

Ortsgemeinde Werkhausen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen



Haushaltssatzung mit Haushaltsplan **für die Haushaltsjahre 2023 und 2024**

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO

- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
 - Vorbemerkungen
 - Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)
 - Statistische Angaben
 - Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre
 - Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen
 - Entwicklung der Finanzkraft, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen
 - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
 - Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der „Einheitskasse“)

- 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 31.12.2021 (letzter festgestellter Jahresabschluss)
 - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
 - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

**Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Werkhausen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024**

vom

Vorbemerkungen: Der Verwaltungsgerichtshof Rheinland-Pfalz hat mit Urteil vom 16.12.2020 festgestellt, dass der Kommunale Finanzausgleich nicht mit der Landesverfassung vereinbar ist. Durch dieses Urteil wurde dem Land aufgegeben, den Finanzausgleich neu zu regeln und den Gemeinden die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Mittel in einem aufgaben- und bedarfsorientierten System zu sichern. Gleichwohl wurde den Gemeinden aufgegeben, selbst größtmögliche Anstrengungen zur Konsolidierung ihrer Finanzlage zu leisten. Vor diesem Hintergrund hat das Land die Nivellierungssätze der Realsteuern wie folgt angepasst: Grundsteuer A von 300 % auf 345 %, Grundsteuer B von 365 % auf 465 %, Gewerbesteuer von 365 % auf 380 %. Durch die Erhöhung der Nivellierungssätze wurden die Gemeinden in Zugzwang gesetzt, ihre eigenen Hebesätze (§ 5 der Haushaltssatzung) ebenfalls anzupassen, da sie andernfalls finanzielle Nachteile erleiden.

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

1. im Ergebnishaushalt

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
der Gesamtbetrag der Erträge auf	325.499 €	262.027 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	319.647 €	275.850 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	5.852 €	-13.823 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	19.580 €	-1.140 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.000 €	1.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.500 €	2.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-2.500 €	-1.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-17.080 €	2.140 €
Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	17.080 €	-2.140 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	<u>Haushaltsjahr 2023</u>	<u>Haushaltsjahr 2024</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 2023</u>	<u>Haushaltsjahr 2024</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 2023</u>	<u>Haushaltsjahr 2024</u>
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	30.000 €	30.000 €

§ 5
Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	350 v. H.	350 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	500 v. H.	500 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	36 €	36 €
für den zweiten Hund	48 €	48 €
für jeden weiteren Hund	72 €	72 €
für jeden gefährlichen Hund	600 €	600 €

§ 6
Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 betrug	382.026 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	387.878 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	374.055 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	367.765 € .

§ 7

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind.	2.000 €	2.000 €

§ 8

Wertgrenze für Investitionen

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.	0 €	0 €

Werkhausen den
Ortsgemeinde Werkhausen

.....
Otmar Orfgen
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.

Werkhausen den

Ortsgemeinde Werkhausen

.....

Otmar Orfgen
Ortsbürgermeister

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2023 und 2024:

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 Werkhausen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2023 / 2024

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 2021 (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

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

Sind in der Ortsgemeinde keine hauptamtlichen Mitarbeiter beschäftigt entfällt die Darstellung eines **Stellenplanes**.

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 2023 / 2024 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2022 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Von einer Übertragung wird daher abgesehen.

Haushaltsvermerke:

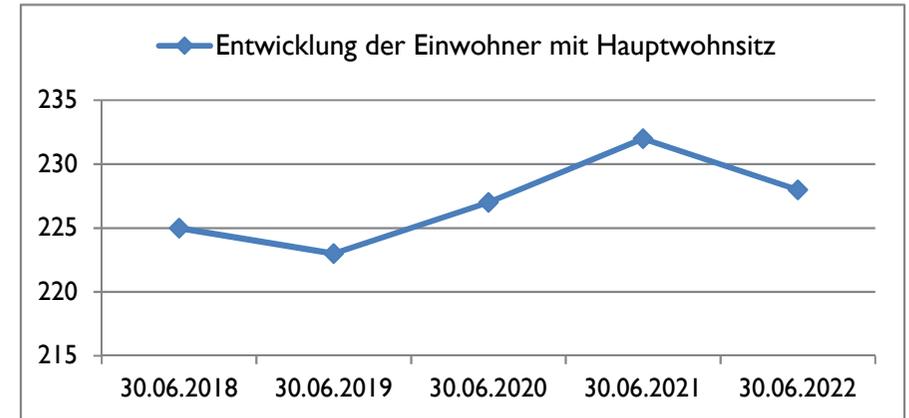
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

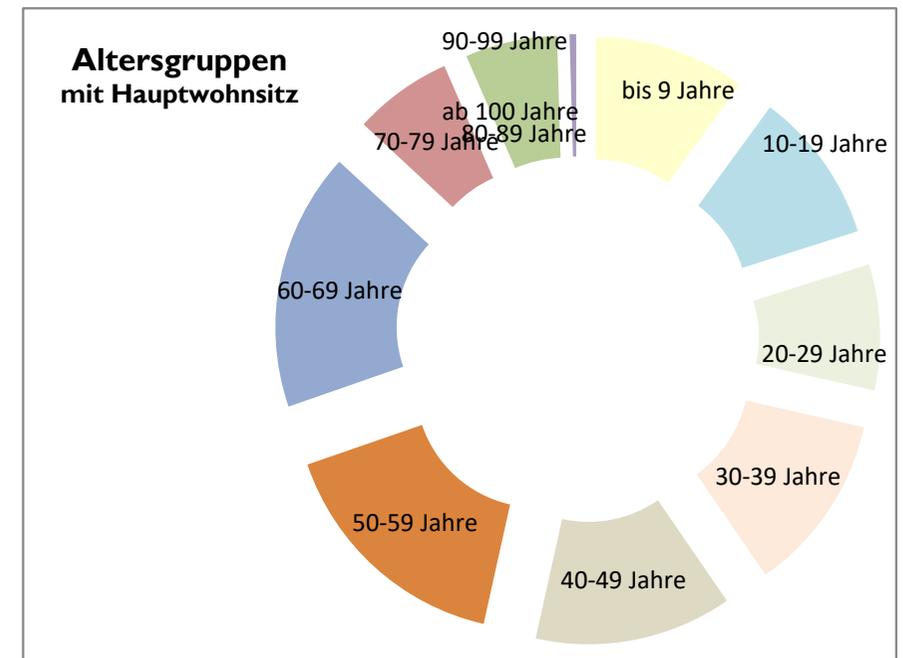
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Haupt-wohnsitz	Neben-wohnsitz	Insgesamt
30.06.2018	225	9	234
30.06.2019	223	10	233
30.06.2020	227	10	237
30.06.2021	232	8	240
30.06.2022	228	8	236



