

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2019 und 2020

der Ortsgemeinde Walterschen

**Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Walterschen für die Haushaltsjahre 2019 und 2020**

vom 7. Februar 2019

Der Ortsgemeinderat hat aufgrund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz (GemO) folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Bestätigung der Kreisverwaltung Altenkirchen als Aufsichtsbehörde vom _____ hiermit bekannt gegeben wird:

**§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
der Gesamtbetrag der Erträge auf	184.485 €	182.610 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	186.387 €	188.013 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 1.902 €	- 5.403 €

2. im Finanzhaushalt	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.314 €	2.593 €

	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- €	- €
der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- €	- €
<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	- €	- €

	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.314 €	- 2.593 €

	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr	- €	- €
Veränderung des Liquiditätskredites im Haushaltsjahr	7.232 €	2.381 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
zinslose Kredite auf	- €	- €
verzinsten Kredite auf	- €	- €
zusammen auf	- €	- €

§ 3

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen

	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf	- €	- €
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	- €	- €

**§ 4
Steuerhebesätze**

Die Steuerhebesätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A)	340 v.H.	340 v.H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B)	390 v.H.	390 v.H.
2. Gewerbesteuer	380 v.H.	380 v.H.

**§ 5
Eigenkapital**

Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember 2017	165.873 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember 2018	165.997 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember 2019	164.095 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember 2020	158.692 €

**§ 6
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall mehr als überschritten sind.	500 €	500 €

§ 7
Wertgrenze für Investitionen

	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2020
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.	500 €	500 €

Walterschen, den 7. Februar 2019

Frank-Walter Koch
Ortsbürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Walterschen für die Haushaltsjahre 2019 und 2020

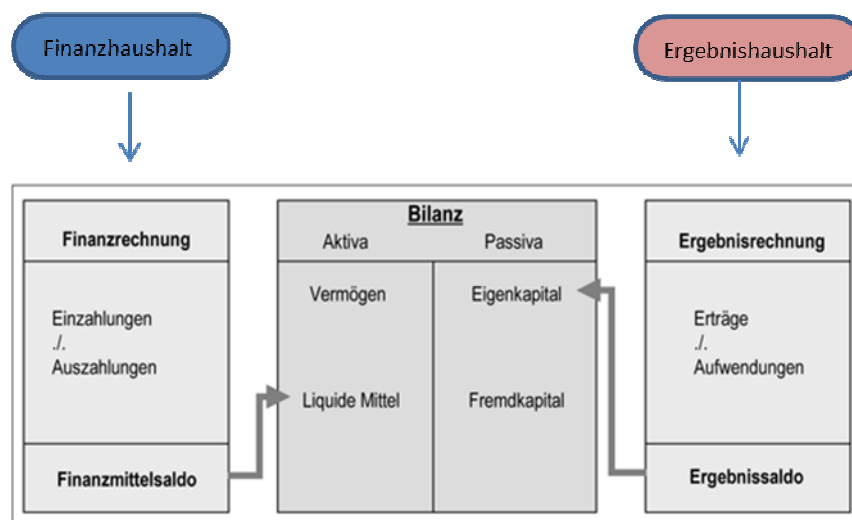
Vorbemerkungen zum Haushaltsplan

Der Vorbericht ist Anlage des Haushaltsplanes und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Der Haushaltsplan enthält nach dem Haushaltsrecht der kommunalen Doppik neben den Planansätzen für die Haushaltsjahre 2019 und 2020, das vorläufige Rechnungsergebnis des Buchungsjahres 2017 (ohne Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten), die Planansätze des Vorjahres 2018, sowie die Ansätze für den Finanzplanungszeitraum 2021 bis 2022. Entsprechende Vergleichswerte zum Rechnungsergebnis und den Vorjahresansätzen im Ergebnis- und Finanzhaushalt können daher entsprechend abgeleitet werden.

Die im Ergebnisplan veranschlagten Abschreibungen und Auflösung von Ertragszuschüssen ergeben sich aus den Werten des Jahresabschlusses 2016. Im Haushaltsplan 2019 und 2020 sind diese Werte verbindlich nach dem bislang ermittelten Anlagevermögen bzw. der Sonderposten bereits eingestellt.

Daneben ist dem Haushaltsplan eine Vielzahl von Anlagen beizufügen. Eine wesentliche Anlage ist der Vorbericht nach § 6 GemHVO. Im Vorbericht sind die Entwicklung der Jahresergebnisse, der Finanzmittelüberschüsse / Fehlbeträge, der Investitionen und ihre Auswirkungen auf den Haushalt, die Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite sowie die Entwicklung des Eigenkapitals darzustellen.

Der Haushaltsplan gliedert sich in einen **Ergebnishaushalt** und einen **Finanzhaushalt**. Die nachfolgende schematische Darstellung ermöglicht einen Überblick über den Gesamtzusammenhang zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt sowie dessen Auswirkungen auf die Bilanz.



Ergebnishaushalt

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht der Ergebnishaushalt. In ihm werden die Erträge und Aufwendungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit veranschlagt. Im Ergebnishaushalt wird darüber hinaus noch zwischen den (planbaren) ordentlichen Erträgen und Aufwendungen und den (generell nicht planbaren) außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen unterschieden. Im Ergebnishaushalt soll der tatsächliche Ressourcenverbrauch dargestellt werden. Dazu gehört als wesentliches Element die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen.

Finanzhaushalt

Eine „Doppelfunktion“ nimmt der Finanzplan ein. Er dient der Darstellung der Entwicklung der liquiden Mittel. Daher sind zunächst alle zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (aus dem Ergebnishaushalt) als Einzahlungen und Auszahlungen Bestandteil des Finanzhaushaltes. Die Differenz zwischen Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit ergibt den sog. „Cash flow“.

Der Finanzhaushalt hat aber zusätzlich die Ansätze der Investitionen und der Tilgung von Krediten mit abzubilden. Da Investitionen bzw. Zuweisungen und Beiträge zunächst keinen Aufwand oder Ertrag darstellen (*das tun sie erst über die Abschreibung bzw. Ertragsauflösung, welche dann im Ergebnishaushalt veranschlagt werden*), werden diese nur im Finanzhaushalt zur Bereitstellung der erforderlichen liquiden Mittel veranschlagt. Deshalb werden folgerichtig die Investitionen auch mit den zu erwartenden Auszahlungen und Zuweisungen, Beiträge und Vermögensveräußerungen als Einzahlungen im Finanzhaushalt nachgewiesen. Im Ergebnis lassen sich aus dem Finanzhaushalt die erforderlichen Liquiditätskredite zur Finanzierung der laufenden Geschäftstätigkeit und die notwendigen Kredite für Investitionen sowie die Tilgung der Kredite ableiten.

Der Haushaltsplan ist in Produktbereiche und Produkte gegliedert. Im vorliegenden Haushaltsplan sind die Produkte zur weiteren Differenzierung in Leistungen aufgeteilt. Die dem Haushaltsplan zugrunde liegenden Produkte und Leistungen können der Produktzusammenstellung, die diesem Plan beigelegt ist, entnommen werden. Die Haushaltsdaten werden nachfolgend in verschiedenen Zusammenstellungen jeweils getrennt für den Ergebnis- und den Finanzhaushalt dargestellt.

Teilhaushalte

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.

Den Teilhaushalten sind die Hauptproduktbereiche wie folgt zugeordnet:

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

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 nicht; entsprechende Finanzierungsmittel sind zu sichern.

Im Zuge der Haushaltsplanung für die Jahre 2019/2020 wird von einer Übertragung von Haushaltsermächtigungen abgesehen.

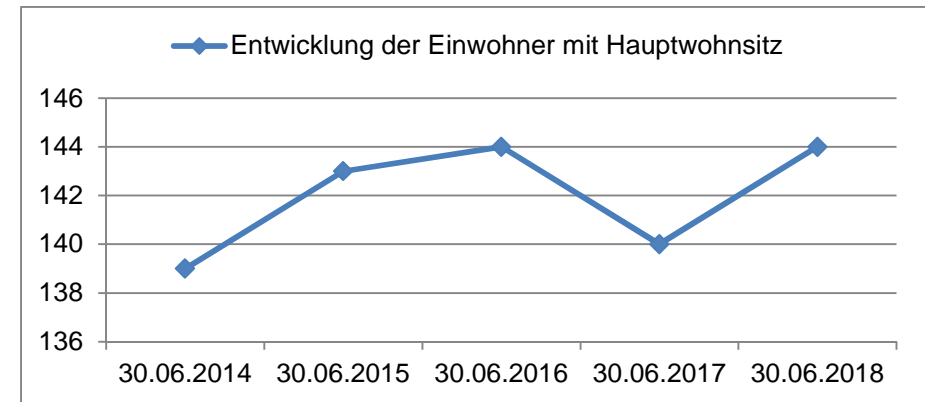
Haushaltsvermerke:

- Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- Nach § 16 Abs. 4 GemHVO werden Ansätze für ordentliche Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.

