Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

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
  - Übersicht der Haushalts- und Finanzlage (Haushaltsanalyse)
- Haushaltsplan nach § 96 GemO
  - Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
  - Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
  - Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO
- Anlagen zum Haushaltsplan nach § 1 GemHVO
  - Bilanz in Kontoform zum 31.12.2019 (letzter festgestellter Jahresabschluss)
  - Übersicht Verpflichtungsermächtigungen nach § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO
  - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
  - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Helmenzen für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

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 2026	Haushaltsjahr 2027
1. **im Ergebnishaushalt**			
der Gesamtbetrag der Erträge auf	= E8 + E17	1.228.450 €	1.256.150 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	= E15 + E18	1.247.180 €	1.220.030 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	= E23	**-18.730 €**	**36.120 €**
2. **im Finanzhaushalt**			
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	= F23	-46.680 €	53.020 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	= F27	0 €	464.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	= F32	46.900 €	1.070.950 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**= F33**	**-46.900 €**	**-606.950 €**
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	**= F40**	**93.580 €**	**553.930 €**
Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	**= F43**	**-93.580 €**	**-553.930 €**

§ 2
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für		
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinste Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	**0 €**	**0 €**

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf	1.000.000 €	0 €
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	0 €	0 €

§ 4
Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	58.800 €	117.600 €

§ 5
Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
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	465 v. H.	465 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	54 €	54 €
für den zweiten Hund	78 €	78 €
für jeden weiteren Hund	102 €	102 €
für jeden gefährlichen Hund	600 €	600 €

§ 6
Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 betrug	2.765.527 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	2.746.797 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027 beträgt	2.782.917 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2028 beträgt	2.866.987 € .

§ 7
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
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 2026	Haushaltsjahr 2027
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.	0 €	0 €

Helmenzen, den .....
Ortsgemeinde Helmenzen

.....
Timo Herrmann
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.

Helmenzen, den .....
Ortsgemeinde Helmenzen

.....
Timo Herrmann
Ortsbürgermeister

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2026 und 2027:

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 Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan

nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2026 / 2027

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 2019 (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.

Den Teilhaushalten sind die Hauptproduktbereiche wie folgt zugeordnet:

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 2026 / 2027 wurde die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2025 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt.

Haushaltsvermerke:

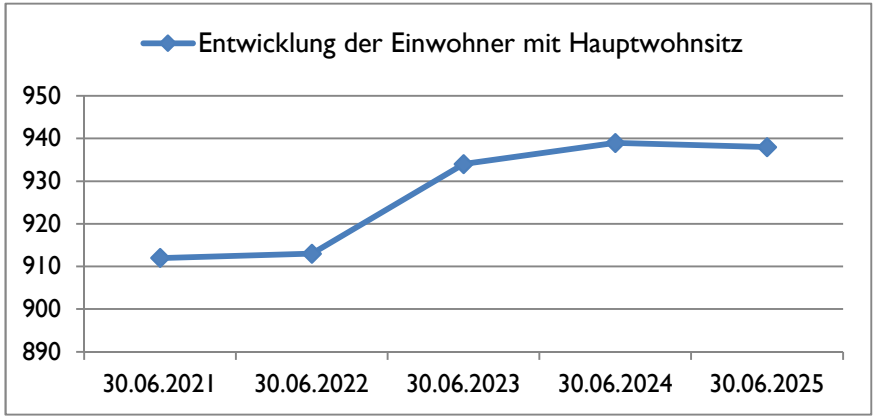
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

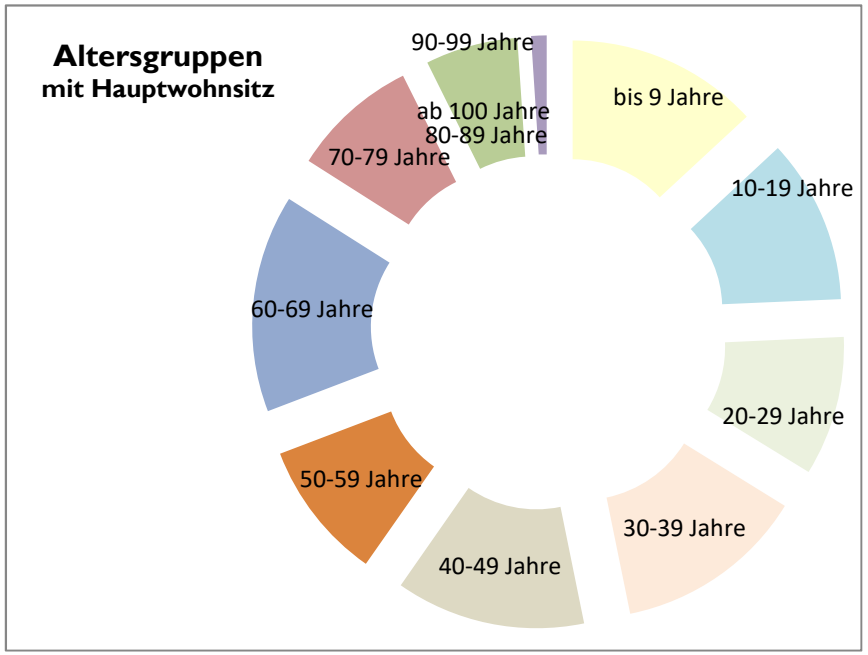
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Hauptwohnsitz	Nebenwohnsitz	Insgesamt
30.06.2021	912	39	951
30.06.2022	913	38	951
30.06.2023	934	35	969
30.06.2024	939	29	968
30.06.2025	938	31	969



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2025)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	123	13%
10-19 Jahre	105	11%
20-29 Jahre	89	9%
30-39 Jahre	122	13%
40-49 Jahre	121	13%
50-59 Jahre	89	9%
60-69 Jahre	139	15%
70-79 Jahre	81	9%
80-89 Jahre	59	6%
90-99 Jahre	10	1%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	**938**	**100%**



