500	500	500	500	500
	Bem.: Siegener Str. 52							
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
	Bem.: Siegener Str. 52							
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	164	500	500	500	500	500
	Bem.: u.a. Schornsteinfegergebühren, Wartung Heizung							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: Bauhof VG							
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	2.754	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	234	150	250	250	250	250

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	301	350	350	350	350	350
Bem.: Siegener Str. 52								
Summe Aufwand:			5.401	9.750	9.850	9.850	9.850	9.850
Gesamt I I4202 Liegenschaften - bebaute Grundstücke:			4.199	- 150	- 250	- 250	- 250	- 250

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
I 14301	Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte							
481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.422	4.000	3.630	3.500	3.500	3.500
		Summe Ertrag:	1.422	4.000	3.630	3.500	3.500	3.500
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	447	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	33	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193					
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	512	500	130			
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	237	500	500	500	500	500
		Summe Aufwand:	1.422	4.000	3.630	3.500	3.500	3.500
	Gesamt I 14301 Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte:							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)		Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
I 14601	Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet								
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		3.360	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
<i>Bem.: Unfall-, Haftpflicht-, Eigenschadenversicherung</i>									
	Summe Aufwand:			3.360	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	Gesamt I 14601 Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet:			- 3.360	- 3.500	- 3.500	- 3.500	- 3.500	- 3.500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
I21201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500	500	500		
	Bem.: Kostenerstattungen für Druckkosten der Stimmzettel							
		Summe Ertrag:		500	500	500		
524900	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000		
	Bem.: 2025: Bundestagswahl, 2026: Landtagswahl							
		Summe Aufwand:		1.000	1.000	1.000		
	Gesamt I21201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			- 500	- 500	- 500		

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
281001	Heimatspflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen							
441100	Erträge aus Verkäufen (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	142					
		Summe Ertrag:	142					
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.300	1.300	2.300	2.300	2.300	2.300
	Bem.: Frauenchor und MGV je 500, ASV 300 € (1.000 € pauschal)							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	30	100	100	100	100	100
	Bem.: u.a. Mitgliedsbeitrag Abreitskreis für Heimatgeschichte							
569900	Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.067	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Bem.: u.a. Seniorenausflug bzw. -feier, weitere gemeindliche Veranstaltungen							
		Summe Aufwand:	5.397	5.400	7.400	7.400	7.400	7.400
Gesamt 281001 Heimatspflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:			- 5.255	- 5.400	- 7.400	- 7.400	- 7.400	- 7.400

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
366101	Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum							
462900	Sonstige laufende Erträge (z. B. Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	200					
		Summe Ertrag:	200					
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.318	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250	250	250	250	250
	Bem.: Im Kappesgarten 9							
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.277	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Bem.: Unterhaltung Grundstück							
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			10.000			
	Bem.: 2025: 10.000 € Neues Dach für Gebäude Spielplatz Reuffelbach							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Bem.: Unterhaltung Spielgeräte							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.225	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	Bem.: Bauhof VG							
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	6.870	5.100	5.950	5.950	4.120	3.480
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	370	1.040	944	910	910	910
	Bem.: iLv 114301 26 %							
		Summe Aufwand:	12.060	15.390	26.644	16.610	14.780	14.140
	Gesamt 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum:		- 11.860	- 15.390	- 26.644	- 16.610	- 14.780	- 14.140

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
421001	Förderung des Sports							
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E I I Abschreibungen	264	250	260	260	260	260
	Bem.: Auflösung Baukostenzuschuss Sportanlage Bogenschützen (Auflösung 2013-2033)							
		Summe Aufwand:	264	250	260	260	260	260
		Gesamt 421001 Förderung des Sports:	- 264	- 250	- 260	- 260	- 260	- 260

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
424101	Kommunale Sportstätten - Sportplätze, Bolzplätze, Reitplätze, Tennisplätze							
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E I I Abschreibungen	37	50	40	40	40	20
		Summe Aufwand:	37	50	40	40	40	20
Gesamt 424101	Kommunale Sportstätten - Sportplätze, Bolzplätze, Reitplätze, Tennisplätze:		- 37	- 50	- 40	- 40	- 40	- 20

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)		Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
511001	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne								
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen							
Summe Aufwand:									
Gesamt 511001 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne:									