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2022)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	23	10%
10-19 Jahre	23	10%
20-29 Jahre	19	8%
30-39 Jahre	27	12%
40-49 Jahre	30	13%
50-59 Jahre	37	16%
60-69 Jahre	39	17%
70-79 Jahre	15	7%
80-89 Jahre	14	6%
90-99 Jahre	1	0%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	228	100%

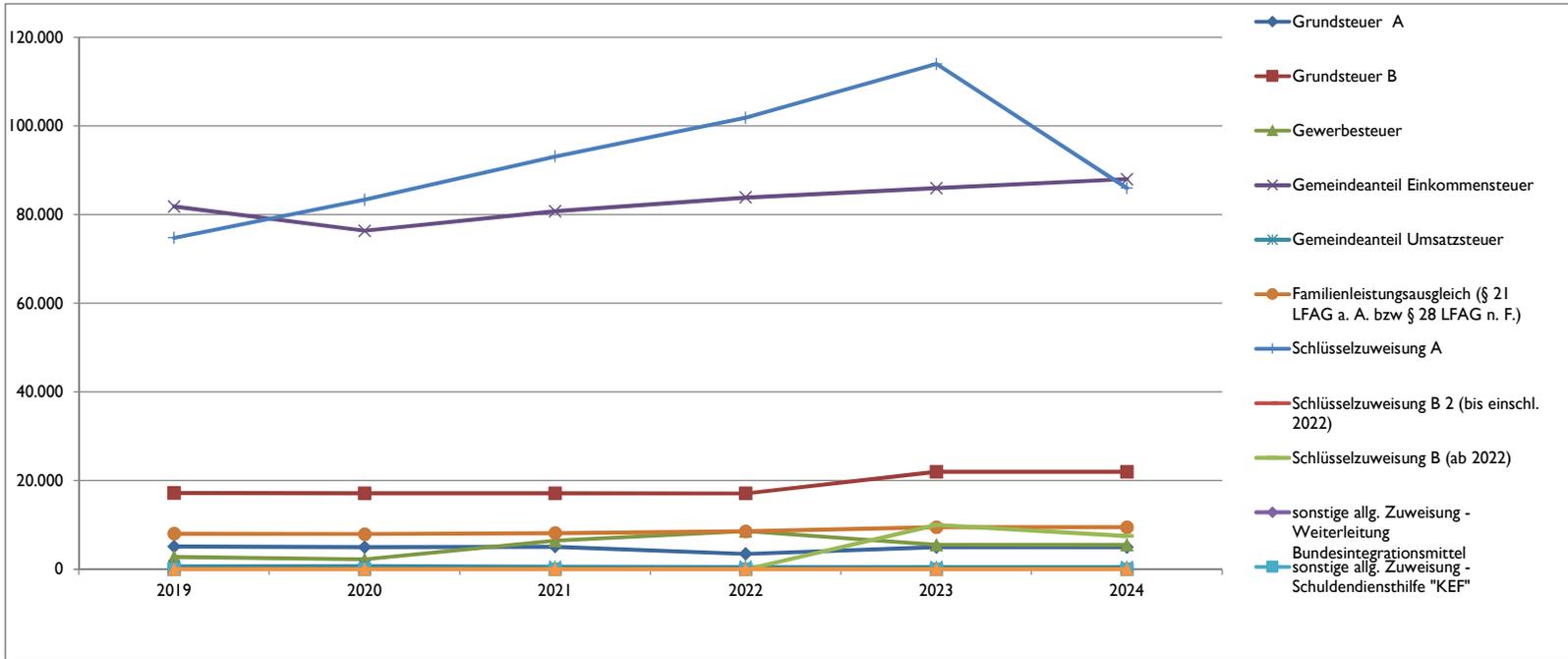


D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)				Entwicklung des Eigenkapitals		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	Betrag	aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapital-quote	lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	./. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €		in €						
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2018	-24.854	416.283	57,5	1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2018	-14.854	0	-14.854
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2019	12.917	429.200	51,3	2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2019	21.041	0	21.041
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2020	-5.866	423.334	52,1	3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2020	21.630	0	21.630
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2021	-26.688	396.646	49,5	4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2021	-12.054	0	-12.054
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2022	-14.620	382.026	-	5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2022	-2.770	0	-2.770
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2023	5.852	387.878	-	6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2023	19.580	0	19.580
7	Zwischensumme		-53.259			7	vorzutragender Betrag				32.572
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-13.823	374.055	-	8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-1.140	0	-1.140
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-6.290	367.765	-	9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	7.160	0	7.160
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-6.990	360.775	-	10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	5.610	0	5.610
11	Summe		-80.362			11	Summe				44.202

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge zum Stand 31.12.2022	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Planung-Erträge	Planung-Erträge
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€	€
Grundsteuer A	5.144	5.023	5.120	3.485	5.000	5.000
Grundsteuer B	17.199	17.172	17.172	17.124	22.000	22.000
Gewerbesteuer	2.813	2.239	6.442	8.605	5.500	5.500
Gemeindeanteil Einkommensteuer	81.816	76.357	80.802	83.884	86.000	88.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	689	738	592	542	500	500
Hundsteuer	1.221	1.172	1.180	1.281	1.200	1.200
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG a. A. bzw § 28 LFAG n. F.)	8.041	7.952	8.189	8.568	9.500	9.500
Summe	116.922	110.653	119.497	123.489	129.700	131.700
Schlüsselzuweisung A	74.745	83.359	93.090	101.827	114.000	86.000
Schlüsselzuweisung B 2 (bis einschl. 2022)	0	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisung B (ab 2022)	0	0	0	0	10.000	7.500
sonstige allg. Zuweisung - Weiterleitung Bundesintegrationsmittel	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Schuldendiensthilfe "KEF"	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Gewerbesteuerkompensationszahlung	0	0	0	0	0	0
Summe	191.667	194.012	212.587	225.316	253.700	225.200