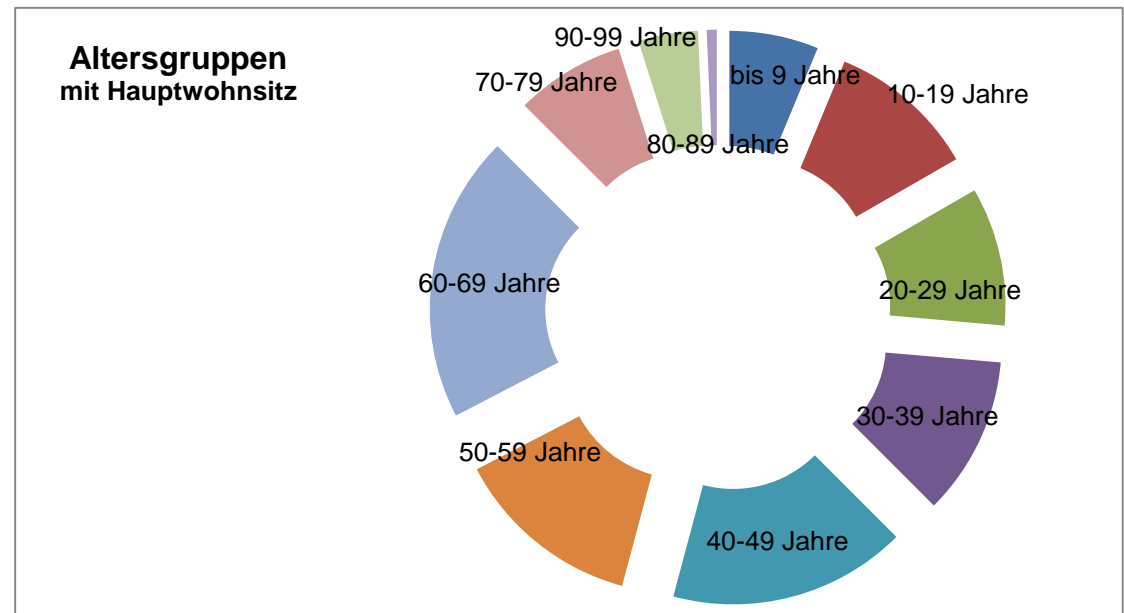
Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Hauptwohnsitz	Nebewohnsitz	Insgesamt
30.06.2014	139	7	146
30.06.2015	143	7	150
30.06.2016	144	6	150
30.06.2017	140	6	146
30.06.2018	144	6	150



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2018)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	9	6%
10-19 Jahre	15	10%
20-29 Jahre	14	10%
30-39 Jahre	16	11%
40-49 Jahre	24	17%
50-59 Jahre	19	13%
60-69 Jahre	29	20%
70-79 Jahre	11	8%
80-89 Jahre	6	4%
90-99 Jahre	1	1%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	144	100%



Gliederung des Vorberichts

1. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre / Entwicklung der Rechnungsergebnisse der Folgejahre

- Entwicklung der Jahresergebnisse
- Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge
- Entwicklung des Eigenkapitals

2. Haushaltsjahre 2019 und 2020

- 2.1. Rahmenbedingungen
- 2.2. Ergebnishaushalt
- 2.3. Finanzhaushalt

3. Entwicklung der Investitionen

4. Entwicklung der Kredite

- 4.1. Übersicht der Investitionskredite
- 4.2. Entwicklung der Investitionskredite
- 4.3. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung / Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

5. Übersicht über die Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage

Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre / Entwicklung der Rechnungsergebnisse der Folgejahre

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2014	-18.495
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2015	-40.986
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2016	-7.464
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2017	-10.430
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2018	124
6	Jahresergebnis (Ansatz)	2019	-1.902
7	Zwischensumme		-79.153
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2020	-5.403
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-2.847
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-1.729
11	Summe		-89.132

Entwicklung des Eigenkapitals	
aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapitalquote
in €	in %
224.753	27,3
183.767	24,4
176.303	24,4
165.873	
165.997	
164.095	
158.692	
155.845	
154.116	

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO)					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	./. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
					in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2014	28.157	1.841	26.316
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2015	-59.565	1.914	-61.479
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2016	6.097	4.147	1.950
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2017	-32.162	4.810	-36.972
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2018	9.890	4.864	5.026
6	Jahresergebnis (Ansatz)	2019	-2.314	4.918	-7.232
7	vorzutragender Betrag				-72.391
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2020	2.593	4.974	-2.381
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	5.140	5.030	110
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	6.259	5.086	1.173
11	Summe				-73.489

2 Haushaltsjahr 2019

2.1. Rahmenbedingungen (Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Einzeldarstellungen, Vergleichen und Übersichten)

Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Neben den gesetzlichen Vorgaben werden vom Land alljährlich für die Aufstellung der Haushaltspläne der kommunalen Gebietskörperschaften Leitlinien, Orientierungsdaten und Hinweise bekannt gegeben. Im sog. „Haushaltsrundschriften“ werden die erwarteten allgemeinen finanzwirtschaftlichen Rahmenbedingungen sowie die konjunkturelle Entwicklung im Land gewürdigt. Zusammen mit den Daten der aktuellen Steuerschätzungen erhalten die Kommunen Anhaltspunkte zur Kalkulation der Haushaltsansätze. Nach den Ausführungen des Landes im „Haushaltsrundschriften“ für das Jahr 2019 befindet sich die deutsche Wirtschaft weiterhin im Aufschwung, was sich auch in den nächsten Jahren weiter fortsetzen wird. Die führenden Wirtschaftsforschungsinstitute erwarten in ihrer Gemeinschaftsdiagnose eine Zunahme des Bruttoinlandproduktes (BIP) für das Jahr 2019 von 1,9 und für das Jahr 2020 von 1,8 vom Hundert. Die Wachstumsprognose der Bundesregierung wurde jedoch gegenüber der Frühjahrsprojektion für das Jahr 2018 gesenkt. Ein wesentlicher Grund liege im schwächeren außenwirtschaftlichen Umfeld. Der neue Testzyklus für Personenkraftwagen führe zudem zu Verzögerungen im Zulassungsverfahren, wodurch die Produktion und der Export negativ beeinflusst werden. Bei der Arbeitslosenquote wird prognostiziert, dass diese bis zum Jahr 2019 auf ein Rekordtief von 2,24 Millionen sinken werde.

Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Der Rechnungshof Rheinland-Pfalz hat in seinem Kommunalbericht 2018 festgestellt, dass es im Jahr 2017 erstmals seit Jahren zu einer Rückführung der Gesamtverschuldung um 239 Mio. Euro auf 12,3 Mrd. Euro gekommen war. Trotz der positiven Entwicklung sei die Haushalts- und Finanzsituation der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbänden nach wie vor sehr angespannt. Die Gründe für die angespannte Haushalts- und Finanzsituation sei vielfältig. Das Erreichen des Haushaltsausgleichs, den Aufwuchs der Liquiditätskredite zu bremsen bzw. das Liquiditätskreditniveau zurückzuführen müsste oberstes Ziel der kommunalen Selbstverwaltung sein. Sofern sich die gute konjunkturelle Entwicklung und das niedrige Zinsniveau fortsetzen sollten, sowie die Konsolidierungsbemühungen konsequent umgesetzt werden, bestünden gute Chancen zur Verbesserung der Haushaltssituation.

Kommunale Haushaltskonsolidierung

Zentrale Herausforderung der vergangenen und der folgenden Jahre bleibe die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte. Insbesondere werden die Gemeinden und Gemeindeverbände mit unausgeglichenen Ergebnis- und Finanzhaushalten aufgefordert, langfristige wirksame Konsolidierungsmaßnahmen auch über die im Rahmen des „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz“ (KEF-RP) vereinbarten Maßnahmen hinaus, zu verwirklichen. Dies gelte auch im Bereich der Wahrnehmung von Pflichtaufgaben der Selbstverwaltung. Die Gebietskörperschaften werden weiter zu einem strikten Haushaltskonsolidierungskurs aufgefordert, wobei alle gestaltbaren Möglichkeiten zur Ausgabenreduzierung sowie zur Ausschöpfung der eigenen Einnahmequellen zu nutzen seien. Der Rechnungshof zeigt in seinen Kommunalberichten regelmäßig Möglichkeiten auf, die zu einer Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation führen könne. Die Landesregierung hält es für unabdingbar, den Empfehlungen des Rechnungshofes zur Ausschöpfung der Einnahmequellen und vor allem zur Reduzierung des vielerorts unverändert hohen Ausgabenniveaus zu folgen. Gemeinden mit unausgeglichenen Haushalten und Krediten zur Liquiditätssicherung sollen prüfen, inwiefern eine Anpassung der Realsteuerhebesätze, insbesondere des Hebesatzes der Grundsteuer B, zu einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung beitragen

könne. Da diese einnahmebezogenen Maßnahmen wie Hebesatzänderungen in vielen Fällen noch nicht zum gewünschten Ziel des Haushaltsausgleichs führen werde, müssten auch die Konsolidierungspotenziale auf der Ausgabenseite in verstärktem Umfang konsequent genutzt werden. Ein Risiko für die Haushaltskonsolidierung wird in dem derzeit sehr niedrigen Zinsniveau gesehen, welches bei einem Anstieg zu weiteren Haushaltsbelastungen führen könnte. Dieses Risiko wäre nur durch eine Verminderung des Schuldenstandes, insbesondere bei den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung, zu begrenzen.

