

Ortsgemeinde Volkerzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2024 und 2025

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 liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der „Einheitskasse“)
 - Berechnung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

- 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 31.12.2020 (bzw. letzter festgestellter Jahresabschluss)
 - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
 - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

**Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Volkerzen für die Haushaltsjahre 2024 und 2025**

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 2024	Haushaltsjahr 2025
1. im Ergebnishaushalt			
der Gesamtbetrag der Erträge auf	= E8 + E17	111.560 €	96.210 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	= E15 + E18	107.010 €	96.010 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	= E23	4.550 €	200 €
2. im Finanzhaushalt			
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	= F23	3.050 €	1.050 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	= F27	18.400 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	= F32	38.400 €	1.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	= F33	-20.000 €	-1.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	= F40	16.950 €	-1.150 €
Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	= F43	-16.950 €	1.150 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	<u>Haushaltsjahr 2024</u>	<u>Haushaltsjahr 2025</u>
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

	<u>Haushaltsjahr 2024</u>	<u>Haushaltsjahr 2025</u>
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

	<u>Haushaltsjahr 2024</u>	<u>Haushaltsjahr 2025</u>
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	5.100 €	10.200 €

§ 5
Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	345 v. H.	345 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	475 v. H.	475 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	395 v. H.	395 v. H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	30 €	30 €
für den zweiten Hund	60 €	60 €
für jeden weiteren Hund	90 €	90 €
für den ersten gefährlichen Hund / für jeden gefährlichen Hund	600 €	600 €

§ 6
Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt / betrug	108.920 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	113.470 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	113.670 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	113.220 € .

§ 7

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind.	500 €	500 €

§ 8

Wertgrenze für Investitionen

	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.	0 €	0 €

Volkerzen, den
Ortsgemeinde Volkerzen

.....
Knut Eitelberg
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.

Volkerzen, den

Ortsgemeinde Volkerzen

.....

Knut Eitelberg

Ortsbürgermeister

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2024 und 2025:

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 Volkerzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2024 / 2025

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 2020 (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 2024 / 2025 wurde die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2023 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Dem Stadtrat werden noch zu übertragende Haushaltsermächtigungen in gleicher Sitzung zur Beschlussfassung vorgelegt.

Haushaltsvermerke:

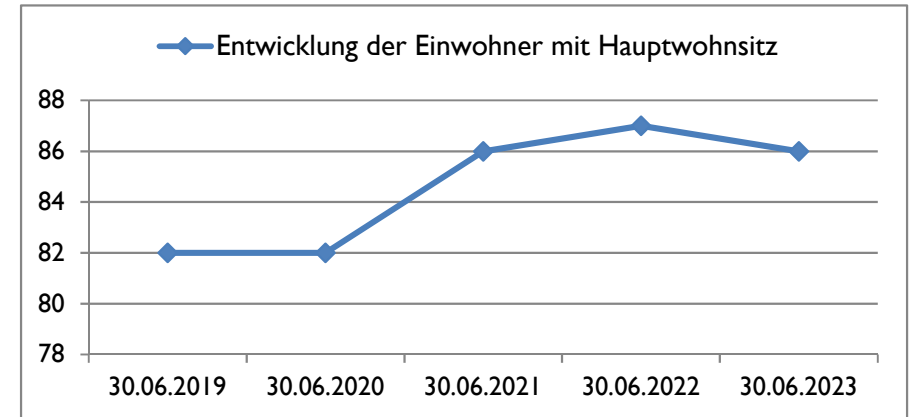
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

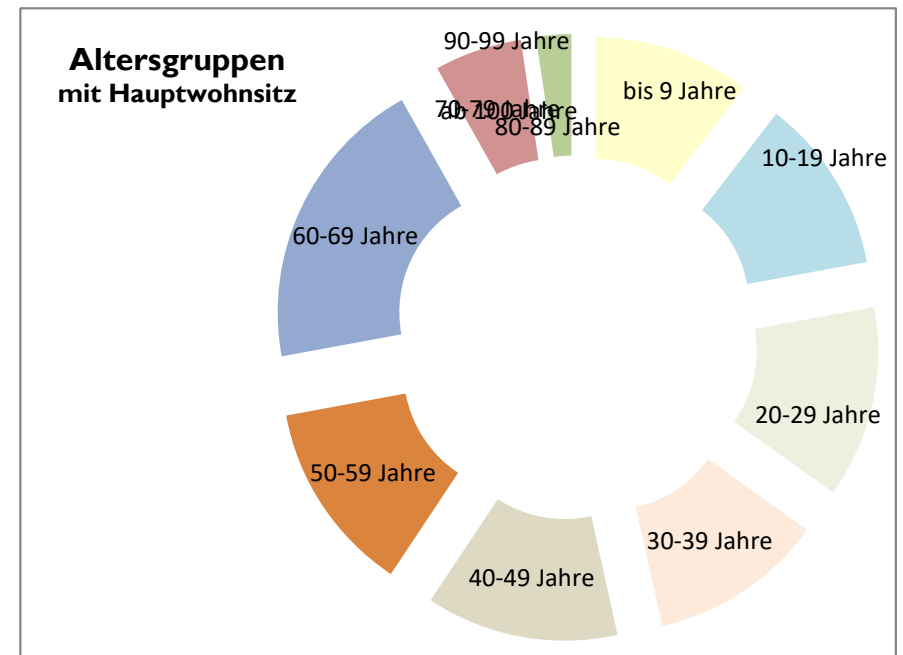
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Haupt-wohnsitz	Neben-wohnsitz	Insgesamt
30.06.2019	82	2	84
30.06.2020	82	1	83
30.06.2021	86	1	87
30.06.2022	87	1	88
30.06.2023	86	1	87