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung A und Umlagen

Steuerkraft	2019	2020	2021	2022	2023	2024
IST-Einnahme aus dem Zeitraum (Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	1.10.17 - 30.9.18	1.10.18 - 30.9.19	1.10.19 - 30.9.20	1.10.20 - 30.9.21	1.10.21 - 30.9.22	Hochrechnung
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Grundsteuer A	4.170 €	4.434 €	4.488 €	4.452 €	3.654 €	4.929 €
Grundsteuer B	16.235 €	16.743 €	16.440 €	16.542 €	20.981 €	20.460 €
Gewerbesteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	7.212 €	3.502 €	6.876 €	6.174 €	6.128 €	4.803 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	76.734 €	80.135 €	78.109 €	78.618 €	83.384 €	88.880 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	779 €	666 €	711 €	635 €	564 €	558 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.	7.996 €	6.999 €	7.999 €	8.272 €	8.492 €	9.656 €
Steuerkraftmesszahl	113.126 €	112.479 €	114.623 €	114.693 €	123.203 €	129.286 €
Allgemeine Finanzausweisungen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	225	223	227	232	228	228
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	502,78 €	504,39 €	504,95 €	494,37 €	540,36 €	567,04 €
durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz	1.063,67 €	1.118,72 €	1.165,66 €	1.189,31 €	1.807,01 €	1.716,66 €
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) Ab 2023: gem. § 13 Abs. 3 LFAG abhängig von Meldung durch Land	834,98 €	878,20 €	915,04 €	933,61 €	1.097,43 €	987,69 €
Anteil am Landesdurchschnitt der Steuerkraft	47,27%	45,09%	43,32%	41,57%	29,90%	33,03%
Schlüsselzuweisung A je EW (bis 2022 Ausgleich zu 100 %; ab 2023 Ausgleich zu 90 %)	332,20 €	373,81 €	410,10 €	439,25 €	501,36 €	378,59 €
Schlüsselzuweisung A	74.745,00 €	83.359,63 €	93.092,70 €	101.906,00 €	114.310,08 €	86.318,52 €
Zuweisung Zentrale Orte (VG, Stadt AK, Horhausen, FF)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	187.871 €	195.839 €	207.716 €	216.599 €	237.513,08 €	215.605 €
kommunale Umlagen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kreisumlage (in den Haushaltsjahren 2018/2019 gewichteter Umlagesatz bei Gemeindeanteil USz)	44,21%	45,50%	44,50%	44,50%	40,00%	41,00%
	83.058 €	89.107 €	92.433 €	96.387 €	95.005 €	88.398 €
Verbandsgemeindeumlage (ehem. VG Altenkirchen 44,5% / VG Flammerfeld 48,0 %; ab 2020 = 44,5 % zzgl. Sonderumlage Ortsgemeinden ehem. VG FF 1,9 %; ab 2021 = 0,0 %)	44,50%	44,50%	44,50%	44,50%	44,00%	45,00%
	83.603 €	87.148 €	92.433 €	96.387 €	104.506 €	97.022 €
Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gewerbesteuerumlage	714 €	198 €	473 €	922 €	530 €	500 €
Finanzausgleichumlage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe der Umlagen	167.375 €	176.453 €	185.339 €	193.696 €	200.041 €	185.920 €

Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2023 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2021 bis 30.09.2022 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.)

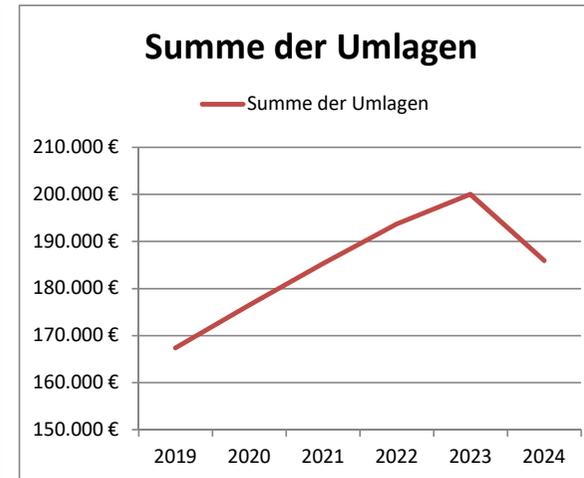
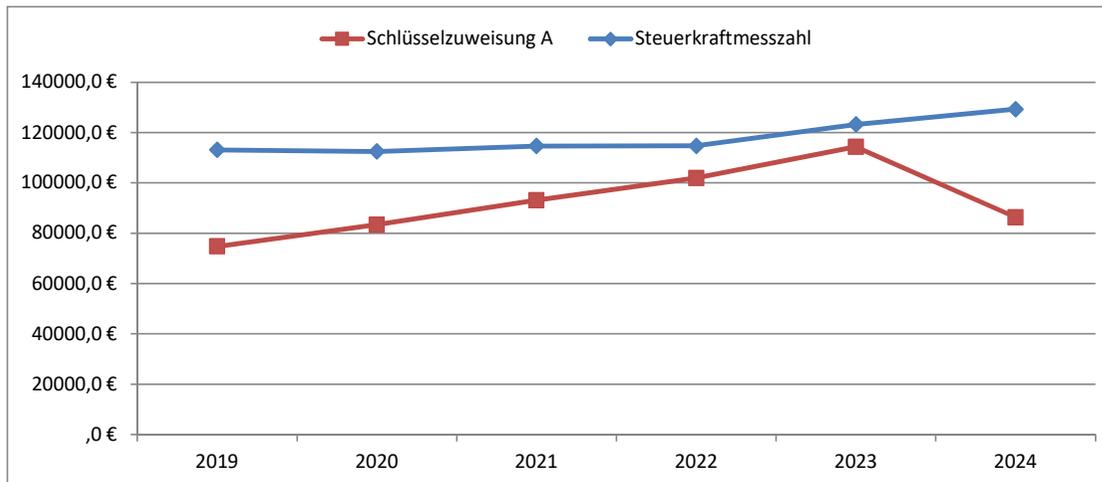
Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2023 ein "Schwellenwert" von 76 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Der für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A maßgebliche Wert kann gemäß § 13 Abs. 3 LFAG jedoch auch vom Land festgesetzt werden. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft beträgt 1.807,01 €. Der vom Land gemeldete Schwellenwert beträgt 1.097,43 €. 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 540 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 29,90 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit unter dem maßgeblichen Schwellenwert. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A von voraussichtlich 114.310,08 € (501,36 € / 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 40,0 % angenommen.

Die Steuerkraftzahlen für die Umlageberechnungen 2024 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2022 und 2023 errechnet und gerundet. Die tatsächliche weitere Entwicklung der Steuereinnahmen bleibt jedoch abzuwarten.



G. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung B

Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr

2023

Berechnung Ausgleichsmesszahl § 15 LFAG	
Einwohner zum 30.06.2022	228
Ansatz für die Gemeinde (§ 15 Abs. 3 Satz 2 LFAG)	30%
Hauptsatz	68

<u>Nebenansätze</u>	
Schulansatz (§ 15 Abs. 4 Nr. 2 LFAG)	
Anzahl Schüler allgemein	0
Anzahl Schüler mit Förderbedarf	0
Anzahl Schüler insgesamt	0
Gewichtung Schüler allgemein	50%
Anzahl Schüler allgemein nach Gewichtung	0
Gewichtung Schüler mit Förderbedarf	150%
Anzahl Schüler mit Förderbedarf nach Gewichtung	0
Schülerzahl für Nebenansatz	0
Faktor für die Gemeinde	3,3
Somit Schulansatz	0
Ansatz für Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4 Nr. 3 LFAG)	
Anzahl der Kinder (0,5 Jahre zzgl. einzuschulende Kinder)	17
Faktor für die Gemeinde	2
Somit Ansatz für Kindertagesbetreuung	34

<u>Gesamtansatz für Schlüsselzuweisung B</u>	
Hauptsatz + Nebenansätze	102
Grundbetrag	810 €
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	82.620 €

<u>Berechnung der Finanzkraftmesszahl</u>	
Steuerkraftmesszahl	123.203 €
Schlüsselzuweisung A	114.310 €
Summe:	237.513 €
Ansatz für Ortsgemeinden	30%
Finanzkraftmesszahl	71.254 €
Unterschiedsbetrag zwischen Ausgleichsmesszahl und Finanzkraftmesszahl Wenn Ausgleichsmesszahl größer als Finanzkraftmesszahl, dann	11.366 €
Ausgleich der Differenz zu	90%
Schlüsselzuweisung B somit	10.229 €

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 in €	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2020	2021	Summe	Vergleichswert (☉ der beiden Haushaltsjahre)	2023		Kreisumlage	Verbands- gemeindeumlage	Finanzaus- gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2022)
1.10.18-30.9.19	1.10.19-30.9.20					1.10.21.-30.9.22		40,0%	44,0%
3.502 €	6.876 €	10.378 €	5.189 €	6.128 €	939 €	376 €	413 €	- €	789 €
2021	2022	Summe	Vergleichswert (☉ der beiden Haushaltsjahre)	2024	in €	Kreisumlage	Verbands- gemeindeumlage	Finanzaus- gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2023)
1.10.19-30.9.20	1.10.20-30.9.21						1.10.22-30.9.23		40,0%
6.876 €	6.174 €	13.050 €	6.525 €	7.378 €	853 €	341 €	375 €	- €	717 €

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 789 € 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 sowie der Finanzausgleichsumlage teilweise auszugleichen.

I. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2023 und 2024 ist nachstehend dargestellt.

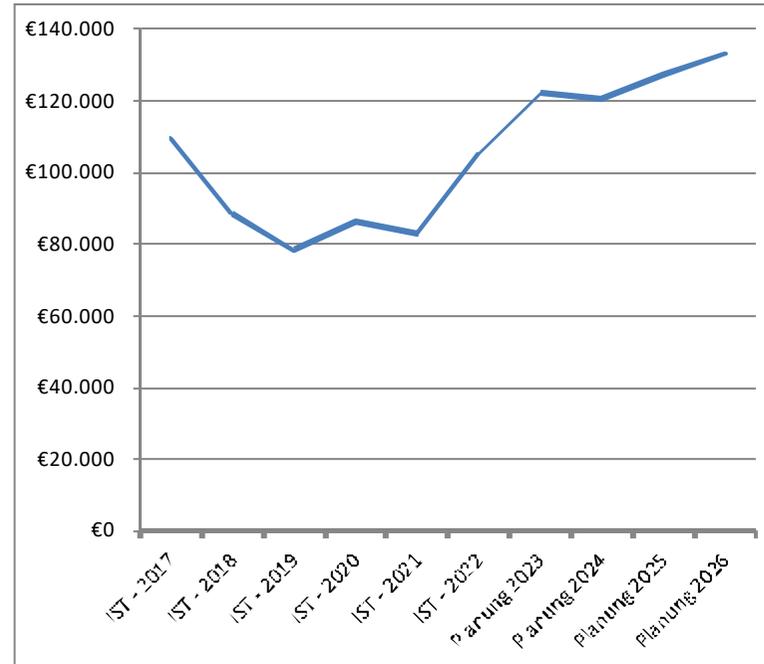
Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.12.2022 berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

		2022		2023		2024		spätere Jahre bis: 2026	
		Soll	Soll	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
Maß- nahme	Teilhaushalt I:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
9	Maßnahmen am Dorftreff			-	1.500	-	-		
15	Maßnahmen am Friedhof			-	2.000	-	2.000		
	zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten			1.000	-	1.000	-		-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				1.000	3.500	1.000	2.000	-	-
<u>Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:</u>					<u>- 2.500</u>		<u>-1.000 €</u>		<u>0 €</u>

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 - 2017					109.666 €
IST - 2018				-21.156 €	88.510 €
IST - 2019				-10.065 €	78.445 €
IST - 2020				7.969 €	86.414 €
IST - 2021				-3.493 €	82.921 €
IST - 2022				22.493 €	105.413 €
Planung 2023	19.580 €	-2.500 €	0 €	17.080 €	122.493 €
Planung 2024	-1.140 €	-1.000 €	0 €	-2.140 €	120.353 €
Planung 2025	7.160 €	0 €	0 €	7.160 €	127.513 €
Planung 2026	5.610 €	0 €	0 €	5.610 €	133.123 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2023 **voraussichtlich:**

105.413 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2023 einen Überschuss von 19.580 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -2.500 €. Der Finanzmittelüberschuss beläuft sich auf 17.080 € und erhöht die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Ortsgemeinde Werkhausen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Werkhausen