Im Übrigen orientieren sich die Haushaltsansätze der Jahre 2019 und 2020 weitgehend an den Vorjahreszahlen. Vermerke und Hinweise sind bei verschiedenen Leistungen angebracht. Anzumerken ist jedoch, dass bei folgenden Leistungen eine größere Veränderung des Haushaltsansatzes im Vergleich zum letzten Haushaltsplan eingeplant ist, die wie folgt dargestellt und begründet ist.

Leistung	Bezeichnung	Änderungs- betrag	Betrag Haushaltsplan (inkl. Änderungs- betrag)	Begründung (Änderung)
111001	Pensionsrückstellungen	-1.500 €	500 €	Geringere Ehrensoldrückstellungen.
114330	Fuhrpark, Fahrzeuge, Geräte	+500 €	500 €	Ansatz für den Erwerb geringwertiger Gegenstände (Ersatzbeschaffungen Maschinen usw.).
541040	Straßenbeleuchtung	-1.000 €	1.500 €	Einsparung bei den Stromkosten gem. Abrechnungen Vorjahre.
541500	Konzessionsabgabe Strom	-1.600 €	4.200 €	Geringerer Ertrag, Anpassung an Erträge der Vorjahre.
553001	Umlage ZV Friedhof	+150 €	1.850 €	Höhere Umlage an den Zweckverband Friedhof Flammersfeld.
555910	Unterhaltung Wirtschaftswege	+200 €	200 €	Höherer Unterhaltungsaufwand (jährliche Mulcharbeiten).

Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen, Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz und Entwicklung der Steuereinnahmen

Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2019 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2017 bis 30.09.2018 errechnet. Der Berechnung liegen die vom Ministerium des Innern und für Sport (ISIM) mitgeteilten Nivellierungssätze für die Grundsteuer A von 300 v. H. und für die Grundsteuer B von 365 v. H. zugrunde. Der Nivellierungssatz der Gewerbesteuer beträgt 360,7 v. H. (abzüglich Gewerbesteuerumlage von 64 v. H. = 296,7 v. H.).

Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde rückwirkend ab dem Haushaltsjahr 2018 ein "Schwellenwert" von 78,5 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft wurde vom Statistischen Landesamt für das Jahr 2019 mit 1.063,13 € pro Einwohner mitgeteilt. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter 78,5 % (834,56 €/Einwohner) der landesdurchschnittlichen Steuerkraft liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A.

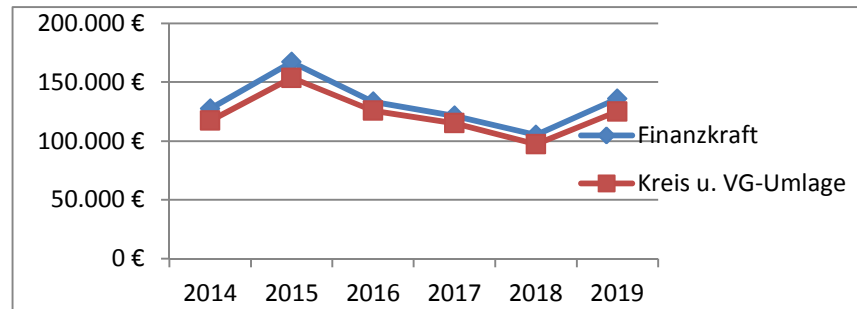
Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt insgesamt 135.856 € und entspricht 943,44 €/Einwohner. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Steuerkraft in der Gesamtsumme um 42.562 € (= 45,63 %) gestiegen. Dies entspricht 88,74 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit über 78,5 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die Ortsgemeinde erhält daher keine Schlüsselzuweisung A.

Die Berechnung der Kreisumlage erfolgt derzeit mit einem Hebesatz von 44 %. Die einzelnen Umlagegrundlagen sind aus der beigefügten Übersicht „Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage“ zu entnehmen.

Die Steuerkraftzahlen für die Umlageberechnungen 2020 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2018 und 2019 errechnet und gerundet. Die tatsächliche weitere Entwicklung der Steuereinnahmen bleibt jedoch abzuwarten.

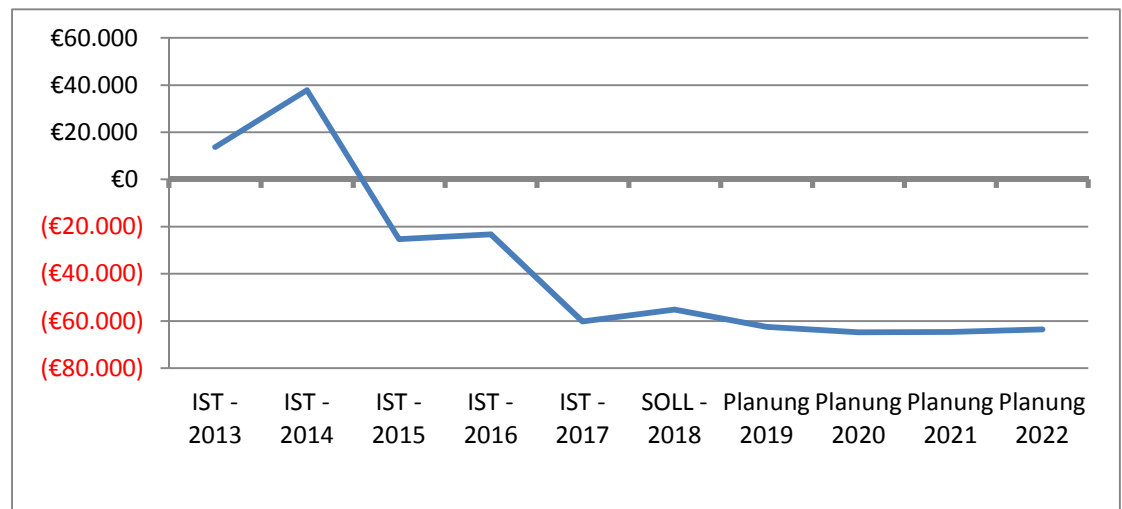
Entwicklung der Finanzkraft sowie der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage

Jahr	Finanzkraft	Kreis u. VG-Umlage
2014	127.473 €	117.275 €
2015	166.871 €	153.521 €
2016	133.275 €	125.698 €
2017	121.379 €	115.137 €
2018	105.127 €	97.186 €
2019	135.856 €	124.988 €



Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde)

Haushaltsjahr	Veränderung	Bestand zum 31.12.
IST - 2013		13.705 €
IST - 2014	24.109 €	37.814 €
IST - 2015	-63.053 €	-25.239 €
IST - 2016	1.950 €	-23.289 €
IST - 2017	-36.972 €	-60.261 €
SOLL - 2018	5.026 €	-55.235 €
Planung 2019	-7.232 €	-62.467 €
Planung 2020	-2.381 €	-64.848 €
Planung 2021	110 €	-64.738 €
Planung 2022	1.173 €	-63.565 €



Zum 31.12.2017 betrug das Liquiditätsdefizit (Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) insgesamt 60.260,93 €. In den Jahren 2018 und 2019 ergeben sich voraussichtlich ein Jahresüberschuss von rd. 5.000 € (2018) und ein Jahresfehlbetrag von rd. 7.200 €, so dass die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde zunächst sinken und in der Folge weiter leicht steigen werden. Tendenziell ist nach derzeitigem Stand ein leichter Aufwärtstrend der Haushalts- und Finanzlage zu erkennen, so dass sich die Verbindlichkeiten nach derzeitiger Planung bis zum Planungszeitraum 2022 voraussichtlich geringfügig vermindern könnten.

2.2. Ergebnishaushalt (verkürzte Darstellung)

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2017	Jahr 2018	Jahr 2019	Jahr 2020	Jahr 2021	Jahr 2022
		Vorl. Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	100.020	188.757	184.385	182.510	187.321	189.923
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	139.604	187.569	185.237	186.869	189.180	190.720
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E16	-39.584	1.188	-852	-4.359	-1.859	-797
Saldo Zins- u. Finanzerträge u. -aufwendungen	E19	-4.031	-1.064	-1.050	-1.044	-988	-932
Jahresergebnis	E23	-43.615	124	-1.902	-5.403	-2.847	-1.729

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das Haushaltsjahr 2018 wurden Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich zum Ausgleich von starken Schwankungen bei Gewerbesteuerzahlungen gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO gebildet. Die Ergebnisrechnung für das Jahr 2018 wird somit mit einem zusätzlichen Aufwand belastet. 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 führt und das Jahresergebnis entsprechend verbessern wird.