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2023)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	9	10%
10-19 Jahre	10	12%
20-29 Jahre	11	13%
30-39 Jahre	10	12%
40-49 Jahre	11	13%
50-59 Jahre	11	13%
60-69 Jahre	17	20%
70-79 Jahre	5	6%
80-89 Jahre	2	2%
90-99 Jahre	0	0%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	86	100%



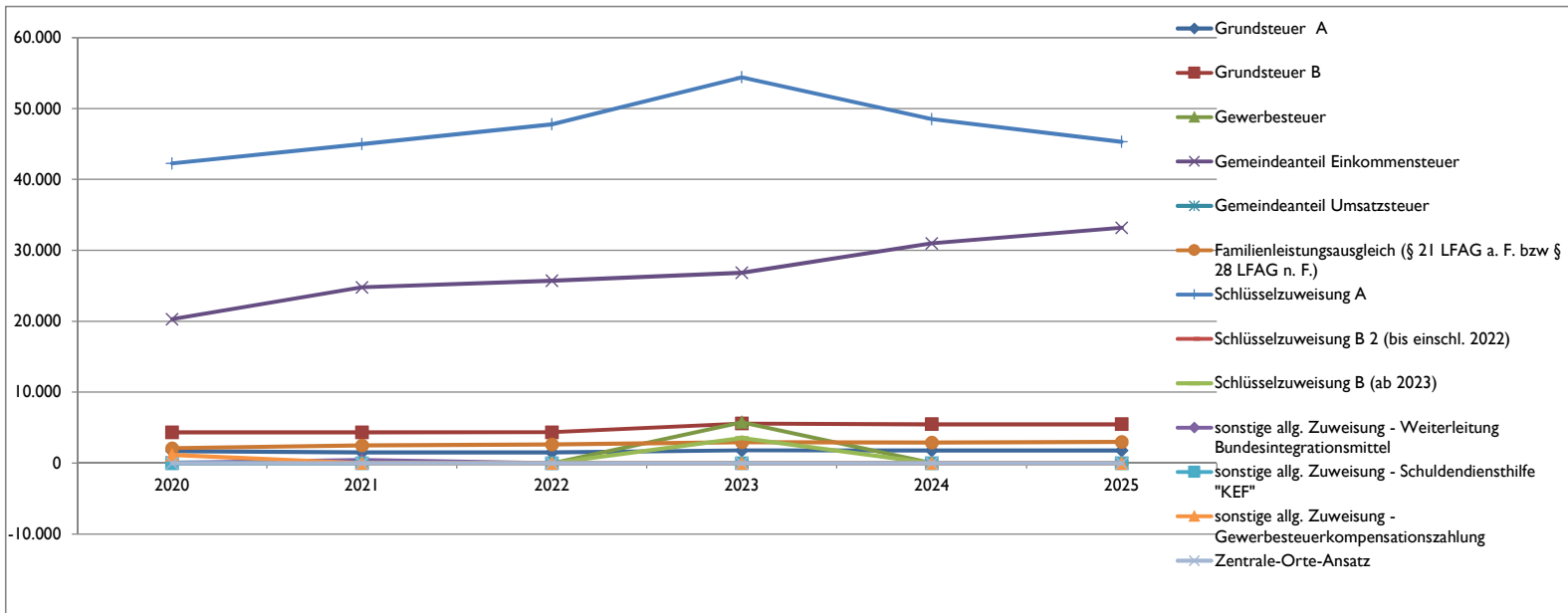
D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

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)	2019	-313	97.427	61,2	1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2019	3.925	0	3.925
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2020	784	98.210	62,1	2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2020	4.980	0	4.980
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	3.796	102.006	-	3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	9.823	0	9.823
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2022	3.642	105.649	-	4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2022	7.790	0	7.790
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2023	3.271	108.920	-	5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2023	5.421	0	5.421
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2024	4.550	113.470	-	6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2024	3.050	0	3.050
7	Zwischensumme		15.730			7	vorzutragender Betrag				34.990
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	200	113.670	-	8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	2.150	0	2.150
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-450	113.220	-	9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	1.050	0	1.050
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	200	113.420	-	10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	1.650	0	1.650
11	Summe		15.680			11	Summe				39.840