Hauptplan 2023/2024

I 14 Werkhausen

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	119.497,29	118.700,00	129.700,00	131.700,00	136.500,00	140.200,00
	401100 Grundsteuer A	5.120,45	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	401200 Grundsteuer B	17.172,37	17.200,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	401300 Gewerbesteuer	6.441,95	3.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	80.801,52	83.000,00	86.000,00	88.000,00	92.300,00	96.000,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	592,21	700,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	403300 Hundesteuer	1.180,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	405210 Familienleistungsausgleich	8.188,79	8.600,00	9.500,00	9.500,00	10.000,00	10.000,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	105.345,41	107.000,00	168.850,00	103.100,00	104.600,00	106.500,00
	411110 Schlüsselzuweisung A	93.090,00	99.000,00	114.000,00	86.000,00	90.000,00	92.000,00
	411120 Schlüsselzuweisung B			10.000,00	7.500,00	5.000,00	5.000,00
	413200 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.451,00		15.000,00			
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land			20.000,00			
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	9.804,41	8.000,00	9.850,00	9.600,00	9.600,00	9.500,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.148,30	15.800,00	15.800,00	15.650,00	15.600,00	15.500,00
	431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	15,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	431900 Sonstige (u. a. Verwaltungsgebühren, Beglaubigungsgebühren)		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.369,05	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	453,94	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	850,30	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten	5.836,61	5.100,00	5.100,00	4.950,00	4.950,00	4.850,00
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	623,40	600,00	600,00	600,00	550,00	550,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,53	260,00	10,00	510,00	260,00	260,00
	441100 Erträge aus Verkäufen		250,00		500,00	250,00	250,00
	441200 Mieten und Pachten	5,53	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.248,60	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	442420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom Land	600,00					
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	648,60	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00

Ergebnishaushalt Werkhausen

Hauptplan 2023/2024

I 14 Werkhausen

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E7	Sonstige laufende Erträge	10.403,97	7.850,00	10.289,00	10.217,00	9.500,00	9.500,00
	462500 Konzessionsabgaben	5.700,83	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	466100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Sonderposten	3.860,14	2.350,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	466120 Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	843,00		789,00	717,00		
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	245.649,10	250.260,00	325.299,00	261.827,00	267.110,00	272.610,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.880,50	11.950,00	11.950,00	11.950,00	11.950,00	11.950,00
	501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	5.902,52	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	240,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	502900 Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen		3.000,00				
	502910 Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen	1.257,98		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	507910 Ehrensoldrückstellungen	2.480,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.987,33	28.770,00	38.370,00	30.620,00	30.370,00	31.620,00
	522001 Aufwendungen für Wärmeenergie	635,00	750,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	522002 Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)	707,07	2.000,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00
	522003 Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	287,90	470,00	470,00	470,00	470,00	470,00
	522004 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	169,99	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	523110 Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	455,40	2.850,00	2.850,00	2.850,00	2.850,00	2.850,00
	523130 Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)	31.089,80	5.100,00	10.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
	523132 Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung)	461,84					
	523220 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren)		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	523230 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		5.500,00	6.500,00	5.500,00	5.500,00	6.500,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	1.127,67	3.000,00	4.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				250,00		250,00
	525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.568,30	5.700,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
	525431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	1.613,27	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	525500 Kostenerstattungen - an private Unternehmen	871,09		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	525510 Kostenerstattungen - an private Unternehmen		1.000,00				
	525900 Kostenerstattungen - an Sonstige			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Ergebnishaushalt Werkhausen

Hauptplan 2023/2024

I 14 Werkhausen

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E11	Abschreibungen	34.619,08	26.350,00	31.800,00	31.000,00	31.000,00	29.950,00
	532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	523,78	350,00	500,00	500,00	500,00	300,00
	534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.085,87	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
	535000 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen	19.481,41	16.700,00	17.450,00	17.200,00	17.200,00	16.950,00
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.718,84	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.250,00
	538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.809,18	1.500,00	6.050,00	5.500,00	5.500,00	5.350,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	185.626,67	192.900,00	200.930,00	186.700,00	194.700,00	200.700,00
	541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	290,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	472,67	500,00	530,00	500,00	500,00	500,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	92.432,00	97.000,00	95.000,00	88.500,00	92.500,00	95.300,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen	92.432,00	95.000,00	105.000,00	97.300,00	101.300,00	104.500,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.340,98	5.010,00	36.497,00	15.480,00	5.480,00	5.480,00
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	30,00	30,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen)			30.000,00			
	563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	40,66	300,00	800,00	500,00	500,00	500,00
	563400 Telefon, Datenübertragungskosten	715,68	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	563900 Sonstiges		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	564100 Versicherungsbeiträge	1.045,60	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	416,04	370,00	370,00	370,00	370,00	370,00
	565100 Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	2,00					
	565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	728,00		717,00			
	569200 Verfügungsmittel		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	569320 Ehrengaben	363,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	569900 Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	272.454,56	264.980,00	319.547,00	275.750,00	273.500,00	279.700,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 26.805,46	- 14.720,00	5.752,00	- 13.923,00	- 6.390,00	- 7.090,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	117,26	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00

Ergebnishaushalt Werkhausen

Hauptplan 2023/2024

I 14 Werkhausen

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	471430 Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	102,26	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	15,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	117,26	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 26.688,20	- 14.620,00	5.852,00	- 13.823,00	- 6.290,00	- 6.990,00
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)	- 26.688,20	- 14.620,00	5.852,00	- 13.823,00	- 6.290,00	- 6.990,00

Ortsgemeinde Werkhausen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Werkhausen

Hauptplan 2023/2024

I 14 Werkhausen

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	116.041,78	118.700,00	129.700,00	131.700,00	136.500,00	140.200,00
	601100 Grundsteuer A	5.120,45	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	601200 Grundsteuer B	17.163,03	17.200,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	601300 Gewerbesteuer	5.131,95	3.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	78.545,58	83.000,00	86.000,00	88.000,00	92.300,00	96.000,00
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	583,67	700,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	603300 Hundesteuer	1.180,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	605210 Familienleistungsausgleich	8.317,10	8.600,00	9.500,00	9.500,00	10.000,00	10.000,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	95.541,00	99.000,00	159.000,00	93.500,00	95.000,00	97.000,00
	611110 Schlüsselzuweisung A	93.090,00	99.000,00	114.000,00	86.000,00	90.000,00	92.000,00
	611120 vom Land - Schlüsselzuweisung B1			10.000,00	7.500,00	5.000,00	5.000,00
	613200 Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land	2.451,00		15.000,00			
	614420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land			20.000,00			
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.586,75	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
	631200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	45,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	631900 Sonstige (u. a. Verwaltungsgebühren, Beglaubigungsgebühren)		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.369,05	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	632300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.172,70	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,53	260,00	10,00	510,00	260,00	260,00
	641100 Einzahlungen aus Verkäufen		250,00		500,00	250,00	250,00
	641200 Mieten und Pachten	5,53	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.520,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	642420 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom Land	600,00					
	642430 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	657,50	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	642900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen	1.262,50					
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	5.863,77	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00