D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

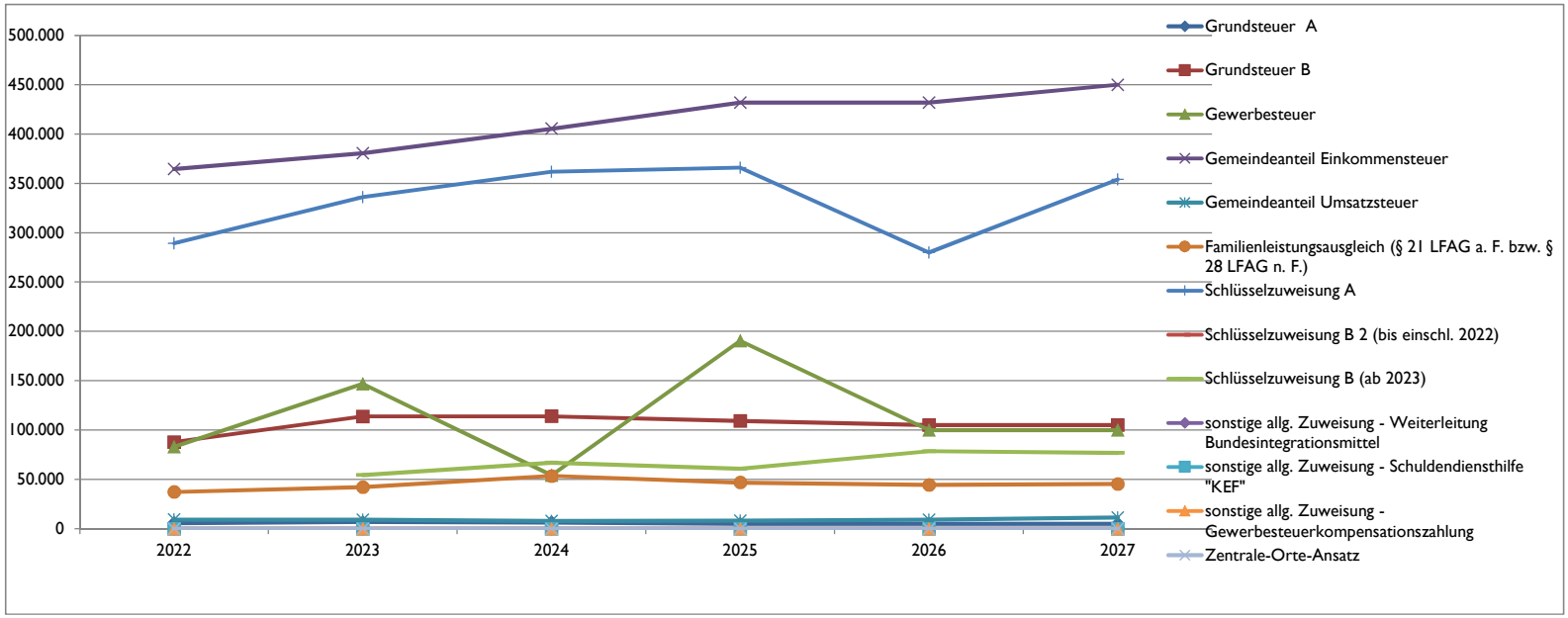
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO - Muster 26)				Entwicklung des Eigenkapitals - Muster 28	
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag	aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapital-quote
			in €	in €	in %
1	5. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	136.329	2.394.307	-
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2022	34.548	2.428.855	-
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2023	189.836	2.618.691	-
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2024	138.466	2.757.157	-
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2025	8.370	2.765.527	-
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2026	-18.730	2.746.797	-
7	**Zwischensumme**		**488.819**		
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	36.120	2.782.917	-
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	84.070	2.866.987	-
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	89.670	2.956.657	-
11	**Summe**		**698.679**		

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	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	./. planmäßige Tilgung (Posten F36)	./. Mindest-Rückführungs-betrag gemäß Tilgungsplan (Posten F45)	= Betrag
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	102.000	0	0	102.000
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2022	88.765	0	0	88.765
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2023	160.907	0	0	160.907
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2024	116.369	0	0	116.369
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2025	24.620	0	0	24.620
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2026	-46.680	0	0	-46.680
7	**vorzutragender Betrag**					**445.981**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	53.020	0	0	53.020
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	100.520	0	0	100.520
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	102.020	0	0	102.020
11	**Summe**					**701.541**

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge zum Stand 31.12.2025	Soll - Erträge 2022 €	Soll - Erträge 2023 €	Soll - Erträge 2024 €	Soll - Erträge 2025 €	Planung-Erträge 2026 €	Planung-Erträge 2027 €
Grundsteuer A	5.821	6.722	6.447	5.003	5.000	5.000
Grundsteuer B	87.918	113.690	113.941	109.161	105.000	105.000
Gewerbesteuer	83.075	146.676	54.206	190.476	100.000	100.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	364.603	380.569	405.537	431.911	432.000	450.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	9.353	9.266	7.886	8.110	9.200	11.400
Hundesteuer	4.337	4.247	4.618	4.174	4.000	4.000
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.)	37.241	42.099	53.539	46.890	44.400	45.300
Summe	**592.348**	**703.269**	**646.174**	**795.725**	**699.600**	**720.700**

Schlüsselzuweisung A	289.207	336.099	361.752	365.979	280.000	354.000
Schlüsselzuweisung B 2 (bis einschl. 2022)	0	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisung B (ab 2023)		54.402	66.919	60.886	78.500	77.000
Zentrale-Orte-Ansatz	0	0	0	0	0	0
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	**881.555**	**1.093.770**	**1.074.845**	**1.222.590**	**1.058.100**	**1.151.700**



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung A und Umlagen

Steuerkraft	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
IST-Einnahme aus dem Zeitraum	1.10.20 - 30.9.21	1.10.21 - 30.9.22	1.10.22 - 30.9.23	1.10.23 - 30.9.24	1.10.24 - 30.9.25	Hochrechnung
(Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Grundsteuer A	5.829 €	6.379 €	7.010 €	6.383 €	5.389 €	5.000 €
Grundsteuer B	87.560 €	111.698 €	113.255 €	113.581 €	107.169 €	105.000 €
Gewerbesteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	85.608 €	103.096 €	93.429 €	70.193 €	150.544 €	79.730 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	337.341 €	362.434 €	383.690 €	392.618 €	427.908 €	431.970 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	10.178 €	9.732 €	9.277 €	8.102 €	7.907 €	9.256 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.	35.454 €	36.911 €	39.804 €	51.131 €	48.394 €	44.468 €
Steuerkraftmesszahl	**561.970 €**	**630.250 €**	**646.465 €**	**642.008 €**	**747.311 €**	**675.424 €**

Allgemeine Finanzzuweisungen	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	912	913	934	939	938	938
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	616,20 €	690,31 €	692,15 €	683,71 €	796,71 €	720,07 €
durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz	1.189,31 €	1.807,01 €	1.477,28 €	1.469,43 €	1.484,69 €	1.499,54 €
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) 2023: gem. § 13 Abs. 3 LFAG abhängig von Meldung durch Land	933,61 €	1.099,34 €	1.122,73 €	1.116,77 €	1.128,36 €	1.139,65 €
Anteil am Landesdurchschnitt der Steuerkraft	51,81%	38,20%	46,85%	46,53%	53,66%	48,02%
Schlüsselzuweisung A je EW (bis 2022 Ausgleich zu 100 %; ab 2023 Ausgleich zu 90 %)	317,42 €	368,13 €	387,53 €	389,75 €	298,50 €	377,63 €
Schlüsselzuweisung A	**289.487,04 €**	**336.102,69 €**	**361.953,02 €**	**365.975,25 €**	**279.993,00 €**	**354.216,94 €**
Zuweisung Zentrale Orte (VG, Stadt AK, Horhausen, FF)	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**

örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	**851.457 €**	**966.353 €**	**1.008.418 €**	**1.007.983 €**	**1.027.304 €**	**1.029.641 €**

kommunale Umlagen	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Kreisumlage	44,50%	40,00%	43,00%	45,50%	45,50%	46,50%
	378.898 €	386.541 €	433.620 €	458.632 €	467.423 €	478.783 €
Verbandsgemeindeumlage	44,50%	44,00%	44,00%	44,00%	44,00%	45,00%
	378.898 €	425.195 €	443.704 €	443.513 €	452.014 €	463.338 €

Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Gewerbesteuerumlage	10.168 €	10.157 €	5.665 €	14.985 €	9.000 €	9.000 €
Finanzausgleichsumlage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Summe der Umlagen	**767.964 €**	**821.893 €**	**882.989 €**	**917.130 €**	**928.437 €**	**951.121 €**

Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2026 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2024 bis 30.09.2025 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.)