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge zum Stand 31.12.2023	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Planung-Erträge	Planung-Erträge
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
Grundsteuer A	1.701	1.528	1.528	1.807	1.800	1.800
Grundsteuer B	4.360	4.360	4.360	5.597	5.500	5.500
Gewerbesteuer	0	230	-16	5.784	0	0
Gemeindeanteil Einkommensteuer	20.314	24.800	25.746	26.874	31.000	33.200
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	120	10	9	9	40	40
Hundsteuer	555	693	588	660	650	650
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG a. F. bzw § 28 LFAG n. F.)	2.115	2.513	2.630	2.973	2.900	3.000
Summe	29.165	34.134	34.844	43.703	41.890	44.190

Schlüsselzuweisung A	42.277	44.981	47.780	54.408	48.500	45.300
Schlüsselzuweisung B 2 (bis einschl. 2022)	0	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisung B (ab 2023)	0	0	0	3.545	0	0
Zentrale-Orte-Ansatz	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Weiterleitung Bundesintegrationsmittel	36	465	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Schuldendiensthilfe "KEF"	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Gewerbesteuerkompensationszahlung	1.159	0	0	0	0	0
Summe	72.637	79.580	82.624	101.656	90.390	89.490



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung A und Umlagen

Steuerkraft	2020	2021	2022	2023	2024	2025
IST-Einnahme aus dem Zeitraum (Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	1.10.18 - 30.9.19	1.10.19 - 30.9.20	1.10.20 - 30.9.21	1.10.21 - 30.9.22	1.10.22 - 30.9.23	Hochrechnung
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Grundsteuer A	1.449 €	1.671 €	1.533 €	1.694 €	1.866 €	1.800 €
Grundsteuer B	4.928 €	4.249 €	4.493 €	5.301 €	5.329 €	5.384 €
Gewerbsteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	69 €	1.109 €	647 €	-14 €	5.051 €	0 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	21.319 €	20.780 €	23.319 €	25.593 €	27.094 €	31.161 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	108 €	115 €	40 €	9 €	9 €	47 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.	1.862 €	2.128 €	2.446 €	2.606 €	2.811 €	2.902 €
Steuerkraftmesszahl	29.735 €	30.052 €	32.478 €	35.189 €	42.160 €	41.294 €
Allgemeine Finanzausweisungen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	82	82	86	87	86	86
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	362,62 €	366,49 €	377,65 €	404,47 €	490,23 €	480,16 €
durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz	1.118,72 €	1.165,66 €	1.188,90 €	1.807,01 €	1.477,17 €	1.403,31 €
zur FAumlage herangezogener Steuerkraftanteil	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (78,5% bis 2022) gem. § 13 Abs. 3 LFAG abhängig von Meldung durch Land	2023: 878,20 €	915,04 €	933,29 €	1.099,34 €	1.122,65 €	1.066,52 €
Anteil am Landesdurchschnitt der Steuerkraft	32,41%	31,44%	31,76%	22,38%	33,19%	34,22%
Schlüsselzuweisung A je EW (bis 2022 Ausgleich zu 100 %; ab 2023 Ausgleich zu 90 %)	515,58 €	548,56 €	555,64 €	625,39 €	569,18 €	527,72 €
Schlüsselzuweisung A	42.277,56 €	44.981,92 €	47.785,04 €	54.408,93 €	48.949,48 €	45.383,92 €
Zuweisung Zentrale Orte (VG, Stadt AK, Horhausen, FF)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	72.013 €	75.034 €	80.263 €	89.598 €	91.109 €	86.678 €
kommunale Umlagen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kreisumlage	45,50%	44,50%	44,50%	40,00%	43,00%	46,00%
	32.766 €	33.390 €	35.717 €	35.839 €	39.177 €	39.872 €
Verbandsgemeindeumlage	44,50%	44,50%	44,50%	44,00%	44,00%	46,00%
	32.046 €	33.390 €	35.717 €	39.423 €	40.088 €	39.872 €
Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gewerbsteuerumlage	0 €	21 €	-1 €	512 €	0 €	0 €
Finanzausgleichumlage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe der Umlagen	64.812 €	66.801 €	71.433 €	75.774 €	79.265 €	79.744 €

Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2024 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2022 bis 30.09.2023 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.)