Finanzhaushalt Werkhausen

Hauptplan 2023/2024

I 14 Werkhausen

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	662500 Konzessionsabgaben	5.863,77	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	222.558,83	234.210,00	304.960,00	241.960,00	248.010,00	253.710,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	8.023,10	10.400,00	10.400,00	10.400,00	10.400,00	10.400,00
	701100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	6.345,12	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	701400 Rats- und Ausschussmitglieder	420,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	702900 Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen		3.000,00				
	702910 Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen	1.257,98		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.521,08	28.770,00	38.370,00	30.620,00	30.370,00	31.620,00
	722001 Auszahlungen für Wärmeenergie	635,00	750,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	722002 Auszahlungen für Stromkosten (Normalstrom)	510,41	2.000,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00
	722003 Auszahlungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	263,67	470,00	470,00	470,00	470,00	470,00
	722004 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	157,06	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	723110 Auszahlungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	455,40	2.850,00	2.850,00	2.850,00	2.850,00	2.850,00
	723130 Auszahlungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)	31.389,08	5.100,00	10.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
	723132 Auszahlungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung)	464,65					
	723220 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren)		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	723230 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	723380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		5.500,00	6.500,00	5.500,00	5.500,00	6.500,00
	723600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	1.127,67	3.000,00	4.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
	724900 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				250,00		250,00
	725430 Kostenerstattungen - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.411,90	5.700,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
	725431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	1.613,27	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	725500 Kostenerstattungen - an den privaten Bereich	492,97		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	725510 Kostenerstattungen - an private Unternehmen		1.000,00				
	725900 Kostenerstattungen - an Sonstige			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	185.701,62	192.900,00	200.930,00	186.700,00	194.700,00	200.700,00
	741900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	290,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00

Finanzhaushalt Werkhausen

Hauptplan 2023/2024

I 14 Werkhausen

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	743100 Gewerbesteuerumlage	547,62	500,00	530,00	500,00	500,00	500,00
	744210 Allg. Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	92.432,00	97.000,00	95.000,00	88.500,00	92.500,00	95.300,00
	744230 Allg. Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen	92.432,00	95.000,00	105.000,00	97.300,00	101.300,00	104.500,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	2.528,99	5.010,00	35.780,00	15.480,00	5.480,00	5.480,00
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	30,00	30,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	762500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen)			30.000,00			
	763100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	40,66	300,00	800,00	500,00	500,00	500,00
	763400 Telefon, Datenübertragungskosten	713,12	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	763900 Sonstiges		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	764100 Versicherungsbeiträge	1.045,60	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	336,61	370,00	370,00	370,00	370,00	370,00
	769200 Verfügungsmittel		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	769320 Ehrengaben	363,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	769900 Sonstige (u. a. Partnerschaften, Heimatpflege, Dorfgemeinschaft, örtliche Feiern und Veranstaltungen)		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	234.774,79	237.080,00	285.480,00	243.200,00	240.950,00	248.200,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 12.215,96	- 2.870,00	19.480,00	- 1.240,00	7.060,00	5.510,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	161,59	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	671430 Zinseinzahlungen für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	161,59	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	672000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	779100 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	161,59	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 12.054,37	- 2.770,00	19.580,00	- 1.140,00	7.160,00	5.610,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						

Finanzhaushalt Werkhausen

Hauptplan 2023/2024

I 14 Werkhausen

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 12.054,37	- 2.770,00	19.580,00	- 1.140,00	7.160,00	5.610,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.775,67					
	681662 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom Land	17.775,67					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.000,00	1.000,00	1.000,00		
	682700 Grabnutzungsentgelte		1.000,00	1.000,00	1.000,00		
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.775,67	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	9.214,52	2.000,00	3.500,00	2.000,00		
	785330 Auszahlungen für Baumaßnahmen für Infrastrukturvermögen (Tiefbau)		2.000,00	2.000,00	2.000,00		
	785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	9.214,52		1.500,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.214,52	2.000,00	3.500,00	2.000,00		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.561,15	- 1.000,00	- 2.500,00	- 1.000,00		
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 3.493,22	- 3.770,00	17.080,00	- 2.140,00	7.160,00	5.610,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	3.493,22	3.770,00		2.140,00		
	695290 Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)	3.493,22	3.770,00		2.140,00		
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse			17.080,00		7.160,00	5.610,00
	795290 Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)			17.080,00		7.160,00	5.610,00

Finanzhaushalt Werkhausen

Hauptplan 2023/2024

I 14 Werkhausen

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	3,56					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	3,56					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	3.493,22	3.770,00	- 17.080,00	2.140,00	- 7.160,00	- 5.610,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.493,22	3.770,00	- 17.080,00	2.140,00	- 7.160,00	- 5.610,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	3,56					
	699300 Einzahlungen ungeklärte Zahlungsvorgänge	3,56					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	3,56					
	799300 Auszahlung ungeklärte Zahlungsvorgänge	3,56					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	3.493,22	3.770,00	- 17.080,00	2.140,00	- 7.160,00	- 5.610,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 3.493,22	- 3.770,00	17.080,00	- 2.140,00	7.160,00	5.610,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 12.054,37	- 2.770,00	19.580,00	- 1.140,00	7.160,00	5.610,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

Ortsgemeinde Werkhausen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

Teilergebnishaushalt Werkhausen

Hauptplan 2023/2024

I 14 Werkhausen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

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

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	9.804,41	8.000,00	44.850,00	9.600,00	9.600,00	9.500,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.148,30	15.800,00	15.800,00	15.650,00	15.600,00	15.500,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,53	260,00	10,00	510,00	260,00	260,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.248,60	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
E7	Sonstige laufende Erträge	9.560,97	7.850,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	29.767,81	32.560,00	70.810,00	35.910,00	35.610,00	35.410,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.880,50	11.950,00	11.950,00	11.950,00	11.950,00	11.950,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.987,33	28.770,00	38.370,00	30.620,00	30.370,00	31.620,00
E11	Abschreibungen	34.619,08	26.350,00	31.800,00	31.000,00	31.000,00	29.950,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	290,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.612,98	5.010,00	35.780,00	15.480,00	5.480,00	5.480,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	86.389,89	72.480,00	118.300,00	89.450,00	79.200,00	79.400,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 56.622,08	- 39.920,00	- 47.490,00	- 53.540,00	- 43.590,00	- 43.990,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 56.622,08	- 39.920,00	- 47.490,00	- 53.540,00	- 43.590,00	- 43.990,00
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 56.622,08	- 39.920,00	- 47.490,00	- 53.540,00	- 43.590,00	- 43.990,00