Der nach § 38 (6) GemHVO zu bildende Sonderposten in Höhe von 8.458 € errechnet sich wie folgt:

				Durchschnitt	Steuerkraftzahl	Differenz	Differenz	SoPo	SoPo	SoPo
Gemeinde	Steuerkraftzahl	Steuerkraftzahl	Steuerkraftzahl	der beiden	2019	in €	in %	Kreisumlage	VG-Umlage	zusammen
	2017	2018	zusammen	Jahre	(vorläufig)	(positiv)		44,00%	48,00%	
Walterschen	46.217	5.639	51.856	25.928	35.122	9.194	35,46	4.045	4.413	8.458

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 8.458 € wird als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht und in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2019 als Ertrag aufgelöst, um Belastungen durch höhere Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen teilweise auszugleichen.

Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Entsprechend § 93 Abs. 4 GemO ist der Ergebnishaushalt in der Planung und Rechnung auszugleichen. Gemäß § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Saldo aus Aufwendungen und Erträgen (Jahresergebnis) unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen mindestens ausgeglichen ist.

Saldo Ergebnisvortrag bis 2015	-	65.868,80 €
Vorzutragender Betrag 2016 (festgestelltes Ergebnis)	-	7.464,05 €
Vorzutragender Betrag 2017 (Ansatz Haushaltsplan)	-	10.430,00 €
Vorzutragender Betrag 2018 (Ansatz Haushaltsplan)		124,00 €
Vorzutragender Betrag 2019 (Ansatz Haushaltsplan)	-	1.902,00 €
Vorzutragender Betrag 2020 (Ansatz Haushaltsplan)	-	5.403,00 €
Saldierte Ergebnisvorträge	-	90.943,85 €

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2019 schließt in der Planung mit einem Jahresfehlbetrag von 1.902 € und der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2020 ebenfalls mit einem Fehlbetrag i.H.v. 5.403 € ab. Der Haushaltsausgleich ist somit auch unter Berücksichtigung der Ergebnisvorträge aus Vorjahren nach den gesetzlichen Vorgaben für den Ergebnishaushalt 2019 und 2020 nicht erreicht.

2.3. Finanzhaushalt (verkürzte Darstellung)

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2017	Jahr 2018	Jahr 2019	Jahr 2020	Jahr 2021	Jahr 2022
		Vorl. Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	-32.162	9.890	-2.314	2.593	5.140	6.259
Saldo Investitionstätigkeit	F33	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	-32.162	9.890	-2.314	2.593	5.140	6.259
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	-4.810	-4.864	-4.918	-4.974	-5.030	-5.086
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	32.162	-9.890	2.314	-2.593	-5.140	-6.259
Veränderung der liquiden Mittel	F43	0	0	0	0	0	0
Veränderung des Liquiditätskredites	F39	-36.972	5.026	-7.232	-2.381	110	1.173

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Entsprechend § 93 Abs. 4 GemO ist der Finanzhaushalt in der Planung und Rechnung auszugleichen. Gemäß § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ist der Finanzhaushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Saldo Ergebnisvortrag bis 2015	813,10 €
Vorzutragender Betrag 2016 (Rechnungsergebnis)	1.949,58 €
Vorzutragender Betrag 2017 (Vorläufiges Rechnungsergebnis)	- 36.971,69 €
Vorzutragender Betrag 2018 (Ansatz Haushaltsplan)	5.026,00 €
Vorzutragender Betrag 2019 (Ansatz Haushaltsplan)	- 7.232,00 €
Vorzutragender Betrag 2020 (Ansatz Haushaltsplan)	- 2.381,00 €
Saldierte Ergebnisvorträge	- 38.796,01 €

In den Haushaltsjahren 2019 und 2020 ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO abzüglich der ordentlichen Tilgung nicht ausgeglichen, so dass der Haushaltsausgleich nach den gesetzlichen Vorgaben in der Haushaltsplanung nicht erreicht werden kann.

3. Entwicklung der Investitionen

Investitionen sind in den Haushaltsjahren 2019 und 2020 sowie im Planungszeitraum bis 2022 nicht vorgesehen.

4. Entwicklung der Kredite 2019

4.1. Übersicht der Investitionskredite

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

690221197 (Konto-Nr 315231)	Sparkasse Westerwald-Sieg (Bürger-Nr 32868) Vermögenshaushalt 2001	20.03.2003 31.12.2036	120.000,00	113.875,13	86.633,18	1,0962	949,68	5,6772	4.918,32	5.868,00	81.714,86
Zinsen: 1. Laufzeit ab 20.03.2003: 0.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.01.2008: 3.8900 %; 3. Laufzeit ab 20.03.2016: 1.1200 %; 4. Laufzeit ab 01.04.2026: 3.0000 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	120.000,00	113.875,13	86.633,18		949,68		4.918,32	5.868,00	81.714,86
Gesamtsumme in EUR			120.000,00	113.875,13	86.633,18		949,68		4.918,32	5.868,00	81.714,86
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	120.000,00	113.875,13	86.633,18		949,68		4.918,32	5.868,00	81.714,86
Summe in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Summe in EUR		(Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

Der Schuldenstand (langfristige Investitionskredite) beträgt zu Beginn des Haushaltsjahres 2019 = 86.633,18 €. Nach Abzug der ordentlichen Tilgung von 4.918,32 € vermindert sich der Schuldenstand zum 31.12.2019 voraussichtlich auf insgesamt 81.714,86 €.

4.2. Entwicklung der Investitionskredite

Nach dem derzeitigen Stand der Investitionsplanungen sind folgende Kreditaufnahmen notwendig, die sich entsprechend auf Zins- und Tilgungsleistungen auswirken:

Haushaltsjahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Aufnahme Investitionskredite	0	0	0	0	0	0
Tilgung	4.810	4.864	4.918	4.974	5.030	5.086
Netto-Neuverschuldung investiver Bereich	-4.810	-4.864	-4.918	-4.974	-5.030	-5.086
Zinsaufwendungen inkl. Liquiditätskredite	1.145	1.154	1.100	1.094	1.038	982

4.3. Liquide Mittel / Liquiditätskredit

Liquide Mittel werden bei der Ortsgemeinde nicht bilanziert, da sie keine eigenen Bankkonten oder Kassen vorhält. Die Abwicklung der Geldgeschäfte erfolgt über die Verbandsgemeindekasse Flammersfeld als sog. Einheitskasse. Der „Geldab- bzw. zufluss“ wird somit in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde ausgewiesen und dargestellt. Nach dem vorläufigen Rechnungsergebnis zum Bilanzstichtag 31.12.2017 belaufen sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquiditätsdefizit) auf 60.260,93 €.

5. Übersicht über die Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage

Bezeichnung	Umlage- grundlage	Umlagensatz Kreisumlage v. H.	Umlagensatz Verbandsge- meindeumlage v. H.	Kreisumlage aufgrund der einzelnen Um- lagegrundlagen	Verbandsge- meindeumlage aufgrund der einzelnen Um- lagegrundlagen	Umlagen insgesamt
Steuerkraftmesszahlen						
Grundsteuer A	1.465	44,00	48,00	645 €	703 €	1.348 €
Grundsteuer B	17.764	44,00	48,00	7.816 €	8.527 €	16.343 €
Gewerbesteuer	35.122	44,00	48,00	15.454 €	16.859 €	32.312 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	64.118	44,00	48,00	28.212 €	30.777 €	58.989 €
Ausgleichszahlung gem. § 21 LFAG	6.650	44,00	48,00	2.926 €	3.192 €	6.118 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.737	44,00	48,00	4.724 €	5.154 €	9.878 €
Schlüsselzuweisungen	0	44,00	48,00	0 €	0 €	0 €
Insgesamt	135.856			59.777 €	65.211 €	124.988 €

**Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge
Hauptplan 2019/2020**

112 Walterschen

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn- Haushaltsvorjahr 2018	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2019
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	91.497,00	86.633,00	81.715,00
3	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	60.261,00	55.235,00	62.467,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
5	Summe der Kreditaufnahmen	151.758,00	141.868,00	144.182,00

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2019 | 2020
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)
Hauptplan 2019/2020**

112 Walterschen

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemHVO)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 32.162,00	9.890,00	- 2.314,00	2.593,00	5.140,00	6.259,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	4.809,00	4.864,00	4.918,00	4.974,00	5.030,00	5.086,00
3	Zwischensumme	- 36.971,00	5.026,00	- 7.232,00	- 2.381,00	110,00	1.173,00
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	- 36.971,00	5.026,00	- 7.232,00	- 2.381,00	110,00	1.173,00