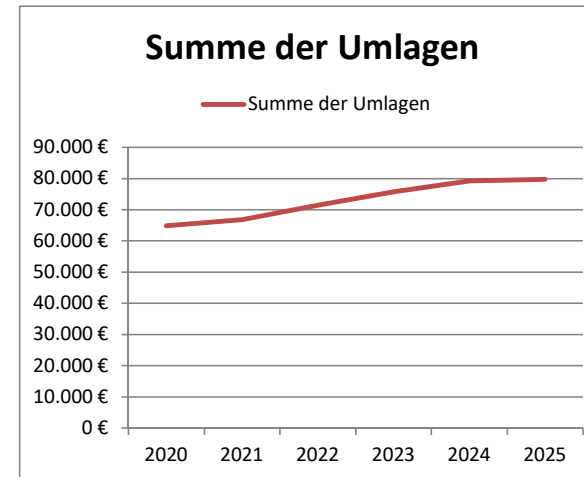
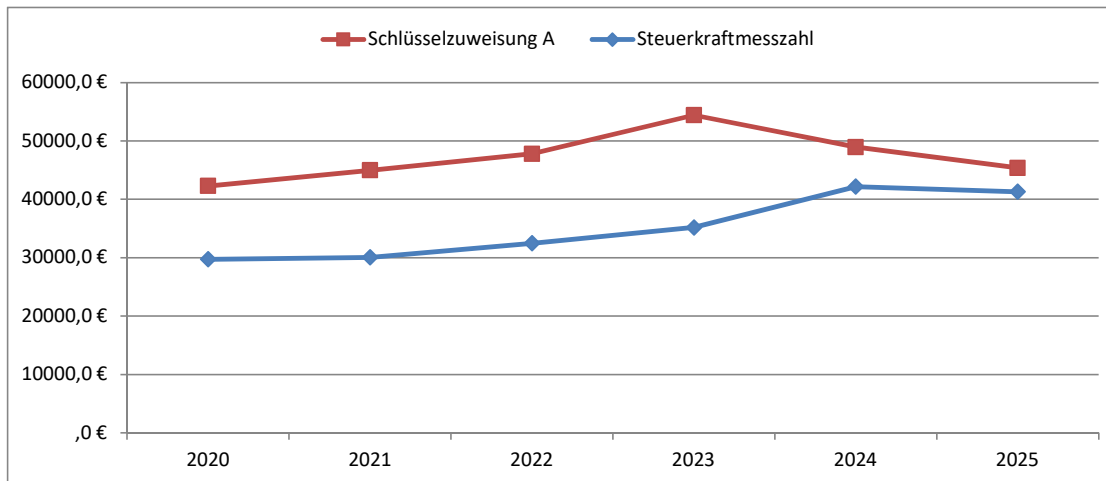
Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2024 ein "Schwellenwert" von 76 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Der für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A maßgebliche Wert kann gemäß § 13 Abs. 3 LFAG jedoch auch vom Land festgesetzt werden. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft beträgt 1.477,17 €. Der Schwellenwert beträgt 1.122,65 €. 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 490,23 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 33,19 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit unter dem maßgeblichen Schwellenwert. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A von voraussichtlich 48.949,48 € (569,18 € / Einwohner).

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 44,0 %. Die Umlage des Kreise wird für alle relevanten Einnahmen einheitlich mit 43,0 % angenommen.

Die Steuerkraftzahlen für die Umlageberechnungen 2025 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2023 und 2024 errechnet und



G. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung B

Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr

2024

Berechnung Ausgleichsmesszahl § 15 LFAG	
Einwohner zum 30.06.2023	86
Ansatz für die Gemeinde (§ 15 Abs. 3 Satz 2 LFAG)	30%
Hauptansatz	26

<u>Nebenansätze</u>	
Schulansatz (§ 15 Abs. 4 Nr. 2 LFAG)	
Anzahl Schüler allgemein	0
Anzahl Schüler mit Förderbedarf	0
Anzahl Schüler insgesamt	0
<hr/>	
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)	2
Faktor für die Gemeinde	2
Somit Ansatz für Kindertagesbetreuung	4

Gesamtansatz für Schlüsselzuweisung B	
Hauptansatz + Nebenansätze	30
Grundbetrag	826 €
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	24.780 €

Berechnung der Finanzkraftmesszahl	
Steuerkraftmesszahl	42.160 €
Schlüsselzuweisung A	48.949 €
Summe:	91.109 €
Ansatz für Ortsgemeinden	30%
Finanzkraftmesszahl	27.333 €
Unterschiedsbetrag zwischen Ausgleichsmesszahl und Finanzkraftmesszahl Wenn Ausgleichsmesszahl größer als Finanzkraftmesszahl, dann Ausgleich der Differenz zu	-2.553 €
	90%
Schlüsselzuweisung B somit	- €

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 2023 und 2024 u. U. vorläufige Daten)					Saldo	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2021	2022	Summe	Vergleichswert (☉ der beiden Haushaltsjahre)	2024		in €	Kreisumlage	Verbands- gemeindeumlage	Finanzaus- gleichsumlage
1.10.19-30.9.20	1.10.21-30.9.21				1.10.22.-30.9.23			43,0%	44,0%
1.109 €	647 €	1.756 €	878 €	5.051 €	4.173 €	1.794 €	1.836 €	- €	3.631 €
2022	2023	Summe	Vergleichswert (☉ der beiden Haushaltsjahre)	2025	in €	Kreisumlage	Verbands- gemeindeumlage	Finanzaus- gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2024)
1.10.21-30.9.21	1.10.21-30.9.22					1.10.23-30.9.24		46,0%	46,0%
647 €	- 14 €	633 €	317 €	- €	- 317 €	-	-	-	- €

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 3.631 € wird im Haushaltsjahr 2023 als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht und in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2024 als Ertrag aufgelöst, um die Belastungen durch höhere Zahlungen der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen teilweise auszugleichen. Für das Jahr 2025 ergibt sich ein negativer Saldo, sodass die Einstellung eines Sonderpostens entfällt.

I. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2024 und 2025 ist nachstehend dargestellt.

Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.12.2023 berücksichtigt.

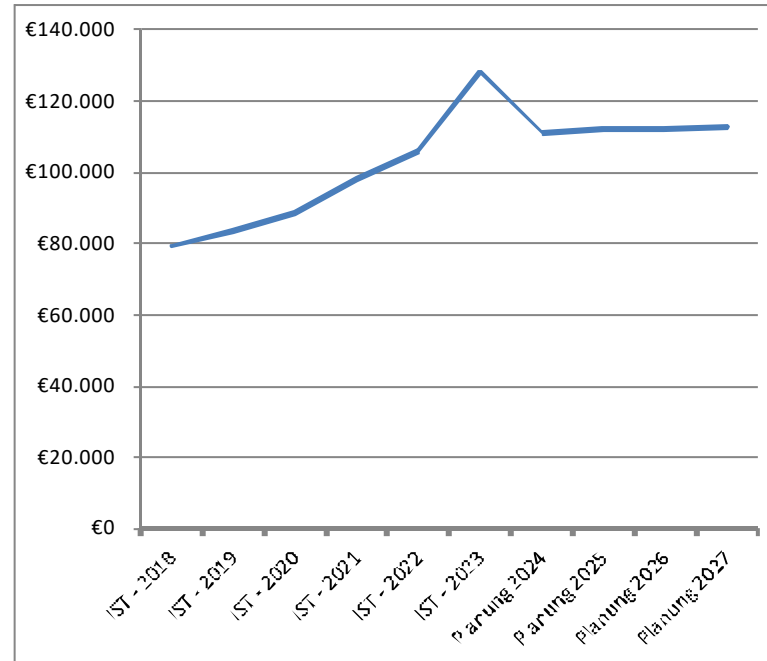
Die wesentlichen Investitionen sind:

Maßnahme	Teilhaushalt I:	2023		2024		2025		spätere Jahre bis: 2027	
		Soll	Soll	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
5	Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen	-	-	900	3.400	-	1.000	-	2.000
6	An- und Verkauf von Grundstücken	831	-	-	-	-	-	-	-
8	Nahwärmenetz	-	-	17.500	35.000	-	-	-	-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				18.400	38.400	-	1.000	-	2.000
<u>Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:</u>					- 20.000		-1.000 €		-2.000 €

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 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 - 2018					79.444 €
IST - 2019				3.925 €	83.369 €
IST - 2020				4.980 €	88.349 €
IST - 2021				10.073 €	98.423 €
IST - 2022				7.790 €	106.213 €
IST - 2023				21.931 €	128.144 €
Planung 2024	3.050 €	-20.000 €	0 €	-16.950 €	111.194 €
Planung 2025	2.150 €	-1.000 €	0 €	1.150 €	112.344 €
Planung 2026	1.050 €	-1.000 €	0 €	50 €	112.394 €
Planung 2027	1.650 €	-1.000 €	0 €	650 €	113.044 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2024:

128.144 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2024 einen Überschuss von 3.050 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt - 20.000 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf -16.950 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Die voraussichtlichen Verbindlichkeiten bzw. Forderungen gegenüber den Jagdgenossen betragen zum 31.12.2024 rd. 26.294,34 €.

K. 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 31

(zu § 93 Abs. 5 GemO)

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite/ Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2024/2025
2	maßgeblicher Berichtszeitraum	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten	31.12.2023
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)	102.460,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	5.123,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes	5.123,00 €
8	Abweichung in Euro	- €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	5.123,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	10.246,00 €

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 2024: 2019-2023).

Ortsgemeinde Volkerzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Volkerzen