Teilergebnishaushalt Werkhausen

Hauptplan 2023/2024

114 Werkhausen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	119.497,29	118.700,00	129.700,00	131.700,00	136.500,00	140.200,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	95.541,00	99.000,00	124.000,00	93.500,00	95.000,00	97.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge	843,00		789,00	717,00		
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	215.881,29	217.700,00	254.489,00	225.917,00	231.500,00	237.200,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	185.336,67	192.500,00	200.530,00	186.300,00	194.300,00	200.300,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	728,00		717,00			
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	186.064,67	192.500,00	201.247,00	186.300,00	194.300,00	200.300,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	29.816,62	25.200,00	53.242,00	39.617,00	37.200,00	36.900,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	117,26	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	117,26	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E20	Ordentliches Ergebnis	29.933,88	25.300,00	53.342,00	39.717,00	37.300,00	37.000,00
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	29.933,88	25.300,00	53.342,00	39.717,00	37.300,00	37.000,00

Ortsgemeinde Werkhausen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2021

(letzter festgestellter Jahresabschluss)

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
	Aktivseite			Passivseite	
1.	Anlagevermögen	711.464,52	1.	Eigenkapital	396.645,54
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.425,12	1.1.	Kapitalrücklage	423.333,74
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 26.688,20
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	6.425,12	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	388.300,33
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	728,00
1.2.	Sachanlagen	705.039,40	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	278.354,36
1.2.1.	Wald, Forsten	2.649,37	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	216.961,32
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.114,97	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	61.393,04
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	213.907,71	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	422.945,44	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2,00	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	9.624,79
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.409,14	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.010,77	2.7.	sonstige Sonderposten	99.593,18
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	13.903,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	13.903,00
1.3.	Finanzanlagen		3.2.	Steuerrückstellungen	
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.4.	Sonstige Rückstellungen	
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	528,15
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1.	Anleihen	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
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	89.285,48	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	89,92
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	378,12
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	- 73,48
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	89.285,48	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	113,59
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.715,90	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	20,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.888,54
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	83.569,58			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen				
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern				
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	515,56			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	515,56			

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
	Summe Aktiv	801.265,56		Summe Passiv	801.265,56

Ortsgemeinde Werkhausen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

I 14 Werkhausen

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)
		2023	2024	2025	2026		
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"							
Leistung: 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum							
Maßnahme: 12 Maßnahmen an Spielplätzen inkl. Bolzplatz							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00						3.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.444,47						49.444,47
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 46.444,47						- 46.444,47
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 15 Maßnahmen am Friedhof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.152,09	2.000,00	2.000,00				12.152,09
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 8.152,09	- 2.000,00	- 2.000,00				- 12.152,09
Erläuterungen: 553001-022100-15-1: 2.000 € HH-Pauschale Friedhof							
Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
Maßnahme: 9 Maßnahmen am Dorftreff							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.000,00						21.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.390,54	1.500,00					42.890,54
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 20.390,54	- 1.500,00					- 21.890,54
Erläuterungen: 573101-082900-9-4: 2023: Porzellan 1.500 €							
Summe Einzahlungen Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	24.000,00						24.000,00
Summe Auszahlungen Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	98.987,10	3.500,00	2.000,00				104.487,10
Saldo Gesamt Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	- 74.987,10	- 3.500,00	- 2.000,00				- 80.487,10

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

I 14 Werkhausen

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe Einzahlungen Gesamt:	24.000,00						24.000,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	98.987,10	3.500,00	2.000,00				104.487,10
Saldo Gesamt:	- 74.987,10	- 3.500,00	- 2.000,00				- 80.487,10

Ortsgemeinde Werkhausen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

wesentliche Leistungen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15	50	50	50	50	50
431900	Sonstige (u. a. Verwaltungsgebühren, Beglaubigungsgebühren) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50	50	50	50	50
		Summe Ertrag:	15	100	100	100	100	100
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.903	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	<i>Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister</i>							
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	240	400	400	400	400	400
	<i>Bem.: Sitzungsgelder</i>							
507910	Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.480	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
	<i>Bem.: für aktiven Ortsbürgermeister</i>							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	227	250	250	250	250	250
	<i>Bem.: u.a. Mitteilungsblatt</i>							
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	40	100	100	100	100	100
	<i>Bem.: Förderung der Wohlfahrtspflege (Blindensammlung, Landesjugendring, Müttergenesungswerk, Kriegsgräberfürsorge; je 20,- €) zzgl. Pauschale</i>							
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	41	300	800	500	500	500
	<i>Bem.: u.a. GStB-Abo, 2021: 500 € für Homepage</i>							
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200	200	200	200	200
	<i>Bem.: u.a. Verabschiedung, Ratssitzungen, Öffentlichkeitsarbeit</i>							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	152	170	170	170	170	170
	<i>Bem.: Mitgliedsbeitrag GStB</i>							
569200	Verfügungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150	150	150	150	150
569320	Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	363	600	600	600	600	600
	<i>Bem.: u.a. Alters- und Ehejubiläen</i>							
		Summe Aufwand:	9.445	10.720	11.220	10.920	10.920	10.920

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:			- 9.430	- 10.620	- 11.120	- 10.820	- 10.820	- 10.820
Ertrag Gesamt:			15	100	100	100	100	100
Aufwand Gesamt:			9.445	10.720	11.220	10.920	10.920	10.920
Gesamt:			- 9.430	- 10.620	- 11.120	- 10.820	- 10.820	- 10.820

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600					
		Summe Ertrag:	600					
524900	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				250		250
	<i>Bem.: 2024: Kommunalwahl; 2026: Landtagswahlen</i>							
		Summe Aufwand:				250		250
	Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:		600			- 250		- 250
		Ertrag Gesamt:	600					
		Aufwand Gesamt:				250		250
		Gesamt:	600			- 250		- 250