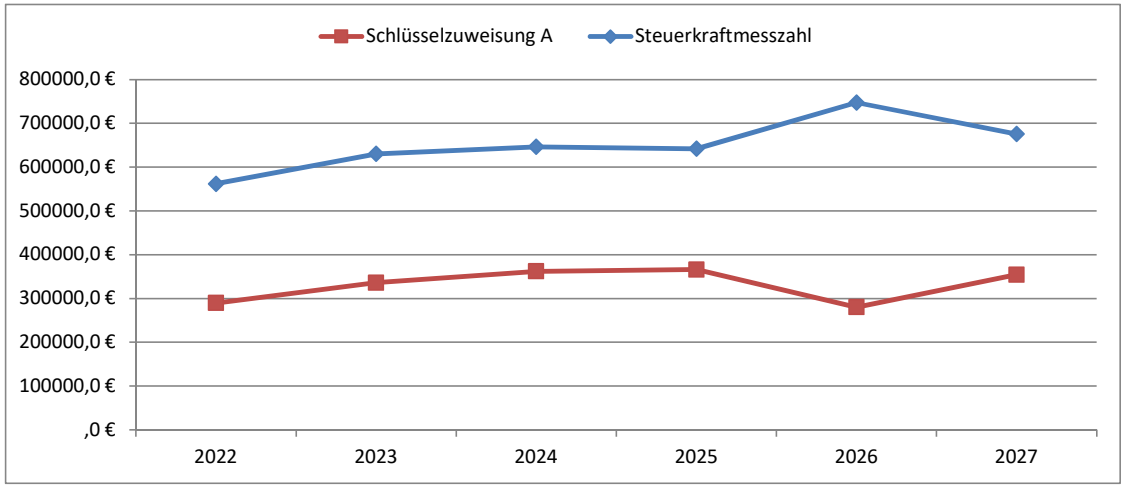
Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2026 ein "Schwellenwert" von 76 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Der für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A maßgebliche Wert kann gemäß § 13 Abs. 3 LFAG in Ausnahmefällen jedoch auch vom Land festgesetzt werden. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft beträgt 1.484,69 €. Der Schwelllenwert beträgt 1.128,36 €. 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.

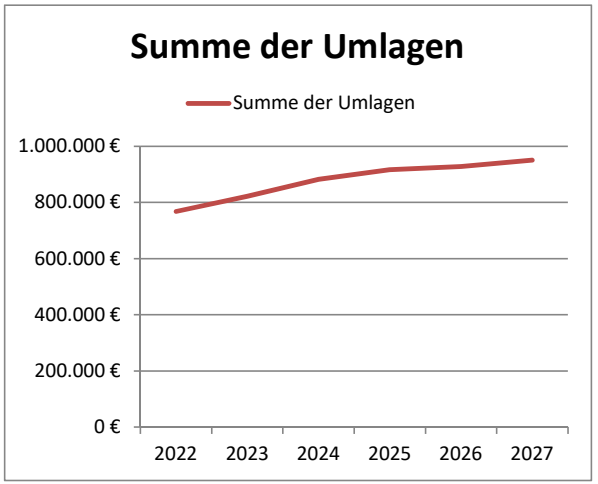
Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 796,71 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 53,66 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit unter dem maßgeblichen Schwellenwert. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A von voraussichtlich 279.993 € (298,50 € / 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 44,00 %. Die Umlage des Kreise wird für alle relevanten Einnahmen einheitlich mit 45,50 % angenommen.

Die Steuerkraftzahlen für die Umlageberechnungen 2027 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2025 und 2026 errechnet und gerundet.





G. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung B

Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr 2026

Berechnung Ausgleichsmesszahl § 15 LFAG	
Einwohner zum 30.06.2025	938
Ansatz für die Gemeinde (§ 15 Abs. 3 Satz 2 LFAG)	30%
Hauptansatz	***281***

Nebenansätze		
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)	92	
Faktor für die Gemeinde	2	
Somit Ansatz für Kindertagesbetreuung		***184***

Gesamtansatz für Schlüsselzuweisung B	
Hauptansatz + Nebenansätze	**465**
Grundbetrag	**851 €**
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	**395.715 €**

Berechnung der Finanzkraftmesszahl		
Steuerkraftmesszahl	747.311 €	
Schlüsselzuweisung A	279.993 €	
Summe:	*1.027.304 €*	
Ansatz für Ortsgemeinden	30%	
Finanzkraftmesszahl		**308.191 €**
Unterschiedsbetrag zwischen Ausgleichsmesszahl und Finanzkraftmesszahl		**87.524 €**
Wenn Ausgleichsmesszahl größer als Finanzkraftmesszahl, dann Ausgleich der Differenz zu	90%	
Schlüsselzuweisung B somit		78.771 €

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.

Der zu bildende Sonderposten für das jeweilige errechnet sich wie folgt:

Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer (für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 u. U. vorläufige Daten)					**Saldo**	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**			
2023	2024	Summe	Vergleichswert (⌀ der beiden Haushaltsjahre)	2026	in €	Kreisumlage	Verbands-gemeindeumlage	Finanzaus-gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2025)
1.10.21-30.9.22	1.10.22-30.9.23			1.10.24.-30.9.25		45,5%	44,0%	0,0%	
103.096 €	93.429 €	196.525 €	98.263 €	150.544 €	52.282 €	23.788 €	23.004 €	- €	**46.792 €**
2024	2025	Summe	Vergleichswert (⌀ der beiden Haushaltsjahre)	2027	in €	Kreisumlage	Verbands-gemeindeumlage	Finanzaus-gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2026)
1.10.22-30.9.23	1.10.23-30.9.24			1.10.25-30.9.26		46,5%	45,0%	0,0%	
93.429 €	70.193 €	163.622 €	81.811 €	79.730 €	- 2.081 €	-	-	-	**- €**

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 46.792 € wird im Haushaltsjahr 2025 als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht und in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2026 als Ertrag aufgelöst, um die Belastungen durch höhere Zahlungen der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen teilweise auszugleichen.
Für das Jahr 2026 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 2026 und 2027 ist nachstehend dargestellt.

Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt.
Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.12.2025 berücksichtigt.