Hauptplan 2024/2025

I 10 Volkerzen

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	34.844	36.760	41.890	44.190	45.590	47.090
	401100 Grundsteuer A	1.528	1.700	1.800	1.800	1.800	1.800
	401200 Grundsteuer B	4.360	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	401300 Gewerbesteuer	- 16					
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	25.746	26.000	31.000	33.200	34.500	35.900
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9	10	40	40	40	40
	403300 Hundesteuer	588	650	650	650	650	650
	405210 Familienleistungsausgleich	2.630	2.900	2.900	3.000	3.100	3.200
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	49.333	59.401	49.700	46.100	42.300	43.400
	411110 Schlüsselzuweisung A	47.780	54.250	48.500	45.300	41.600	42.800
	411120 Schlüsselzuweisung B		3.551				
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land						
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.553	1.600	1.200	800	700	600
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.180	4.270	14.270	3.820	3.620	3.270
	431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	45	20	20	20	20	20
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen (Friedhofsgebühren)	20	500	500	500	500	500
	432241 Entgelte - für das Bestattungswesen (Grabnutzungsentgelte)			500	500	500	500
	432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	419	2.050	12.000	2.000	2.000	2.000
	437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten	1.503	1.500	1.050	600	400	50
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	194	200	200	200	200	200
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge	2.526	2.000	5.600	2.000	2.000	2.000
	462500 Konzessionsabgaben	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	466120 Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	426		3.600			
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	88.884	102.431	111.460	96.110	93.510	95.760
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.633	5.750	5.750	5.750	5.750	5.750

Ergebnishaushalt Volkerzen

Hauptplan 2024/2025

I 10 Volkerzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	4.637	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	88	250	250	250	250	250
	507910 Ehrensoldrückstellungen	908	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.954	7.500	17.850	7.350	7.350	7.250
	522002 Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)	75	600	600	600	600	600
	522003 Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	209	250	350	350	350	350
	523110 Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	127	550	1.050	550	550	550
	523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		1.500	11.500	1.500	1.500	1.500
	523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	645	300	300	300	300	300
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			100	100	100	
	525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.133	3.300	3.050	3.050	3.050	3.050
	525431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	477	500	600	600	600	600
	525500 Kostenerstattungen - an private Unternehmen	287	500	300	300	300	300
E11	Abschreibungen	3.880	3.950	3.050	2.050	1.300	800
	532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	481	500	500	500	500	500
	534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	234	250	250	250	250	250
	535000 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen	2.886	2.900	2.000	1.000	400	50
	538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	279	300	300	300	150	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	71.461	75.250	79.350	79.850	78.650	80.850
	541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	30	50	50	50	50	50
	543100 Gewerbesteuerumlage	- 1					
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	35.716	35.800	39.200	39.900	39.300	40.400
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld	35.716	39.400	40.100	39.900	39.300	40.400
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	541	6.810	1.010	1.010	1.010	1.010
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten						
	563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	41	50	50	50	50	50
	563900 Sonstiges		100	100	100	100	100
	564100 Versicherungsbeiträge	228	260	260	260	260	260

Ergebnishaushalt Volkerzen

Hauptplan 2024/2025

I 10 Volkerzen

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	176	200	200	200	200	200
	565510 Einzelwertberichtigung	- 75					
	569200 Verfügungsmittel		100	100	100	100	100
	569320 Ehrengaben	25	100	100	100	100	100
	569900 Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen	146	6.000	200	200	200	200
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	85.468	99.260	107.010	96.010	94.060	95.660
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.416	3.171	4.450	100	- 550	100
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	235	100	100	100	100	100
	471430 Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	253	100	100	100	100	100
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 18					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11					
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	11					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	224	100	100	100	100	100
E20	Ordentliches Ergebnis	3.640	3.271	4.550	200	- 450	200
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)	3.640	3.271	4.550	200	- 450	200

Ortsgemeinde Volkerzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Volkerzen

Hauptplan 2024/2025

I 10 Volkerzen

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.790	5.421	3.050	2.150	1.050	1.650
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			18.400			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		500				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		500	18.400			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		1.000	38.400	1.000	1.000	1.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	38.400	1.000	1.000	1.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 500	- 20.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	7.790	4.921	- 16.950	1.150	50	650
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 7.790	- 4.921	16.950	- 1.150	- 50	- 650
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 7.790	- 4.921	16.950	- 1.150	- 50	- 650
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 7.790	- 4.921	16.950	- 1.150	- 50	- 650
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	7.790	4.921	- 16.950	1.150	50	650
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	7.790	5.421	3.050	2.150	1.050	1.650

Ortsgemeinde Volkerzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und II GemHVO

Ergebnis- und Finanzhaushalt Volkerzen

Hauptplan 2024/2025

I 10 Volkerzen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.553	1.600	1.200	800	700	600
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.180	4.270	14.270	3.820	3.620	3.270
E7	Sonstige laufende Erträge	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.834	7.870	17.470	6.620	6.320	5.870
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.633	5.750	5.750	5.750	5.750	5.750
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.954	7.500	17.850	7.350	7.350	7.250
E11	Abschreibungen	3.880	3.950	3.050	2.050	1.300	800
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30	50	50	50	50	50
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	616	6.810	1.010	1.010	1.010	1.010
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.113	24.060	27.710	16.210	15.460	14.860
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 8.279	- 16.190	- 10.240	- 9.590	- 9.140	- 8.990
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 8.279	- 16.190	- 10.240	- 9.590	- 9.140	- 8.990
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 8.279	- 16.190	- 10.240	- 9.590	- 9.140	- 8.990
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.923	- 14.040	- 8.140	- 7.640	- 7.640	- 7.540
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			18.400			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		500				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		500	18.400			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		1.000	38.400	1.000	1.000	1.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	38.400	1.000	1.000	1.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt Volkerzen