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
281001	Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			20.000			
	<i>Bem.: 2023: Dorfmoderation</i>							
441100	Erträge aus Verkäufen (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		250		500	250	250
	<i>Bem.: u.a. Verkauf Chronik</i>							
		Summe Ertrag:		250	20.000	500	250	250
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	150	200	200	200	200	200
	<i>Bem.: Arbeitskreis Heimatgeschichte, MGW Weyerbusch/Hasselbach, JBO Mehrbach und Pauschale je 50 €</i>							
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			30.000			
	<i>Bem.: 2023: Dorfmoderation insgesamt ca. 30.000 €</i>							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	100	100	100	100	100	100
	<i>Bem.: Mitgliedsbeitrag Förderverein des Kunstverein Hasselbach e. V.</i>							
569900	Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.500	1.500	11.500	1.500	1.500
	<i>Bem.: u.a. Seniorenfeierfahrt; 2024: Chronik 10.000 €</i>							
		Summe Aufwand:	250	1.800	31.800	11.800	1.800	1.800
Gesamt 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:			- 250	- 1.550	- 11.800	- 11.300	- 1.550	- 1.550
		Ertrag Gesamt:		250	20.000	500	250	250
		Aufwand Gesamt:	250	1.800	31.800	11.800	1.800	1.800
		Gesamt:	- 250	- 1.550	- 11.800	- 11.300	- 1.550	- 1.550

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
541001	Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.398	1.400	1.400	1.400	1.400	1.350
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.295	2.300	2.300	2.300	2.300	2.200
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	649	650	650	650	650	650
	Bem.: AWB für Glascontainerstellplatz							
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	5.701	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Summe Ertrag:			10.042	9.850	9.850	9.850	9.850	9.700
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		100				
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			100	100	100	100
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	327	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
	Bem.: Strombezugskosten Straßenbeleuchtung							
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	5.100	100	100	100
	Bem.: Buswartehallen Pauschal 100 €; 2023: Buswartehallen OT Leingen und Werkhausen 5.000 €							
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000	4.000	3.000	3.000	4.000
	Bem.: insbes. jährliche Instandsetzungsarbeiten und Winterdienst pauschal 3.000 €							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200	700	200	200	200
	Bem.: 2023: Wanderkarten Buswartehalle Buswartehalle 500 €;							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Bem.: insbes. jährliche Instandsetzungsarbeiten durch VG-Bauhof							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.613	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
525500	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	871		1.000	1.000	1.000	1.000
	<i>Bem.: Wartung Straßenbeleuchtung</i>							
525510	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000				
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen	524	350	500	500	500	300
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	10.178	9.050	9.050	9.050	9.050	9.000
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge (K)	E11 Abschreibungen	614	600	600	600	600	150
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	30	30	300	300	300	300
	<i>Bem.: Pacht für Bushaltestelle</i>							
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4	10	10	10	10	10
	<i>Bem.: 2 Buswartehallen</i>							
Summe Aufwand:			14.161	18.640	25.760	19.260	19.260	19.560
Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben:			- 4.118	- 8.790	- 15.910	- 9.410	- 9.410	- 9.860
Ertrag Gesamt:			10.042	9.850	9.850	9.850	9.850	9.700
Aufwand Gesamt:			14.161	18.640	25.760	19.260	19.260	19.560
Gesamt:			- 4.118	- 8.790	- 15.910	- 9.410	- 9.410	- 9.860

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonnr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
573101	Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			15.000			
415100	Bem.: 2023: Zuschuss I-Stock für Sanierungsmaßnahmen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.560	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.369	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
466100	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Sonderposten (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	2.474	2.350	2.350	2.350	2.350	2.350
Summe Ertrag:			5.403	8.400	23.400	8.400	8.400	8.400
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.000				
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	325		1.000	1.000	1.000	1.000
522001	Aufwendungen für Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	635	750	1.300	1.300	1.300	1.300
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	380	1.000	1.250	1.250	1.250	1.250
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	261	400	400	400	400	400
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170	200	200	200	200	200
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79	500	500	500	500	500
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.090	5.000	5.000	4.000	4.000	4.000
Bem.: 2021: div. Renovierungsarbeiten (Fliesen, Außen- und Innenanstrich). Gesamtsumme = 42.000 €, abzgl. Eigenleistung = 31.000 € (Rest Pauschal);								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	462					
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300	300	300	300	300
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217	1.000	1.500	1.000	1.000	1.000
	<i>Bem.: 2023: Wanderkarte Dorftreff</i>							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291					
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	5.383	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	1.190		1.150	1.150	1.150	1.050
563400	Telefon, Datenübertragungskosten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	716	700	700	700	700	700
	<i>Bem.: Telefon und Tarifentgelt Hotspot</i>							
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	356	350	350	350	350	350
565100	Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2					
Summe Aufwand:			41.556	16.600	19.050	17.550	17.550	17.450
Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten:			- 36.153	- 8.200	4.350	- 9.150	- 9.150	- 9.050
Ertrag Gesamt:			5.403	8.400	23.400	8.400	8.400	8.400
Aufwand Gesamt:			41.556	16.600	19.050	17.550	17.550	17.450
Gesamt:			- 36.153	- 8.200	4.350	- 9.150	- 9.150	- 9.050

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.120	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	<i>Bem.: Hebesatz 350%</i>							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	17.172	17.200	22.000	22.000	22.000	22.000
	<i>Bem.: Hebesatz 500 %</i>							
401300	Gewerbsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	6.442	3.000	5.500	5.500	5.500	5.500
	<i>Bem.: Hebesatz 395%</i>							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	80.802	83.000	86.000	88.000	92.300	96.000
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	592	700	500	500	500	500
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.180	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
405210	Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	8.189	8.600	9.500	9.500	10.000	10.000
411110	Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	93.090	99.000	114.000	86.000	90.000	92.000
411120	Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			10.000	7.500	5.000	5.000
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.451					
466120	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	843		789	717		
		Summe Ertrag:	215.881	217.700	254.489	225.917	231.500	237.200
543100	Gewerbsteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	473	500	530	500	500	500
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	92.432	97.000	95.000	88.500	92.500	95.300
	<i>Bem.: Landkreis 45,5 %</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	92.432	95.000	105.000	97.300	101.300	104.500
	Bem.: Verbandsgemeinde 44,5 %							
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	728		717			
Summe Aufwand:			186.065	192.500	201.247	186.300	194.300	200.300
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:			29.817	25.200	53.242	39.617	37.200	36.900
Ertrag Gesamt:			215.881	217.700	254.489	225.917	231.500	237.200
Aufwand Gesamt:			186.065	192.500	201.247	186.300	194.300	200.300
Gesamt:			29.817	25.200	53.242	39.617	37.200	36.900