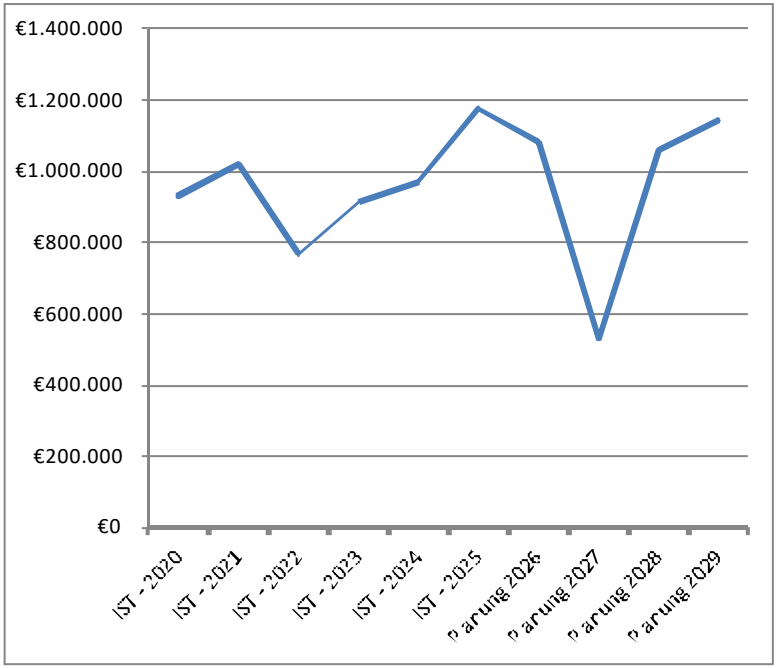
Die wesentlichen Investitionen sind:

		2025		2026		2027		spätere Jahre bis: 2029	
		Soll	Soll						
Maß-nahme	Teilhaushalt 1:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
3	Anschaffung bewegliches Anlagevermögen	-	743	-	9.300	-	3.000	-	-
6	Maßnahme zur Breitbandversorgung	-	-	-	6.200	-	6.200	-	12.400
7	"Im Heiter II"	-	5.346	-	-	450.000	1.000.000	450.000	-
8	Maßnahmen am Bauhof	-	4.700	-	8.000	-	6.750	-	10.000
9	Maßnahmen am Spielplatz	-	-	-	5.000	14.000	40.000	-	10.000
12	An- und Verkauf von Grundstücken	-	-	-	3.400	-	-	-	-
15	Maßnahmen am WW-Hof	-	9.504	-	15.000	-	15.000	-	3.000
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				**-**	**46.900**	**464.000**	**1.070.950**	**450.000**	**35.400**
Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:					**- 46.900**		**-606.950 €**		**414.600 €**

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 - 2020					930.618 €
IST - 2021				89.218 €	1.019.836 €
IST - 2022				-250.288 €	769.548 €
IST - 2023				142.508 €	912.056 €
IST - 2024				56.424 €	968.480 €
IST - 2025				208.336 €	1.176.816 €
Planung 2026	-46.680 €	-46.900 €	0 €	-93.580 €	1.083.236 €
Planung 2027	53.020 €	-606.950 €	0 €	-553.930 €	529.306 €
Planung 2028	100.520 €	432.300 €	0 €	532.820 €	1.062.126 €
Planung 2029	102.020 €	-17.700 €	0 €	84.320 €	1.146.446 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2026: 1.176.816 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2026 einen Fehlbetrag von 46.680 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -46.900 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 93.580 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Die voraussichtlichen Verbindlichkeiten bzw. Forderungen gegenüber den Jagdgenossen betragen zum 31.12.2025 rd. 16.617,03 €.
Die Übertragung von Haushaltsmitteln in das Haushaltsjahr 2026 wurde in der Aufstellung berücksichtigt.

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 Liqduiditätskredite/ 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	2026/2027
2	maßgeblicher Berichtszeitraum	2021-2025
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	- €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 + F 21 b)	1.176.880,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	58.844,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushalt	58.844,00 €
8	Abweichung in Euro	- €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	58.844,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	117.688,00 €

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 2026: 2021-2025).
Die Ortsgemeinde hat einen Kassenbestand zum 31.12.2025 in Höhe von 1.176.816 €. Der in Muster 31 errechnete Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird daher auf 58.800 € reduziert.

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

	lfd. Nr.	Kennzahl	Formel	Jahr	Kennzahl in %
Ertragslage	1	Aufwanddeckungsgrad	= *ordentliche Erträge * 100* / *ordentliche Aufwendungen*	2026	98,50
Vermögenslage	2	Drittfinanzierungsquote	= *Erträge aus der Auflösung von Sonderposten * 100* / *Abschreibungen auf Anlagevermögen*	2026	78,55
	3	Anlagenintensität	*= Anlagevermögen * 100* / *Gesamtvermögen*	2019	67,36
Finanzlage	4	Anlagendeckungsgrad II	*= (Eigenkapital + Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen + langfristiges Fremdkapital) * 100* / *Anlagevermögen*	2019	140,11

Zur Ermittlung der Kennzahlen wurde die Bilanz des letzten festgestellten Jahresabschlusses zum 31.12.2019 sowie die Daten der Haushaltsplanung 2026 herangezogen.

1. Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil ordentliche Aufwendungen (E 15 + E 18) durch ordentliche Erträge (E 8 + E 17) gedeckt werden können. Sie dient der Beurteilung der Haushaltsgesamtsituation und insbesondere der Einhaltung generationengerechten Handelns. Durch eine vollständige Deckung, also mind. 100 %, wird das finanzielle Gleichgewicht innerhalb der Ergebnisrechnung erreicht und eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben.
Die Generationengerechtigkeit ist nicht gegeben, da die ordentlichen Aufwendungen nicht zu 100 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Dies ist insbesondere den Transferaufwendungen sowie den in Anspruch genommenen Sach- und Dienstleistungen (98,50 %) zur Unterhaltung des Anlagevermögens geschuldet.

2. Drittfinanzierungsquote

Die Drittfinanzierungsquote stellt dar, inwieweit die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontenart 415 aus E 2, 437-439 aus E 4 und 443-445 aus E 5) die Belastungen durch Abschreibungen (E 11) auffangen. Hierdurch wird ein Teil der Vermögenslage der Gemeinde veranschaulicht.
Die Ortsgemeinde hat in der Vergangenheit ihr Anlagevermögen überwiegend aus Beiträgen und Zuwendungen finanziert, sodass diese Quote 78,55 % ausweist.

3. Anlagenintensität

Eine weitere Kennzahl zur Darstellung und Interpretation der Vermögenslage bildet die Anlagenintensität. Sie stellt den Anteil des Anlagevermögens (A 1) am Gesamtvermögen (Bilanzsumme) auf der Aktivseite der Bilanz dar. Ein hoher Anteil des Anlagevermögens schränkt die Flexibilität und Anpassungsfähigkeit an Veränderungen des Verwaltungsumfeldes ein, da es sich dabei um langfristig gebundenes Vermögen handelt. Bei kommunalen Einrichtungen liegen naturgemäß hohe Anlagepositionen vor. Aufgrund des hohen Infrastrukturvermögens gibt es kaum Möglichkeiten dies zu ändern. Als Richtwert kann man annehmen, dass die Anlagenintensität in der Regel bei über 80 % liegt.
Die Ortsgemeinde weist zum 31.12.2019 eine Anlagenintensität von 67,36 % aus. Sie ist damit vergleichsweise niedrig.

4. Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad II ist eine Bilanzkennzahl zur Interpretation der Finanzlage und bietet die Möglichkeit zur Darstellung finanzieller Stabilität. Man nennt sie auch "Silberne Bilanzregel", da durch das Einbeziehen des langfristigen Fremdkapitals (Investitionskredite) auch Verbindlichkeiten zur Deckung des Vermögens herangezogen werden. Danach soll Vermögen, welches einer längeren Nutzungsdauer unterliegt möglichst langfristig finanziert werden. Deshalb sollte der Deckungsgrad deutlich über 100 % liegen (Ziel 110 % bis 150 %).
Der Anlagendeckungsgrad II der Ortsgemeinde liegt zum 31.12.2019 über über 100 %. Die "Silberne Bilanzregel" wird eingehalten

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt

nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	646.175,10	686.300,00	699.600,00	720.700,00	735.500,00	752.800,00
	401100 | Grundsteuer A	6.447,44	6.200,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	401200 | Grundsteuer B	113.941,33	110.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
	401300 | Gewerbesteuer	54.206,22	90.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	402100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	405.536,64	425.000,00	432.000,00	450.000,00	462.500,00	481.000,00
	402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.886,03	7.500,00	9.200,00	11.400,00	12.500,00	10.500,00
	403300 | Hundesteuer	4.618,00	4.100,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	405210 | Familienleistungsausgleich	53.539,44	43.500,00	44.400,00	45.300,00	46.500,00	47.300,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	440.795,39	389.100,00	388.400,00	460.250,00	452.100,00	466.100,00
	411110 | Schlüsselzuweisung A	361.752,00	300.000,00	280.000,00	354.000,00	347.500,00	363.000,00
	411120 | Schlüsselzuweisung B	66.919,00	60.000,00	78.500,00	77.000,00	75.500,00	74.000,00
	414420 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land	12.124,39		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		29.100,00	28.400,00	27.750,00	27.600,00	27.600,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.146,82	45.850,00	54.100,00	35.650,00	35.150,00	31.550,00
	431200 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	360,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	432240 | Entgelte - für das Bestattungswesen (Friedhofsgebühren)	2.796,82	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	432241 | Entgelte - für das Bestattungswesen (Grabnutzungsentgelte)	2.300,00	4.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	432300 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.690,00	10.000,00	25.350,00	10.350,00	10.350,00	10.350,00
	437000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten		25.300,00	23.050,00	19.600,00	19.100,00	15.500,00
	439000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		2.450,00				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.348,08	17.550,00	15.550,00	15.550,00	15.550,00	15.550,00
	441200 | Mieten und Pachten	7.209,00	10.050,00	8.050,00	8.050,00	8.050,00	8.050,00
	441201 | Nebenkostenerstattung aus Vermietungen und Verpachtungen von Geschäfts- und Wohngebäuden	- 1.860,92	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.040,63	1.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
	442430 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.334,76	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	442900 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen	4.705,87	500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	36.674,55	19.000,00	65.300,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
	462500 | Konzessionsabgaben	16.028,49	19.000,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
	462700 | Versicherungserstattungen	162,81					

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	462900 | Sonstige laufende Erträge (z. B. Spenden)	350,00					
	466100 | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Sonderposten	52,25					
	466120 | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	20.081,00		46.800,00			
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.144.180,57**	**1.159.600,00**	**1.225.750,00**	**1.253.450,00**	**1.259.600,00**	**1.287.300,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	37.618,16	35.200,00	43.800,00	43.800,00	43.800,00	43.800,00
	501100 | Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	13.276,23	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	501400 | Rats- und Ausschussmitglieder	473,00	1.000,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	502210 | Arbeitnehmer - Vergütungen	11.228,46		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	502220 | Leistungszulage Arbeitnehmer	173,54		200,00	200,00	200,00	200,00
	502910 | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen	191,15	15.500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	503200 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	323,48		500,00	500,00	500,00	500,00
	504200 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	3.272,44		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	507910 | Ehrensoldrückstellungen	4.654,00	3.000,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
	509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	231,86		300,00	300,00	300,00	300,00
	511300 | Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold	3.794,00	2.700,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.097,12	139.750,00	193.750,00	150.450,00	88.750,00	89.550,00
	522001 | Aufwendungen für Wärmeenergie		2.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	522002 | Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)	3.345,81	7.450,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
	522003 | Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	3.856,84	4.450,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
	522004 | Aufwendungen für Abfallbeseitigung	2.180,96	2.700,00	2.900,00	2.900,00	2.700,00	2.700,00
	523110 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	1.593,55	4.600,00	25.100,00	6.600,00	4.600,00	4.600,00
	523130 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)	33.536,89	51.500,00	54.750,00	48.250,00	4.750,00	4.750,00
	523132 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung)	41,66	500,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	523230 | Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten		250,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	523380 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	10.198,78	12.500,00	42.500,00	27.500,00	12.500,00	12.500,00
	523381 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Wirtschaftswege Oberölfen		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523500 | Fahrzeugunterhaltung	603,24	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	1.930,60	3.200,00	7.950,00	5.450,00	4.450,00	4.450,00
	524900 | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	728,27		800,00			800,00
	525430 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.748,55	17.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00

Ergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	525431 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	23.933,89	22.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
	525432 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Wirtschaftswege Oberölfen		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	525500 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen	3.398,08	4.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	525900 | Kostenerstattungen - an Sonstige		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E11	Abschreibungen		70.100,00	65.500,00	59.450,00	58.350,00	50.650,00
	532000 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		3.550,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.000,00
	534000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.500,00	3.450,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	535000 | Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen		62.200,00	58.800,00	53.000,00	51.900,00	45.000,00
	538500 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		850,00	500,00	500,00	500,00	450,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	882.992,57	896.100,00	928.600,00	952.100,00	973.100,00	1.001.100,00
	541900 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	180,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	543100 | Gewerbesteuerumlage	5.664,57	10.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	544120 | Finanzausgleichsumlage						
	544210 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	433.533,00	443.000,00	467.500,00	479.000,00	490.000,00	504.000,00
	544230 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld	443.615,00	443.000,00	452.000,00	464.000,00	474.000,00	488.000,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	18.328,52	12.680,00	15.430,00	14.130,00	14.130,00	15.130,00
	561500 | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		150,00	600,00	300,00	300,00	300,00
	562500 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen)	5.796,25					
	563100 | Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	178,79	500,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
	563400 | Telefon, Datenübertragungskosten		250,00				
	563900 | Sonstiges	1.621,04	700,00	2.100,00	1.100,00	1.100,00	2.100,00
	564100 | Versicherungsbeiträge	3.628,62	3.710,00	3.410,00	3.410,00	3.410,00	3.410,00
	564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	710,39	700,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	568100 | Grundsteuer	1.637,08	1.620,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00
	568200 | Kraftfahrzeugsteuer		150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	569200 | Verfügungsmittel		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	569320 | Ehrengaben	1.324,83	1.600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	569900 | Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen	3.431,52	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.031.036,37**	**1.153.830,00**	**1.247.080,00**	**1.219.930,00**	**1.178.130,00**	**1.200.230,00**

Ergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**113.144,20**	**5.770,00**	**- 21.330,00**	**33.520,00**	**81.470,00**	**87.070,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.322,13	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
	471430 | Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.132,13	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	472000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	1.775,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	479200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	415,00	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
	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**	**25.322,13**	**2.600,00**	**2.600,00**	**2.600,00**	**2.600,00**	**2.600,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**138.466,33**	**8.370,00**	**- 18.730,00**	**36.120,00**	**84.070,00**	**89.670,00**
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		19.900,00	23.950,00	23.650,00	23.650,00	23.650,00
	481000 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		19.900,00	23.950,00	23.650,00	23.650,00	23.650,00
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		19.900,00	23.950,00	23.650,00	23.650,00	23.650,00
	581000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		19.900,00	23.950,00	23.650,00	23.650,00	23.650,00
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**138.466,33**	**8.370,00**	**- 18.730,00**	**36.120,00**	**84.070,00**	**89.670,00**

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt

nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Helmenzen

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	648.099,04	686.300,00	699.600,00	720.700,00	735.500,00	752.800,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	440.795,39	360.000,00	360.000,00	432.500,00	424.500,00	438.500,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.452,17	18.100,00	31.050,00	16.050,00	16.050,00	16.050,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.312,32	17.550,00	15.550,00	15.550,00	15.550,00	15.550,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.034,45	1.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	16.471,30	19.000,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.126.164,67**	**1.102.750,00**	**1.127.500,00**	**1.206.100,00**	**1.212.900,00**	**1.244.200,00**
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	35.096,79	32.200,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	89.145,84	139.750,00	193.750,00	150.450,00	88.750,00	89.550,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	882.538,87	896.100,00	928.600,00	952.100,00	973.100,00	1.001.100,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	24.894,77	12.680,00	15.430,00	14.130,00	14.130,00	15.130,00
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.031.676,27**	**1.080.730,00**	**1.176.780,00**	**1.155.680,00**	**1.114.980,00**	**1.144.780,00**
F16	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**94.488,40**	**22.020,00**	**- 49.280,00**	**50.420,00**	**97.920,00**	**99.420,00**
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	21.881,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**21.881,00**	**2.600,00**	**2.600,00**	**2.600,00**	**2.600,00**	**2.600,00**
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**116.369,40**	**24.620,00**	**- 46.680,00**	**53.020,00**	**100.520,00**	**102.020,00**
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						

Finanzhaushalt Helmenzen

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		19.900,00	23.950,00	23.650,00	23.650,00	23.650,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		19.900,00	23.950,00	23.650,00	23.650,00	23.650,00
F22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**116.369,40**	**24.620,00**	**- 46.680,00**	**53.020,00**	**100.520,00**	**102.020,00**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.569,25			14.000,00		
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	41.530,02			450.000,00	450.000,00	
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**60.099,27**			**464.000,00**	**450.000,00**	
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	118.419,18	40.000,00	40.700,00	1.064.750,00	11.500,00	11.500,00
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**118.419,18**	**40.000,00**	**46.900,00**	**1.070.950,00**	**17.700,00**	**17.700,00**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 58.319,91**	**- 40.000,00**	**- 46.900,00**	**- 606.950,00**	**432.300,00**	**- 17.700,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**58.049,49**	**- 15.380,00**	**- 93.580,00**	**- 553.930,00**	**532.820,00**	**84.320,00**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		15.380,00	93.580,00	553.930,00		
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	56.423,61				532.820,00	84.320,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	40.914,74					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	42.540,62					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 58.049,49	15.380,00	93.580,00	553.930,00	- 532.820,00	- 84.320,00
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**	**- 58.049,49**	**15.380,00**	**93.580,00**	**553.930,00**	**- 532.820,00**	**- 84.320,00**
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	40.914,74					

Finanzhaushalt Helmenzen

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	42.540,62					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 1.625,88**					
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 59.675,37**	**15.380,00**	**93.580,00**	**553.930,00**	**- 532.820,00**	**- 84.320,00**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**56.423,61**	**- 15.380,00**	**- 93.580,00**	**- 553.930,00**	**532.820,00**	**84.320,00**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	116.369,40	24.620,00	- 46.680,00	53.020,00	100.520,00	102.020,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*						

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Teilhaushalte

nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO

Teilergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

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

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	12.124,39	29.100,00	29.900,00	29.250,00	29.100,00	29.100,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.146,82	45.850,00	54.100,00	35.650,00	35.150,00	31.550,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.348,08	17.550,00	15.550,00	15.550,00	15.550,00	15.550,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.040,63	1.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
E7	Sonstige laufende Erträge	16.541,30	19.000,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**49.201,22**	**113.300,00**	**120.850,00**	**101.750,00**	**101.100,00**	**97.500,00**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	37.618,16	35.200,00	43.800,00	43.800,00	43.800,00	43.800,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.097,12	139.750,00	193.750,00	150.450,00	88.750,00	89.550,00
E11	Abschreibungen		70.100,00	65.500,00	59.450,00	58.350,00	50.650,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	180,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	18.328,52	12.680,00	15.430,00	14.130,00	14.130,00	15.130,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**148.223,80**	**257.830,00**	**318.580,00**	**267.930,00**	**205.130,00**	**199.230,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 99.022,58**	**- 144.530,00**	**- 197.730,00**	**- 166.180,00**	**- 104.030,00**	**- 101.730,00**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 99.022,58**	**- 144.530,00**	**- 197.730,00**	**- 166.180,00**	**- 104.030,00**	**- 101.730,00**
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		19.900,00	23.950,00	23.650,00	23.650,00	23.650,00
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		19.900,00	23.950,00	23.650,00	23.650,00	23.650,00
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes**	**- 99.022,58**	**- 144.530,00**	**- 197.730,00**	**- 166.180,00**	**- 104.030,00**	**- 101.730,00**

Betragsangaben in EUR

Teilergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	646.175,10	686.300,00	699.600,00	720.700,00	735.500,00	752.800,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	428.671,00	360.000,00	358.500,00	431.000,00	423.000,00	437.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge	20.133,25		46.800,00			
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.094.979,35**	**1.046.300,00**	**1.104.900,00**	**1.151.700,00**	**1.158.500,00**	**1.189.800,00**
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	882.812,57	896.000,00	928.500,00	952.000,00	973.000,00	1.001.000,00
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**882.812,57**	**896.000,00**	**928.500,00**	**952.000,00**	**973.000,00**	**1.001.000,00**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**212.166,78**	**150.300,00**	**176.400,00**	**199.700,00**	**185.500,00**	**188.800,00**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.322,13	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**25.322,13**	**2.600,00**	**2.600,00**	**2.600,00**	**2.600,00**	**2.600,00**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**237.488,91**	**152.900,00**	**179.000,00**	**202.300,00**	**188.100,00**	**191.400,00**
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**	**237.488,91**	**152.900,00**	**179.000,00**	**202.300,00**	**188.100,00**	**191.400,00**