Endfällige Kredite
Jahr 2019:
Jahr 2020:
Jahr 2021:
Jahr 2022:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2019:	62.467,00
Jahr 2020:	64.848,00
Jahr 2021:	64.738,00
Jahr 2022:	63.565,00

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2019/2020

112 Walterschen

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

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

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung	111001	Leitung der Ortsgemeinde
		111002	Früherer Ortsbürgermeister
1113	Öffentlichkeitsarbeit	111360	Ehrungen, Jubiläen
1114	Gremien	111410	Angelegenheiten des Rates, der Ausschüsse und der Fraktionen
1142	Liegenschaften	114201	unbebaute Grundstücke
		114202	bebaute Grundstücke
1143	Fuhrpark, Maschinen, Geräte und Gemeindearbeiter	114310	Bauhof, Gebäude und Allgemeines
		114320	Gemeindearbeiter - Personal
		114330	Fuhrpark / Fahrzeuge / Geräte / Ausstattung
		114340	Geräte, Ausstattung
1145	Sonstige zentrale Dienste	114550	Einrichtung zur Verwaltungssteuerung (Gemeinediener / Geschäftsausgaben)
1146	Versicherungen	114610	Versicherungen (sofern nicht andere Produkte)
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121200	Wahlen
1260	Brandschutz	126000	Brandschutz - Zuschuss an Feuerwehr -
3310	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	331010	Förderung der Wohlfahrtspflege -allgemein-
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	366110	Kinderspielplatz / Bolzplatz
4221	Kommunale Sportstätten	422110	Sportanlagen, Eigene Sportstätten
4241	Sportstätten und Bäder	424110	Sportanlagen, Turn- und Sporthallen, Sport- und Bolzplätze
5310	Elektrizitätsversorgung	531001	Elektrizitätsversorgung
5320	Gasversorgung	532001	Gasversorgung
5410	Gemeindestraßen	541010	Gemeindestraßen
		541030	Straßenoberflächenentwässerung
		541040	Straßenbeleuchtung
		541050	Ausstattung (Verkehrszeichen, Verkehrsspiegel usw.)
5415	Konzessionsabgaben	541500	Konzessionsabgaben Strom
		541510	Konzessionsabgaben Gas
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	551110	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	553001	Zahlung von Umlagen an den Friedhofszweckverband
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	555910	Unterhaltung Feld- und Wirtschaftswege
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573120	Dorfgemeinschaftshaus

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2019/2020

112 Walterschen

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1162	Kasse	116210	Laufendes Rechnungswesen, Zahlungsabwicklung
6111	Steuern	611122	- Grundsteuer
		611123	- Gewerbesteuer
		611124	- Hundesteuer
		611130	Gemeindeanteile Einkommensteuer
		611140	Gemeindeanteil Umsatzsteuer
6113	Allgemeine Zuweisungen	611310	Schlüsselzuweisungen
6114	Erhaltene allgemeine Umlagen	611450	Erstattung von Umlagen nach § 24 IV LFAG (Finanzierung Fond Deutscher Einheit)
6115	Abgeführte allgemeine Umlagen	611510	Finanzausgleichsumlage
		611520	Umlage Fond Deutscher Einheit
		611540	Kreisumlagen
		611550	Verbandsgemeindeumlagen
6116	Steuerbeteiligungen	611610	Gewerbesteuerumlage
6117	Ausgleichsleistungen	611710	Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6121	Zins- und ähnliche Erträge	612130	Zinsen aus Liquiditätskrediten
		612140	Zinsen (§ 233 AO)
6122	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	612210	Zinsen Darlehen
		612230	Zinsen für Liquiditätskredite
		612250	Zinsen (§ 233 a AO)
6125	Ein- und Auszahlungen für Kredite	612501	Ein- und Auszahlungen für Kredite
6260	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	626001	Dividende

VERBANDSGEMEINDEVERWALTUNG FLAMMERSFELD
Fachbereich 2 - Referat Finanzen

Ortsgemeinde Walterschen
Bilanz in Kontoform 2016

Bilanz in Kontoform 2016

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

Betragsangaben in EUR

112 Walterschen

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Entwicklung (absolut)
Aktivseite			0,00	Passivseite			0,00
1. Anlagevermögen	716.360,54	744.123,28	-27.762,74	1. Eigenkapital	176.302,50	183.766,55	-7.464,05
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	31.929,71	33.111,30	-1.181,59	1.1. Kapitalrücklage	244.939,58	244.939,58	0,00
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			0,00	1.2. Sonstige Rücklagen			0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			0,00	1.3. Ergebnisvortrag	- 61.173,03	- 20.186,97	-40.986,06
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	31.929,71	33.111,30	-1.181,59	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 7.464,05	- 40.986,06	33.522,01
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			0,00	2. Sonderposten	398.909,17	418.554,13	-19.644,96
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			0,00
1.2. Sachanlagen	684.413,43	710.994,58	-26.581,15	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	398.909,17	418.554,13	-19.644,96
1.2.1. Wald, Forsten	750,25	750,25	0,00	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	108.667,48	115.322,69	-6.655,21
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.407,03	5.407,03	0,00	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	290.241,69	303.231,44	-12.989,75
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	83.083,76	84.863,32	-1.779,56	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			0,00
1.2.4. Infrastrukturvermögen	595.166,39	619.845,86	-24.679,47	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich			0,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			0,00	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil			0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			0,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			0,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	6,00	128,12	-122,12	2.7. sonstige Sonderposten			0,00
1.2.9. Pflanzen, Tiere			0,00	3. Rückstellungen	27.436,51	26.548,51	888,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			0,00	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	17.818,00	16.930,00	888,00
1.3. Finanzanlagen	17,40	17,40	0,00	3.2. Steuerrückstellungen			0,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00	3.3. Rückstellungen für latente Steuern			0,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen	9.618,51	9.618,51	0,00
1.3.3. Beteiligungen			0,00	4. Verbindlichkeiten	118.202,74	124.764,91	-6.562,17
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00	4.1. Anleihen			0,00

Bilanz in Kontoform 2016

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

Betragsangaben in EUR

112 Walterschen

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Entwicklung (absolut)
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	96.306,32	100.453,44	-4.147,12
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	96.306,32	100.453,44	-4.147,12
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	17,40	17,40	0,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			0,00
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0,00
2. Umlaufvermögen	4.057,37	9.031,10	-4.973,73	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	25,00		25,00
2.1. Vorräte			0,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	85,74	- 801,18	886,92
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			0,00
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			0,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			0,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			0,00	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 5,63		-5,63
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.057,37	9.031,10	-4.973,73	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	21.791,31	25.112,65	-3.321,34
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.690,37	8.862,19	-5.171,82	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten			0,00
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	367,00	168,91	198,09	5. Rechnungsabgrenzungsposten	583,90		583,90
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			0,00				
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00				
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			0,00				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich			0,00				
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			0,00				
2.2.8. wertberichtigte Forderungen			0,00				
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				

Bilanz in Kontoform 2016

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

Betragsangaben in EUR

112 Walterschen

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Entwicklung (absolut)	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Entwicklung (absolut)
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00				
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00				
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.016,91	479,72	537,19				
4.1. Disagio			0,00				
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.016,91	479,72	537,19				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00				
Summe Aktiv	<u>721.434,82</u>	<u>753.634,10</u>	<u>-32.199,28</u>	Summe Passiv	<u>721.434,82</u>	<u>753.634,10</u>	<u>-32.199,28</u>

Ortsgemeinde Walterschen

Gesamtergebnishaushalt und Ergebnishaushalt in Konten

Ergebnishaushalt Walterschen

Hauptplan 2019/2020

112 Walterschen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	86.392,11	155.400,00	148.605,00	155.338,00	159.749,00	162.752,00
	401100 Grundsteuer A	1.535,37	1.600,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
	401200 Grundsteuer B	18.001,34	18.250,00	18.600,00	18.800,00	18.800,00	18.800,00
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	- 2.908,54	65.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	54.123,81	57.500,00	64.118,00	69.593,00	72.914,00	75.313,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.145,78	6.300,00	10.737,00	11.655,00	12.044,00	12.316,00
	403300 Hundesteuer	1.035,50	1.100,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	6.458,85	5.650,00	6.650,00	6.790,00	7.491,00	7.823,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	282,00	4.504,00	4.204,00	4.204,00	4.204,00	4.204,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		4.204,00	4.204,00	4.204,00	4.204,00	4.204,00
	416100 Allgemeine Umlagen - vom Land	282,00	300,00				
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.990,00	12.990,00	12.990,00	12.990,00	12.989,00
	437000 Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		12.990,00	12.990,00	12.990,00	12.990,00	12.989,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	580,58	465,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	441200 Mieten und Pachten	580,58	465,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.040,23	7.080,00	2.690,00	2.540,00	2.940,00	2.540,00
	442410 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	235,00				200,00	
	442420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land					200,00	
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	658,60	680,00	830,00	680,00	680,00	680,00
	442590 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	7.146,63	6.400,00	1.860,00	1.860,00	1.860,00	1.860,00
E7	Sonstige laufende Erträge	4.725,18	8.318,00	15.396,00	6.938,00	6.938,00	6.938,00
	462500 Konzessionsabgaben	4.285,18	6.050,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00
	466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	440,00	230,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	466190 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige		2.038,00	2.038,00	2.038,00	2.038,00	2.038,00
	491000 Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			8.458,00			
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	100.020,10	188.757,00	184.385,00	182.510,00	187.321,00	189.923,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.315,54	8.500,00	6.950,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00