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
541001	Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	13.142	12.600	11.560	11.360	9.540	9.550
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.566	11.950	18.380	18.380	16.760	16.760
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	664	650	650	650	650	650
Bem.: AWB für Glascontainerstellplatz								
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	571					
Bem.: Schadenersatz								
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	20.879	22.000	19.000	19.000	19.000	19.000
Summe Ertrag:			61.822	47.200	49.590	49.390	45.950	45.960
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	439	500	500	500	500	500
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.558	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Bem.: Strombezugskosten Straßenbeleuchtung								
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
Bem.: Buswartehallen								
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.889	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Bem.: Aufwandspauschale Unterhaltung Gemeindestraßen								
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180					
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.052	25.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Bem.: Bauhof der VG								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.245	18.900	22.000	22.000	22.000	22.000
525500	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000	2.500	2.500	2.500	2.500
Bem.: Wartung Straßenbeleuchtung								
525510	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.231					
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen	11.610	11.300	11.190	11.190	11.190	11.190
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	1.439	1.450	770	770	770	770
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	39.205	22.400	27.170	26.570	22.940	22.940
536000	Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden (K)	E11 Abschreibungen	446	450	110			
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	1.239		1.240	100		
565100	Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2					
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14	40	36	35	35	35
Bem.: iLV 114301 1%								
		Summe Aufwand:	128.550	113.540	134.016	132.165	128.435	128.435
Gesamt 541001	Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben:		- 66.728	- 66.340	- 84.426	- 82.775	- 82.485	- 82.475

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen							
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.041	2.500	4.000	4.000	4.000	4.000
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.947	1.500	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	668	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	255	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: Bauhof VG							
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	453	450	450	450	450	450
538400	Abschreibungen auf Geringwertige Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen	1.227					
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	123		180	180	180	180
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300				
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	284	800	726	700	700	700
	Bem.: iLV 114301 20 %							
		Summe Aufwand:	13.998	7.650	9.456	9.430	9.430	9.430
Gesamt 551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen:		- 13.998	- 7.650	- 9.456	- 9.430	- 9.430	- 9.430

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
552001	Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.069	1.050	10	10		
		Summe Ertrag:	1.069	1.050	10	10		
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	6.500	5.000	5.000	5.000	5.000
	Bem.: Unterhaltungsarbeiten Weiher/Hochwasserschutz							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Bem.: Einsatz Bauhof VG							
525900	Kostenerstattungen - an Sonstige (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500					
533000	Abschreibung auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	1.361	1.350	10	10		
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	74	50	70	70	70	40
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			500	500	500	500
	Bem.: "Fischbesatz"							
		Summe Aufwand:	2.987	9.400	7.080	7.080	7.070	7.040
	Gesamt 552001 Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen:		- 1.919	- 8.350	- 7.070	- 7.070	- 7.070	- 7.040

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	350	350	350	350	350	350
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (Friedhofsgebühren) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.070	5.500	8.000	8.000	8.000	8.000
Bem.: u.a. Grabherstellung, Nutzung Friedhofshalle								
432241	Entgelte - für das Bestattungswesen (Grabnutzungsentgelte) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			2.500	2.500	2.500	2.500
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.529	2.400				
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.470	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Bem.: Grabeinebnung								
	Summe Ertrag:		9.419	9.250	12.850	12.850	12.850	12.850
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.787	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
522001	Aufwendungen für Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.583	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180	500	500	500	500	500
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	435	500	500	500	500	500
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.162	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Bem.: Pflege und Unterhaltung Friedhof durch Dritte								
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250	300	300	300	300
	Bem.: u.a. Glasreinigung Friedhofshalle							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.058	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.339	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	Bem.: Pflege/Unterhaltung Friedhof und Grabherstellung durch Bauhof VG							
525500	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256					
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	6.254	6.250	5.570	5.450	5.450	5.450
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	391	400	390	390	390	390
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	194	200	190	190	160	
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	353	300	400	400	400	400
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200	200	200	200	200
	Bem.: Beitrag Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft (Gartenbau)							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	185	520	472	455	455	455
	Bem.: iLV 114301 13 %							
Summe Aufwand:			28.432	31.120	33.522	33.385	33.355	33.195
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:			- 19.014	- 21.870	- 20.672	- 20.535	- 20.505	- 20.345