Hauptplan 2024/2025

I 10 Volkerzen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 500	- 20.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 3.923</u>	<u>- 14.540</u>	<u>- 28.140</u>	<u>- 8.640</u>	<u>- 8.640</u>	<u>- 8.540</u>

Ergebnis- und Finanzhaushalt Volkerzen

Hauptplan 2024/2025

I 10 Volkerzen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	34.844	36.760	41.890	44.190	45.590	47.090
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	47.780	57.801	48.500	45.300	41.600	42.800
E7	Sonstige laufende Erträge	426		3.600			
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	83.050	94.561	93.990	89.490	87.190	89.890
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	71.431	75.200	79.300	79.800	78.600	80.800
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	- 75					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	71.356	75.200	79.300	79.800	78.600	80.800
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	11.695	19.361	14.690	9.690	8.590	9.090
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	235	100	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	224	100	100	100	100	100
E20	Ordentliches Ergebnis	11.919	19.461	14.790	9.790	8.690	9.190
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	11.919	19.461	14.790	9.790	8.690	9.190
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	11.714	19.461	11.190	9.790	8.690	9.190
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	11.714	19.461	11.190	9.790	8.690	9.190

Ortsgemeinde Volkerzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform zum 31.12.2020

Bilanz Volkerzen 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
Aktivseite				Passivseite			
I.	Anlagevermögen	75.102,33	69.532,32	1.	Eigenkapital	97.426,81	98.210,45
I.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.582,48	6.101,10	I.1.	Kapitalrücklage	97.739,61	97.426,81
I.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	485,00	485,00	I.2.	Sonstige Rücklagen		
I.1.2.	Geleistete Zuwendungen			I.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 312,80	783,64
I.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	6.097,48	5.616,10	I.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
I.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	29.183,88	25.230,60
I.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
I.2.	Sachanlagen	68.519,85	63.431,22	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	25.280,53	21.513,68
I.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	15.410,53	13.690,41
I.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.388,56	13.388,56	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.870,00	7.823,27
I.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.356,61	6.955,75	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
I.2.4.	Infrastrukturvermögen	45.920,68	41.511,91	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
I.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
I.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	3.903,35	3.716,92
I.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
I.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.854,00	1.575,00	2.7.	sonstige Sonderposten		
I.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	12.280,00	13.930,00
I.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	12.280,00	13.930,00
I.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
I.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
I.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
I.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	20.344,76	20.767,58
I.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		
I.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		

Bilanz Volkerzen 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
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	84.133,12	88.589,23	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	177,07	
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	84.133,12	88.589,23	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	764,06	239,91	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	20.167,69	20.767,58
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
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	83.369,06	88.349,32				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						

Bilanz Volkerzen 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		17,08				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		17,08				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	159.235,45	158.138,63		Summe Passiv	159.235,45	158.138,63

Ortsgemeinde Volkerzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

110 Volkerzen

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"							
Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
Maßnahme: 5 Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		900,00					900,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.400,00					1.400,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 500,00					- 500,00
Erläuterungen: 541001-082120-5-4: 2024: Defibrillator 541001-082120-5-7: 2024: Zuwendung für Defibrillator							
Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
Maßnahme: 8 Nahwärmenetz							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		17.500,00					17.500,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		35.000,00					35.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 17.500,00					- 17.500,00
Erläuterungen: 541001-096000-8-1: 2024: Planungskosten Nahwärmenetz 541001-096000-8-4: Förderung							
Leistung: 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen							
Maßnahme: 5 Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		8.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.000,00	- 2.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 8.000,00
Erläuterungen: 551001-082900-5-4: 2024: 1.000 € Waldliege; Investitionspauschale für Gesamthaushalt							
Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :		18.400,00					18.400,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

110 Volkerzen

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2025	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	3.000,00	38.400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		44.400,00
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	- 3.000,00	- 20.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 26.000,00

Summe Einzahlungen Gesamt:		18.400,00					18.400,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	3.000,00	38.400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		44.400,00
Saldo Gesamt:	- 3.000,00	- 20.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 26.000,00

Ortsgemeinde Volkerzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			100	100	100	
<i>Bem.: 2024: Kommunal- und Europawahl, 2025: Bundestagswahl, 2026: Landtagswahl</i>								
		Summe Aufwand:			100	100	100	
		Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			- 100	- 100	- 100	
		Ertrag Gesamt:			100	100	100	
		Aufwand Gesamt:			- 100	- 100	- 100	
		Gesamt:			- 100	- 100	- 100	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
281001	Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
		Summe Ertrag:						
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen						
569900	Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	146	6.000	200	200	200	200
	<i>Bem.: St-Martinsfeier, Seniorenfeier-/fahrt u.a.</i>							
		Summe Aufwand:	146	6.000	200	200	200	200
Gesamt 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:			- 146	- 6.000	- 200	- 200	- 200	- 200
		Ertrag Gesamt:						
		Aufwand Gesamt:	146	6.000	200	200	200	200
		Gesamt:	- 146	- 6.000	- 200	- 200	- 200	- 200