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2019

(letzter festgestellter Jahresabschluss)

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2019**
	Aktivseite			**Passivseite**	
1.	Anlagevermögen	2.298.017,92	1.	Eigenkapital	2.235.993,64
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	60.157,25	1.1.	Kapitalrücklage	2.317.169,87
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	- 81.176,23
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	60.157,25	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	1.084.253,48
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	62.100,00
1.2.	Sachanlagen	2.233.906,26	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	983.834,12
1.2.1.	Wald, Forsten	14.819,65	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	418.684,35
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	75.504,65	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	501.446,09
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	136.775,89	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	63.703,68
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.928.945,40	2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	38.319,36
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	9.961,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.444,45	2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	28.697,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	53.455,22	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	28.697,00
1.3.	Finanzanlagen	3.954,41	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	3.954,41	4.	Verbindlichkeiten	53.477,37
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, rechstfähige 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	

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2019**
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
2.	Umlaufvermögen	1.113.444,82	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.729,60
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	1.113.444,82	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	16.947,59
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	52.421,84	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	33.800,18
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.041,25
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.061.022,98			
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				
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
	Summe Aktiv	**3.411.462,74**		**Summe Passiv**	**3.411.462,74**

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

nach § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre
im Haushaltsjahr 2026	1.000.000,00			
Summe	**1.000.000,00**			
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen

oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"							
Produkt: 1110 Verwaltungssteuerung							
Maßnahme: 3 Anschaffung bewegliches Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		800,00					800,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 800,00**					**- 800,00**

Erläuterungen: 111001-082400-3-5: 2026: Lautsprecher mit Stativ und Mikrofon

Produkt: 1142 Liegenschaften							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000,00					2.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 2.000,00**					**- 2.000,00**

Erläuterungen: 114201-082900-3-4: Fahnenmast mit Ortswappen / Hissflagge

Produkt: 1142 Liegenschaften							
Maßnahme: 7 Erweiterung Baugebiet "Im Heiter II" vormals: An- und Verkauf von Grundstücken (Restflächen Umlegung B8)							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	765.000,00		450.000,00	450.000,00			1.665.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.050.000,00		1.000.000,00				2.050.000,00
Verpflichtungsermächtigungen			1.000.000,00				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 285.000,00**		**- 550.000,00**	**450.000,00**			**- 385.000,00**

Erläuterungen: 114201-029900-7-9: Kostenschätzung Erschließung BG "im Heiter II"
114201-029900-7-1: 90 % Beiträge

Produkt: 1142 Liegenschaften							
Maßnahme: 12 An- und Verkauf von Grundstücken (allgemein)							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.201,97						41.201,97

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	196.201,97	3.400,00					199.601,97
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 155.000,00**	**- 3.400,00**					**- 158.400,00**

Erläuterungen: 114201-029900-12-10: 2026:Ankauf Spielplatz Oberölfen zusätzliche Fläche

Produkt:	**1143 Fuhrpark, Maschinen, Geräte und Gemeindearbeiter**						
Maßnahme:	**8 Maßnahmen am Bauhof (bzw. Anschaffung von Geräten)**						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.402,55						2.402,55
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	68.389,10	8.000,00	6.750,00	5.000,00	5.000,00		93.139,10
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 65.986,55**	**- 8.000,00**	**- 6.750,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**		**- 90.736,55**

Erläuterungen: 114301-082900-8-4: 2026:3.000 € Handrasenmäher; 2027: 1.750 € Hochentaster; Investitionspauschale 5.000 € für Gesamthaushalt

Produkt:	**3661 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**						
Maßnahme:	**9 Maßnahmen am Spielplatz**						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			14.000,00				14.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.521,54	5.000,00	40.000,00	5.000,00	5.000,00		113.521,54
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 58.521,54**	**- 5.000,00**	**- 26.000,00**	**- 5.000,00**	**- 5.000,00**		**- 99.521,54**

Erläuterungen: 366101-082900-9-4: 2027: Spielgeräte etc. ;Pauschal für Spielgeräte
366101-082900-9-11: 2027: I-Stock Förderung (40 %)

Produkt:	**4241 Sportstätten und Bäder**						
Maßnahme:	**3 Anschaffung bewegliches Anlagevermögen**						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.500,00					2.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 2.500,00**					**- 2.500,00**

Erläuterungen: 424101-013002-3-4: 2026: Beteiligung zu 50% am Mähroboter - Anschaffung über Sportverein

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Produkt: 5410 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 6 Maßnahmen zur Breitbandversorgung vormals: Enderschließung "Im Heiter"							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	145.127,46						145.127,46
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	207.653,60	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00		232.453,60
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 62.526,14**	**- 6.200,00**	**- 6.200,00**	**- 6.200,00**	**- 6.200,00**		**- 87.326,14**

Erläuterungen: 541001-096000-6-2: Breitband Eigenanteil ca. 31.000 €, auf 5 Jahre= 6.200 € pro Jahr

Produkt: 5510 Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
Maßnahme: 3 Anschaffung bewegliches Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.000,00	3.000,00				7.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 4.000,00**	**- 3.000,00**				**- 7.000,00**

Erläuterungen: 551001-082900-3-4: 2026-2027: Optische Aufwertung, Erneuerung von Bänken, Anschaffen Mülleimer + Hundekotbeutelspender

Produkt: 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen							
Maßnahme: 15 Maßnahmen am Westerwälder Hof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000,00	15.000,00	15.000,00	1.500,00	1.500,00		103.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 70.000,00**	**- 15.000,00**	**- 15.000,00**	**- 1.500,00**	**- 1.500,00**		**- 103.000,00**

Erläuterungen: 573101-039100-15-3: Maßnahmen am Westerwälder Hof

Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**953.731,98**		**464.000,00**	**450.000,00**			**1.867.731,98**
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**1.650.766,21**	**46.900,00**	**1.070.950,00**	**17.700,00**	**17.700,00**		**2.804.016,21**
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**- 697.034,23**	**- 46.900,00**	**- 606.950,00**	**432.300,00**	**- 17.700,00**		**- 936.284,23**

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

47 Helmenzen

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Summe Einzahlungen Gesamt:	**953.731,98**		**464.000,00**	**450.000,00**			**1.867.731,98**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**1.650.766,21**	**46.900,00**	**1.070.950,00**	**17.700,00**	**17.700,00**		**2.804.016,21**
Saldo Gesamt:	**- 697.034,23**	**- 46.900,00**	**- 606.950,00**	**432.300,00**	**- 17.700,00**		**- 936.284,23**