Ergebnishaushalt Walterschen

Hauptplan 2019/2020

112 Walterschen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
	501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister, Beigeordnete	3.824,64	4.300,00	4.250,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
	501400 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	274,90	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Ehrensoldrückstellung	464,00	2.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige/Ehrensold	1.752,00	1.800,00	1.800,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.915,31	13.300,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	523100 Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen	490,39	1.350,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
	523200 Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden	6.998,43	1.800,00	7.450,00	7.450,00	7.450,00	7.450,00
	523330 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Stromversorgungsanlagen (Stromkosten/Energie)	1.029,36	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	397,13	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Geräte		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände			500,00	500,00	500,00	500,00
	524400 Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial, Saat- und Pflanzgut und sonstige Verbrauchsmaterialien		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	525310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe		5.650,00				
E11	Abschreibungen		27.228,00	27.228,00	27.178,00	27.169,00	27.169,00
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		1.182,00	1.182,00	1.182,00	1.182,00	1.182,00
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden		1.780,00	1.780,00	1.730,00	1.721,00	1.721,00
	535300 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Stromversorgungsanlagen		441,00	441,00	441,00	441,00	441,00
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		23.825,00	23.825,00	23.825,00	23.825,00	23.825,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	116.445,61	131.230,00	134.938,00	136.870,00	138.790,00	140.730,00
	541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	1.603,06	1.700,00	1.850,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	541590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich		450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	25,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	- 298,45	12.100,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	55.251,00	56.130,00	59.777,00	60.680,00	61.600,00	62.530,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	59.865,00	60.800,00	65.211,00	66.190,00	67.190,00	68.200,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						

Ergebnishaushalt Walterschen

Hauptplan 2019/2020

112 Walterschen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.927,74	7.311,00	3.121,00	2.771,00	3.171,00	2.771,00
	562100 Mieten und Pachten	0,51	41,00	41,00	41,00	41,00	41,00
	562200 Leasing	7.146,63	6.400,00	1.860,00	1.860,00	1.860,00	1.860,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstige Geschäftsaufwendungen	637,26	450,00	800,00	450,00	850,00	450,00
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	59,04	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
	569200 Verfügungsmittel		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	569300 Repräsentationen	84,30	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	139.604,20	187.569,00	185.237,00	186.869,00	189.180,00	190.720,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 39.584,10	1.188,00	- 852,00	- 4.359,00	- 1.859,00	- 797,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	23,00	140,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	479100 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Avalprovisionen		40,00				
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	23,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	479900 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.053,73	1.204,00	1.150,00	1.144,00	1.088,00	1.032,00
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	119,25	150,00	150,00	200,00	200,00	200,00
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.058,48	1.004,00	950,00	894,00	838,00	782,00
	579100 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.876,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 4.030,73	- 1.064,00	- 1.050,00	- 1.044,00	- 988,00	- 932,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 43.614,83	124,00	- 1.902,00	- 5.403,00	- 2.847,00	- 1.729,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 43.614,83	124,00	- 1.902,00	- 5.403,00	- 2.847,00	- 1.729,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2019/2020

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
	Bemerkung							
111001	Leitung der Ortsgemeinde							
501100	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister, Beigeordnete (K) <i>Bem.: Aufwandsentschädigung</i>	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	3.824,64	4.300,00	4.250,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
507910	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Ehrensoldrückstellung (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	464,00	2.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
562100	Mieten und Pachten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
569200	<i>Bem.: Dienstzimmerentschädigung</i> Verfüungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
		Summe Aufwand:	4.288,64	6.440,00	4.890,00	4.940,00	4.940,00	4.940,00
		Gesamt 111001 Leitung der Ortsgemeinde:	- 4.288,64	- 6.440,00	- 4.890,00	- 4.940,00	- 4.940,00	- 4.940,00
111002	Früherer Ortsbürgermeister							
466140	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	440,00	230,00	450,00	450,00	450,00	450,00
		Summe Ertrag:	440,00	230,00	450,00	450,00	450,00	450,00
511300	Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige/Ehrensold (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	1.752,00	1.800,00	1.800,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
		Summe Aufwand:	1.752,00	1.800,00	1.800,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
		Gesamt 111002 Früherer Ortsbürgermeister:	- 1.312,00	- 1.570,00	- 1.350,00	- 1.400,00	- 1.400,00	- 1.400,00
111360	Ehrungen, Jubiläen							
569300	Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	84,30	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
		Summe Aufwand:	84,30	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
		Gesamt 111360 Ehrungen, Jubiläen:	- 84,30	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00
111410	Angelegenheiten des Rates, der Ausschüsse und der Fraktionen							
501400	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder (K) <i>Bem.: Sitzungsgelder</i>	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	274,90	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2019/2020

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Bemerkung								
			Summe Aufwand:	274,90	400,00	400,00	400,00	400,00
Gesamt 111410 Angelegenheiten des Rates, der Ausschüsse und der Fraktionen:			- 274,90	- 400,00	- 400,00	- 400,00	- 400,00	- 400,00
114201	unbebaute Grundstücke							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	103,42	115,00	150,00	150,00	150,00	150,00
<i>Bem.: Pachteinnahmen für gemeindeeigene Grundstücke</i>								
			Summe Ertrag:	103,42	115,00	150,00	150,00	150,00
Gesamt 114201 unbebaute Grundstücke:			103,42	115,00	150,00	150,00	150,00	150,00
114330	Fuhrpark / Fahrzeuge / Geräte / Ausstattung							
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.146,63	6.400,00	1.860,00	1.860,00	1.860,00	1.860,00
<i>Bem.: Erstattung Leasingrate bis einschließlich März 2019</i>								
			Summe Ertrag:	7.146,63	6.400,00	1.860,00	1.860,00	1.860,00
523600	Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Geräte (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			500,00	500,00	500,00	500,00
524400	Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial, Saat- und Pflanzgut und sonstige Verbrauchsmaterialien (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
562200	Leasing (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	7.146,63	6.400,00	1.860,00	1.860,00	1.860,00	1.860,00
			Summe Aufwand:	7.146,63	6.700,00	2.660,00	2.660,00	2.660,00
Gesamt 114330 Fuhrpark / Fahrzeuge / Geräte / Ausstattung:				- 300,00	- 800,00	- 800,00	- 800,00	- 800,00
114550	Einrichtung zur Verwaltungssteuerung (Gemeindediener / Geschäftsausgaben)							
563900	Geschäftsausgaben - Sonstige Geschäftsausgaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	402,26	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
<i>Bem.: Allgemeine Geschäftsausgaben wie Kostenanteil für die Abrechnung der Aufwandsentschädigung an die PPA Bad Dürkheim</i>								
			Summe Aufwand:	402,26	450,00	450,00	450,00	450,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2019/2020

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
	Bemerkung							
Gesamt 114550 Einrichtung zur Verwaltungssteuerung (Gemeindediener / Geschäftsausgaben):			- 402,26	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00	- 450,00
114610	Versicherungen (sofern nicht andere Produkte)							
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	59,04	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
	<i>Bem.: Gemeindeunfallversicherung</i>							
Summe Aufwand:			59,04	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
Gesamt 114610 Versicherungen (sofern nicht andere Produkte):			- 59,04	- 70,00	- 70,00	- 70,00	- 70,00	- 70,00
121200	Wahlen							
442410	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	235,00				200,00	
	<i>Bem.: Erstattung Zehrgelder für die Bundestagswahl 2021</i>							
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					200,00	
	<i>Bem.: Erstattung Zehrgelder für die Landtagswahl 2021</i>							
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			150,00			
	<i>Bem.: Erstattung Zehrgelder für die Europawahl / Kommunalwahl 2019</i>							
Summe Ertrag:			235,00		150,00		400,00	
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	235,00		350,00		400,00	
	<i>Bem.: Bundestags- und Landtagswahl 2021, Kommunal- & Europawahl 2019</i>							
Summe Aufwand:			235,00		350,00		400,00	
Gesamt 121200 Wahlen:					- 200,00			
126000	Brandschutz - Zuschuss an Feuerwehr -							
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
	<i>Bem.: Zuschuss an die freiwillige Feuerwehr -Löschzug Flammersfeld-</i>							
Summe Aufwand:			25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
Gesamt 126000 Brandschutz - Zuschuss an Feuerwehr -:			- 25,00	- 25,00	- 25,00	- 25,00	- 25,00	- 25,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2019/2020