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
541001	Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	577	600	600	600	600	600
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe Ertrag:			2.677	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75	600	600	600	600	600
	<i>Bem.: Strombezugskosten Straßenbeleuchtung</i>							
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
	<i>Bem.: Straßenunterhaltung, Winterdienst, etc.</i>							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	250	250	250	250
	<i>Bem.: Bauhof-VG</i>							
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	477	500	600	600	600	600
525500	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287	500	300	300	300	300
	<i>Bem.: Wartung Straßenbeleuchtung</i>							
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen	481	500	500	500	500	500
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	191	200	200	200	200	200
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	548	550	550	400		
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2	10	10	10	10	10
Summe Aufwand:			2.062	3.960	3.610	3.460	3.060	3.060
Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst,			615	- 1.360	- 1.010	- 860	- 460	- 460

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
		Konzessionsabgaben:						
		Ertrag Gesamt:	2.677	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
		Aufwand Gesamt:	2.062	3.960	3.610	3.460	3.060	3.060
		Gesamt:	615	- 1.360	- 1.010	- 860	- 460	- 460

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen							
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
		Summe Aufwand:		100	100	100	100	100
	Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen:			- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
		Ertrag Gesamt:						
		Aufwand Gesamt:		100	100	100	100	100
		Gesamt:		- 100	- 100	- 100	- 100	- 100

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (Friedhofsgebühren) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20	500	500	500	500	500
432241	Entgelte - für das Bestattungswesen (Grabnutzungsentgelte) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			500	500	500	500
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	194	200	200	200	200	200
		Summe Ertrag:	214	700	1.200	1.200	1.200	1.200
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25	50	50	50	50	50
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250	750	250	250	250
	<i>Bem.: 2024: 500 € Neubepflanzung Ehrenmal</i>							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.628	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	<i>Bem.: Bauhof-VG</i>							
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	43	50	50	50	50	50
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	82	100	100	100	100	100
	<i>Bem.: Beitrag BG-Gartenbau</i>							
		Summe Aufwand:	1.778	2.250	2.750	2.250	2.250	2.250
		Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:	- 1.564	- 1.550	- 1.550	- 1.050	- 1.050	- 1.050
		Ertrag Gesamt:	214	700	1.200	1.200	1.200	1.200
		Aufwand Gesamt:	1.778	2.250	2.750	2.250	2.250	2.250
		Gesamt:	- 1.564	- 1.550	- 1.550	- 1.050	- 1.050	- 1.050

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 555901 Feld- und Wirtschaftswege

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonnr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
555901	Feld- und Wirtschaftswege							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	776	800	400			
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	419	2.050	12.000	2.000	2.000	2.000
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.503	1.500	1.050	600	400	50
		Summe Ertrag:	2.697	4.350	13.450	2.600	2.400	2.050
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	11.000	1.000	1.000	1.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	419	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
535000	Bem.: Bauhof-VG Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	2.338	2.350	1.450	600	400	50
		Summe Aufwand:	2.756	4.350	13.450	2.600	2.400	2.050
		Gesamt 555901 Feld- und Wirtschaftswege:	- 59					
		Ertrag Gesamt:	2.697	4.350	13.450	2.600	2.400	2.050
		Aufwand Gesamt:	2.756	4.350	13.450	2.600	2.400	2.050
		Gesamt:	- 59					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.528	1.700	1.800	1.800	1.800	1.800
	Bem.: 345v. H.							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.360	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	Bem.: 475v. H.							
401300	Gewerbesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	- 16					
	Bem.: 395v. H.							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	25.746	26.000	31.000	33.200	34.500	35.900
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	9	10	40	40	40	40
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	588	650	650	650	650	650
405210	Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.630	2.900	2.900	3.000	3.100	3.200
411110	Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	47.780	54.250	48.500	45.300	41.600	42.800
411120	Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		3.551				
466120	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	426		3.600			
		Summe Ertrag:	83.050	94.561	93.990	89.490	87.190	89.890
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	- 1					
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	35.716	35.800	39.200	39.900	39.300	40.400
	Bem.: 43 %							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	35.716	39.400	40.100	39.900	39.300	40.400
	Bem.: 44 %							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
565510	Einzelwertberichtigung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	- 75					
		Summe Aufwand:	71.356	75.200	79.300	79.800	78.600	80.800
		Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:	11.695	19.361	14.690	9.690	8.590	9.090
		Ertrag Gesamt:	83.050	94.561	93.990	89.490	87.190	89.890
		Aufwand Gesamt:	71.356	75.200	79.300	79.800	78.600	80.800
		Gesamt:	11.695	19.361	14.690	9.690	8.590	9.090