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)		Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
554001	Naturschutz und Landschaftspflege (Ökokonto- bzw. Ausgleichsflächen)								
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525900	Bem.: Bauhof VG Kostenerstattungen - an Sonstige (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		11.017					
Summe Aufwand:				11.017	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Gesamt 554001 Naturschutz und Landschaftspflege (Ökokonto- bzw. Ausgleichsflächen):				- 11.017	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
555901	Feld- und Wirtschaftswege							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.618	5.600	5.620	810	810	810
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	903	2.245	4.244	4.245	4.245	4.245
Bem.: Zweckgebundene Jagdpacht								
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.640	4.650	4.640	4.420	4.420	4.420
		Summe Ertrag:	11.161	12.495	14.504	9.475	9.475	9.475
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Bem.: Wirtschaftswegebau								
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	903	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	10.408	10.250	10.250	5.230	5.230	5.230
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100	280	254	245	245	245
Bem.: iLV 1/14301 7%								
		Summe Aufwand:	11.411	12.530	14.504	9.475	9.475	9.475
	Gesamt 555901 Feld- und Wirtschaftswege:		- 250	- 35				

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
573101	Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.286	1.300	1.290	1.290	1.070	1.070
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.822	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
441100	Erträge aus Verkäufen (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		300				
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	163					
		Summe Ertrag:	5.271	6.600	6.290	6.290	6.070	6.070
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.897	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
522001	Aufwendungen für Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.001	2.200	3.500	3.500	3.500	3.500
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.185	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.711	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
522004	Bem.: Siegener Straße 48 (Siegener Straße 46 = Leistung 1142011) Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188	250	250	250	250	250
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.098	11.500	5.000	5.000	5.000	5.000
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K) Bem.: u.a. Wartung Heizung	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	963	300	300	300	300	300

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201	250	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	530	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70	250	500	500	500	500
Bem.: u.a. Getränke								
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	902	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Bem.: Einsatz Bauhof VG								
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	5.184	5.200	5.180	5.180	4.590	4.590
538400	Abschreibungen auf Geringwertige Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen	28		30	30	30	30
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	3.007	2.800	2.670	2.330	1.130	
563400	Telefon, Datenübertragungskosten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	244	300	300	300	300	300
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	726	600	800	800	800	800
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	427	1.200	1.089	1.050	1.050	1.050
Bem.: iLV 114301 30%								
Summe Aufwand:			23.362	35.350	33.119	32.740	30.950	29.820
Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten:			- 18.091	- 28.750	- 26.829	- 26.450	- 24.880	- 23.750

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	3.881	3.700	4.700	4.700	4.700	4.700
	Bem.: Hebesatz 420 %							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	136.161	134.000	124.000	124.000	124.000	124.000
	Bem.: Hebesatz 530 %							
401300	Gewerbsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	347.810	375.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	Bem.: Hebesatz 450 %							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	392.922	398.500	401.000	422.000	444.000	464.000
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	76.294	79.000	70.000	72.000	73.000	75.000
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.972	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Bem.: 50 €, 80 €, 120 €, 600 €							
405210	Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	43.466	43.000	44.000	44.000	44.000	45.000
411110	Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	202.393	143.000			72.000	41.000
411120	Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	37.179	35.000	3.700	3.700	3.700	3.700
466120	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			197.000	393.000		
		Summe Ertrag:	1.245.079	1.216.200	1.349.400	1.568.400	1.270.400	1.262.400
543100	Gewerbsteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.129	29.500	40.000	40.000	40.000	40.000
	Bem.: 35 % v. Grundbetrag (500.000 €/450*35)							
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	465.042	430.000	451.000	618.000	510.000	506.000
	Bem.: 2025: 44,5 %, 2026: 46 % (Prognose)							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	511.546	472.000	493.000	618.000	510.000	506.000
	Bem.: 2025: 44 %, 2026: 46 % (Prognose)							
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			393.000			
Summe Aufwand:			1.002.717	931.500	1.377.000	1.276.000	1.060.000	1.052.000
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:			242.362	284.700	- 27.600	292.400	210.400	210.400

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
471430	Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	21.324	1.000	20.000	20.000	20.000	20.000
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.150		1.000	1.000	1.000	1.000
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.238	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		Summe Ertrag:	24.712	2.000	22.000	22.000	22.000	22.000
575100	Zinsaufwand - an inländische Kreditinstitute (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.013	2.800	2.620	2.430	2.220	2.020
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	129	1.000	200	200	200	200
		Summe Aufwand:	3.142	3.800	2.820	2.630	2.420	2.220
		Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	21.570	- 1.800	19.180	19.370	19.580	19.780
		Ertrag Gesamt:	1.371.044	1.310.445	1.470.074	1.683.715	1.381.545	1.373.555
		Aufwand Gesamt:	1.288.853	1.217.950	1.708.950	1.590.170	1.365.570	1.355.390
		Gesamt:	82.191	92.495	- 238.876	93.545	15.975	18.165