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
	Bemerkung							
331010	Förderung der Wohlfahrtspflege -allgemein-							
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	<i>Bem.: Mittelbereitstellung für die Gestaltung der Seniorenfeier und Nikolausfeier sowie öffentliche Sammlungen der Wohlfahrtspflege</i>							
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
	<i>Bem.: Zuwendungen für Sammlungen</i>							
		Summe Aufwand:		475,00	475,00	475,00	475,00	475,00
		Gesamt 331010 Förderung der Wohlfahrtspflege -allgemein-:		- 475,00	- 475,00	- 475,00	- 475,00	- 475,00
541010	Gemeindestraßen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.417,00	2.417,00	2.417,00	2.417,00	2.417,00
437000	Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.115,00	12.115,00	12.115,00	12.115,00	12.114,00
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	658,60	680,00	680,00	680,00	680,00	680,00
	<i>Bem.: Entschädigung vom AWB für Unterhaltung Glascontainerstellplatz</i>							
		Summe Ertrag:	658,60	15.212,00	15.212,00	15.212,00	15.212,00	15.211,00
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	397,13	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
535800	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		19.597,00	19.597,00	19.597,00	19.597,00	19.597,00
562100	Mieten und Pachten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0,51	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	<i>Bem.: Pachtzins (Bereitstellung Grundstück für Buswartehalle)</i>							
		Summe Aufwand:	397,64	21.098,00	21.098,00	21.098,00	21.098,00	21.098,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2019/2020

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
	Bemerkung							
Gesamt 541010 Gemeindestraßen:			260,96	- 5.886,00	- 5.886,00	- 5.886,00	- 5.886,00	- 5.887,00
541030	Straßenoberflächenentwässerung							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		149,00	149,00	149,00	149,00	149,00
437000	Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	712,00	712,00	712,00	712,00	712,00	712,00
Summe Ertrag:				861,00	861,00	861,00	861,00	861,00
523200	Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.628,91		5.650,00	5.650,00	5.650,00	5.650,00
	<i>Bem.: 6.864,52 m² entwässerte Fläche x 0,82 €/m²</i>							
525310	Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.650,00				
532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (K)	E11 Abschreibungen		1.170,00	1.170,00	1.170,00	1.170,00	1.170,00
Summe Aufwand:			5.628,91	6.820,00	6.820,00	6.820,00	6.820,00	6.820,00
Gesamt 541030 Straßenoberflächenentwässerung:			- 5.628,91	- 5.959,00	- 5.959,00	- 5.959,00	- 5.959,00	- 5.959,00
541040	Straßenbeleuchtung							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		29,00	29,00	29,00	29,00	29,00
437000	Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		163,00	163,00	163,00	163,00	163,00
Summe Ertrag:				192,00	192,00	192,00	192,00	192,00
523100	Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Instandhaltungsarbeiten Straßenbeleuchtungsanlage</i>							
523330	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Stromversorgungsanlagen (Stromkosten/Energie) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.029,36	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2019/2020

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Bemerkung								
535300	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Stromversorgungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		441,00	441,00	441,00	441,00	441,00
Summe Aufwand:			1.029,36	3.441,00	2.441,00	2.441,00	2.441,00	2.441,00
Gesamt 541040 Straßenbeleuchtung:			- 1.029,36	- 3.249,00	- 2.249,00	- 2.249,00	- 2.249,00	- 2.249,00
541050	Ausstattung (Verkehrszeichen, Verkehrsspiegel usw.)							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Summe Aufwand:				100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Gesamt 541050 Ausstattung (Verkehrszeichen, Verkehrsspiegel usw.):				- 100,00	- 100,00	- 100,00	- 100,00	- 100,00
541500	Konzessionsabgaben Strom							
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	4.011,59	5.800,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Summe Ertrag:			4.011,59	5.800,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Gesamt 541500 Konzessionsabgaben Strom:			4.011,59	5.800,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
541510	Konzessionsabgaben Gas							
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	273,59	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Summe Ertrag:			273,59	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Gesamt 541510 Konzessionsabgaben Gas:			273,59	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
551110	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen							
523100	Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
<i>Bem.: Mittelbereitstellung für die Ortsverschönerung</i>								
Summe Aufwand:			40,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Gesamt 551110 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:			- 40,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00
553001	Zahlung von Umlagen an den Friedhofszweckverband							
532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (K)	E11 Abschreibungen		12,00	12,00	12,00	12,00	12,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2019/2020

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
	Bemerkung							
541440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.603,06	1.700,00	1.850,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
		Summe Aufwand:	1.603,06	1.712,00	1.862,00	1.912,00	1.912,00	1.912,00
		Gesamt 553001 Zahlung von Umlagen an den Friedhofszweckverband:	- 1.603,06	- 1.712,00	- 1.862,00	- 1.912,00	- 1.912,00	- 1.912,00
555910	Unterhaltung Feld- und Wirtschaftswege							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		775,00	775,00	775,00	775,00	775,00
466190	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		2.038,00	2.038,00	2.038,00	2.038,00	2.038,00
		Summe Ertrag:		2.813,00	2.813,00	2.813,00	2.813,00	2.813,00
523100	Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			200,00	200,00	200,00	200,00
535800	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		2.813,00	2.813,00	2.813,00	2.813,00	2.813,00
		Summe Aufwand:		2.813,00	3.013,00	3.013,00	3.013,00	3.013,00
		Gesamt 555910 Unterhaltung Feld- und Wirtschaftswege:			- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00
573120	Dorfgemeinschaftshaus							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		834,00	834,00	834,00	834,00	834,00
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	477,16	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
		Summe Ertrag:	477,16	1.184,00	1.184,00	1.184,00	1.184,00	1.184,00
523100	Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	450,39	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
523200	Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.369,52	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2019/2020

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
	Bemerkung							
524400	Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial, Saat- und Pflanzgut und sonstige Verbrauchsmaterialien (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
534900	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden (K)	E11 Abschreibungen		1.780,00	1.780,00	1.730,00	1.721,00	1.721,00
535800	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		1.415,00	1.415,00	1.415,00	1.415,00	1.415,00
		Summe Aufwand:	1.819,91	5.695,00	5.695,00	5.645,00	5.636,00	5.636,00
		Gesamt 573120 Dorfgemeinschaftshaus:	- 1.342,75	- 4.511,00	- 4.511,00	- 4.461,00	- 4.452,00	- 4.452,00
611122	- Grundsteuer							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.535,37	1.600,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
	<i>Bem.: Hebesatz: 310 v.H.</i>							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	18.001,34	18.250,00	18.600,00	18.800,00	18.800,00	18.800,00
	<i>Bem.: Hebesatz: 390 v.H.</i>							
		Summe Ertrag:	19.536,71	19.850,00	20.700,00	20.900,00	20.900,00	20.900,00
		Gesamt 611122 - Grundsteuer:	19.536,71	19.850,00	20.700,00	20.900,00	20.900,00	20.900,00
611123	- Gewerbesteuer							
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	- 2.908,54	65.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
	<i>Bem.: Hebesatz 380 v.H.</i>							
		Summe Ertrag:	- 2.908,54	65.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		Gesamt 611123 - Gewerbesteuer:	- 2.908,54	65.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
611124	- Hundesteuer							
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.035,50	1.100,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		Summe Ertrag:	1.035,50	1.100,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		Gesamt 611124 - Hundesteuer:	1.035,50	1.100,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
611130	Gemeindeanteile Einkommensteuer							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	54.123,81	57.500,00	64.118,00	69.593,00	72.914,00	75.313,00
	<i>Bem.: Schlüsselzahl: 0,0000369</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2019/2020

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Bemerkung								
Summe Ertrag:			54.123,81	57.500,00	64.118,00	69.593,00	72.914,00	75.313,00
Gesamt 611130 Gemeindeanteile Einkommensteuer:			54.123,81	57.500,00	64.118,00	69.593,00	72.914,00	75.313,00
611140	Gemeindeanteil Umsatzsteuer							
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	8.145,78	6.300,00	10.737,00	11.655,00	12.044,00	12.316,00
<i>Bem.: Schlüsselzahl: 0,000038851</i>								
Summe Ertrag:			8.145,78	6.300,00	10.737,00	11.655,00	12.044,00	12.316,00
Gesamt 611140 Gemeindeanteil Umsatzsteuer:			8.145,78	6.300,00	10.737,00	11.655,00	12.044,00	12.316,00
611450	Erstattung von Umlagen nach § 24 IV LFAG (Finanzierung Fond Deutscher Einheit)							
416100	Allgemeine Umlagen - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	282,00	300,00				
Summe Ertrag:			282,00	300,00				
Gesamt 611450 Erstattung von Umlagen nach § 24 IV LFAG (Finanzierung Fond Deutscher Einheit):			282,00	300,00				
611540	Kreisumlagen							
491000	Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			4.045,00			
Summe Ertrag:					4.045,00			
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	55.251,00	56.130,00	59.777,00	60.680,00	61.600,00	62.530,00
<i>Bem.: Umlagesatz: 44,00 v.H.</i>								
Summe Aufwand:			55.251,00	56.130,00	59.777,00	60.680,00	61.600,00	62.530,00
Gesamt 611540 Kreisumlagen:			- 55.251,00	- 56.130,00	- 55.732,00	- 60.680,00	- 61.600,00	- 62.530,00
611550	Verbandsgemeindeumlagen							
491000	Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			4.413,00			
Summe Ertrag:					4.413,00			
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	59.865,00	60.800,00	65.211,00	66.190,00	67.190,00	68.200,00
<i>Bem.: Umlagesatz = 48,00 v.H.</i>								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2019/2020

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.						
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	
Bemerkung									
			Summe Aufwand:	59.865,00	60.800,00	65.211,00	66.190,00	67.190,00	68.200,00
Gesamt 611550 Verbandsgemeindeumlagen:			- 59.865,00	- 60.800,00	- 60.798,00	- 66.190,00	- 67.190,00	- 68.200,00	
611610	Gewerbesteuerumlage								
543100	Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	- 298,45	12.100,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	
<i>Bem.: Gewerbesteuer 2019 (45.000 €) / Hebesatz (380 v.H.) x Vervielfältiger (64 v.H.)</i>									
			Summe Aufwand:	- 298,45	12.100,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
Gesamt 611610 Gewerbesteuerumlage:			298,45	- 12.100,00	- 7.600,00	- 7.600,00	- 7.600,00	- 7.600,00	
611710	Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)								
405210	Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	6.458,85	5.650,00	6.650,00	6.790,00	7.491,00	7.823,00	
<i>Bem.: Schlüsselzahl: 0,0000369</i>									
			Summe Ertrag:	6.458,85	5.650,00	6.650,00	6.790,00	7.491,00	7.823,00
Gesamt 611710 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG):			6.458,85	5.650,00	6.650,00	6.790,00	7.491,00	7.823,00	
612140	Zinsen (§ 233 AO)								
479900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	
			Summe Ertrag:	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	
Gesamt 612140 Zinsen (§ 233 AO):				50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	
612210	Zinsen Darlehen								
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.058,48	1.004,00	950,00	894,00	838,00	782,00	
			Summe Aufwand:	1.058,48	1.004,00	950,00	894,00	838,00	782,00
Gesamt 612210 Zinsen Darlehen:			- 1.058,48	- 1.004,00	- 950,00	- 894,00	- 838,00	- 782,00	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2019/2020

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2017	Vorjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
	Bemerkung							
612230	Zinsen für Liquiditätskredite							
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	119,25	150,00	150,00	200,00	200,00	200,00
		Summe Aufwand:	119,25	150,00	150,00	200,00	200,00	200,00
		Gesamt 612230 Zinsen für Liquiditätskredite:	- 119,25	- 150,00	- 150,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00
612250	Zinsen (§ 233 a AO)							
479200	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	23,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer</i>							
		Summe Ertrag:	23,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
579100	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.876,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Erstattungszinsen Gewerbesteuer</i>							
		Summe Aufwand:	2.876,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
		Gesamt 612250 Zinsen (§ 233 a AO):	- 2.853,00					
626001	Dividende							
479100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Avalprovisionen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		40,00				
		Summe Ertrag:		40,00				
		Gesamt 626001 Dividende :		40,00				
		Ertrag Gesamt:	100.043,10	188.897,00	184.485,00	182.610,00	187.421,00	190.023,00
		Aufwand Gesamt:	143.657,93	188.773,00	186.387,00	188.013,00	190.268,00	191.752,00
		Gesamt:	- 43.614,83	124,00	- 1.902,00	- 5.403,00	- 2.847,00	- 1.729,00

VERBANDSGEMEINDEVERWALTUNG FLAMMERSFELD
Fachbereich 2 - Referat Finanzen

Ortsgemeinde Walterschen

Gesamtfinanzhaushalt

Finanzhaushalt Walterschen

Hauptplan 2019/2020

112 Walterschen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 32.162,17	9.890,00	- 2.314,00	2.593,00	5.140,00	6.259,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 32.162,17	9.890,00	- 2.314,00	2.593,00	5.140,00	6.259,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	4.809,52	4.864,00	4.918,00	4.974,00	5.030,00	5.086,00
	792531 Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	4.809,52	4.864,00	4.918,00	4.974,00	5.030,00	5.086,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 4.809,52	- 4.864,00	- 4.918,00	- 4.974,00	- 5.030,00	- 5.086,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	36.971,69	- 5.026,00	7.232,00	2.381,00	- 110,00	- 1.173,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	32.162,17	- 9.890,00	2.314,00	- 2.593,00	- 5.140,00	- 6.259,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	32.162,17	- 9.890,00	2.314,00	- 2.593,00	- 5.140,00	- 6.259,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 36.971,69	5.026,00	- 7.232,00	- 2.381,00	110,00	1.173,00

Übersicht der Teilhaushalte nach Hauptproduktbereichen

- Teilhaushalt I „Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde“
(gegliedert in Ergebnis- und Finanzhaushalt)
- Teilhaushalt II „Zentrale Finanzdienstleistungen“
(gegliedert in Ergebnis- und Finanzhaushalt)

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Walterschen

Hauptplan 2019/2020

112 Walterschen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

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

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		4.204,00	4.204,00	4.204,00	4.204,00	4.204,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.990,00	12.990,00	12.990,00	12.990,00	12.989,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	580,58	465,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.040,23	7.080,00	2.690,00	2.540,00	2.940,00	2.540,00
E7	Sonstige laufende Erträge	4.725,18	8.318,00	6.938,00	6.938,00	6.938,00	6.938,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.345,99	33.057,00	27.322,00	27.172,00	27.572,00	27.171,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.315,54	8.500,00	6.950,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.915,31	13.300,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
E11	Abschreibungen		27.228,00	27.228,00	27.178,00	27.169,00	27.169,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.628,06	2.200,00	2.350,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.927,74	7.311,00	3.121,00	2.771,00	3.171,00	2.771,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	24.786,65	58.539,00	52.649,00	52.399,00	52.790,00	52.390,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 11.440,66	- 25.482,00	- 25.327,00	- 25.227,00	- 25.218,00	- 25.219,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 11.440,66	- 25.482,00	- 25.327,00	- 25.227,00	- 25.218,00	- 25.219,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 11.440,66	- 25.482,00	- 25.327,00	- 25.227,00	- 25.218,00	- 25.219,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 11.281,17	- 15.716,00	- 17.281,00	- 17.231,00	- 17.231,00	- 17.231,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Walterschen

Hauptplan 2019/2020

112 Walterschen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

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

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2017	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2020	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2021	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2022
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 11.281,17</u>	<u>- 15.716,00</u>	<u>- 17.281,00</u>	<u>- 17.231,00</u>	<u>- 17.231,00</u>	<u>- 17.231,00</u>

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Walterschen

Hauptplan 2019/2020

112 Walterschen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	86.392,11	155.400,00	148.605,00	155.338,00	159.749,00	162.752,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	282,00	300,00				
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	86.674,11	155.700,00	148.605,00	155.338,00	159.749,00	162.752,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	114.817,55	129.030,00	132.588,00	134.470,00	136.390,00	138.330,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	114.817,55	129.030,00	132.588,00	134.470,00	136.390,00	138.330,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 28.143,44	26.670,00	16.017,00	20.868,00	23.359,00	24.422,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	23,00	140,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.053,73	1.204,00	1.150,00	1.144,00	1.088,00	1.032,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 4.030,73	- 1.064,00	- 1.050,00	- 1.044,00	- 988,00	- 932,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 32.174,17	25.606,00	14.967,00	19.824,00	22.371,00	23.490,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 32.174,17	25.606,00	14.967,00	19.824,00	22.371,00	23.490,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 20.881,00	25.606,00	14.967,00	19.824,00	22.371,00	23.490,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Walterschen

Hauptplan 2019/2020

112 Walterschen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2017	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2020	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2021	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2022
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 20.881,00</u>	<u>25.606,00</u>	<u>14.967,00</u>	<u>19.824,00</u>	<u>22.371,00</u>	<u>23.490,00</u>

Ortsgemeinde Walterschen
Investitionsübersicht 2018-2022
-Keine Investitionen-