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
111001	**Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien**							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	360	100	200	200	200	200
462700	Versicherungserstattungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	163					
		Summe Ertrag:	**523**	**100**	**200**	**200**	**200**	**200**
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.276	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	473	1.000	800	800	800	800
507910	Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.654	3.000	4.800	4.800	4.800	4.800
	Bem.: für aktiven Ortsbürgermeister							
511300	Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.794	2.700	5.500	5.500	5.500	5.500
	Bem.: Ehrensold für ehem. Ortsbürgermeister							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	934	900	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: Mitteilungsblatt u.a.							
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	100	100	100	100	100
	Bem.: Wohlfahrtspflege: Kriegsgräberfürsorge 100 €							
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	179	500	2.600	2.600	2.600	2.600
	Bem.: Internet 1.600 €, Büromaterial 1.000 €							
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	439	200	500	500	500	500
	Bem.: Öffentlichkeitsarbeit							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	503	500	550	550	550	550
	Bem.: Gemeinde- und Städtebund							
569200	Verfügungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300	300	300	300	300
569320	Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.325	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
	Bem.: Ehejubiläen, Seniorengeburtstage u.a.							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr Kontonr	Bezeichnung Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
		Summe Aufwand:	**25.677**	**23.800**	**30.650**	**30.650**	**30.650**	**30.650**
		Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:	**- 25.155**	**- 23.700**	**- 30.450**	**- 30.450**	**- 30.450**	**- 30.450**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
114201	**Liegenschaften - unbebaute Grundstücke**							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9	50	50	50	50	50
		Summe Ertrag:	**9**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	19	20	120	120	120	120
	Bem.: Stückländereien Grundsteuer A							
		Summe Aufwand:	**19**	**20**	**120**	**120**	**120**	**120**
		Gesamt 114201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke:	**- 10**	**30**	**- 70**	**- 70**	**- 70**	**- 70**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
114301	**Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		50				
481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		19.900	23.950	23.650	23.650	23.650
		Summe Ertrag:		**19.950**	**23.950**	**23.650**	**23.650**	**23.650**
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.228		15.000	15.000	15.000	15.000
502220	Leistungszulage Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	174		200	200	200	200
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		15.000				
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	323		500	500	500	500
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.272		3.500	3.500	3.500	3.500
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	232		300	300	300	300
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166	250	200	200	200	200
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73	200	150	150	150	150
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20		100	100	100	100
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K) *Bem.: 2026: elektro Unterverteilung*	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	2.750	250	250	250
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21		50	50	50	50

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
523500	Fahrzeugunterhaltung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	603	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.787	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: 1.000 € Pauschale							
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		50	50	50	50	50
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen		300	100	100	100	100
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150	600	300	300	300
	Bem.: 2026/2027: Helm, Sicherheitsschuhe, Warnjacken							
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	349	350	400	400	400	400
568200	Kraftfahrzeugsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150	50	50	50	50
		Summe Aufwand:	**18.250**	**19.950**	**26.450**	**23.650**	**23.650**	**23.650**
Gesamt 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte:			**- 18.250**		**- 2.500**			

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
114601	**Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet**							
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.792	2.700	2.500	2.500	2.500	2.500
Bem.:	*Haftpflicht-, Unfall- und Eigenschadenversicherung*							
		Summe Aufwand:	**2.792**	**2.700**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
	Gesamt 114601 Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet:		**- 2.792**	**- 2.700**	**- 2.500**	**- 2.500**	**- 2.500**	**- 2.500**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
121201	**Wahlen und sonstige Abstimmungen**							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	728		800			800
Bem.:	*2026: Landtagswahl ; 2029: Kommunal-, Bundestags- und Europawahl*							
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	996		1.000			1.000
		Summe Aufwand:	**1.724**		**1.800**			**1.800**
		Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:	**- 1.724**		**- 1.800**			**- 1.800**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
281001	**Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen**							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			1.500	1.500	1.500	1.500
		Summe Ertrag:			**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
525900	Kostenerstattungen - an Sonstige (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
	Bem.: Karnevalsfrauen und Hobbyclub u.a.							
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	80					
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	100	100	100	100	100	100
	Bem.: Arbeitskreis Heimatgeschichte							
569900	Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.432	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Bem.: Seniorenfahrt und -feier u.a.							
		Summe Aufwand:	**3.612**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**
Gesamt 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:			**- 3.612**	**- 3.200**	**- 1.700**	**- 1.700**	**- 1.700**	**- 1.700**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
366101	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum**							
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300				
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143	500	10.000	500	500	500
	Bem.: 2026: Erweiterung Zaunanlage, Versetzen Spielgeräte, Fallschutzmatten verbauer							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70	200	200	200	200	200
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100				
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		300	300	300	300	300
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen		100	50	50	50	50
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.980	4.790	4.730	4.730	4.730
	Bem.: interne Verrechnung 114301 mit 20 %							
		Summe Aufwand:	**213**	**5.480**	**15.340**	**5.780**	**5.780**	**5.780**
	Gesamt 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum:		**- 213**	**- 5.480**	**- 15.340**	**- 5.780**	**- 5.780**	**- 5.780**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
424101	**Kommunale Sportstätten - Sportplätze, Bolzplätze, Reitplätze, Tennisplätze**							
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	506	900	500	500	500	500
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	1.500	500	500	500
	Bem.: 2026: 1.000 € Instandsetzung Ballfangzaun; Pflege Rasenfläche Sportplatz							
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen		300	300	300	300	300
		Summe Aufwand:	**506**	**1.700**	**2.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
Gesamt 424101 Kommunale Sportstätten - Sportplätze, Bolzplätze, Reitplätze, Tennisplätze:			**- 506**	**- 1.700**	**- 2.300**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
511001	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne**							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	12.124					
Bem.:	*Mittelabruf Dorfmoderation und Fortschreibung*							
		Summe Ertrag:	**12.124**					
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	5.796					
		Summe Aufwand:	**5.796**					
	Gesamt 511001 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne:		**6.328**					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
541001	**Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		26.700	26.050	25.400	25.250	25.250
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20.400	18.450	16.600	16.100	15.500
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.335	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	Bem.: Unterhaltungspauschale AWB für Glascontainer							
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.852					
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	16.028	19.000	18.500	18.500	18.500	18.500
		Summe Ertrag:	**21.215**	**67.400**	**64.300**	**61.800**	**61.150**	**60.550**
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.005	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	Bem.: Strom Straßenbeleuchtung							
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.176	10.000	25.000	25.000	10.000	10.000
	Bem.: 2026-2027: 15.000 € Schäden an Straßen und Gehwegen beheben, Jährl. Straßenunterhaltungs- und Winterdienstpauschale 10.000 €							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.229	10.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Bem.: Einsatz VG- Bauhof							
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.934	22.000	27.000	27.000	27.000	27.000
525500	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.398	4.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	Bem.: Unterhaltung / Wartung Straßenbeleuchtung							
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen		3.550	2.750	2.750	2.750	2.000
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		1.250	1.200	1.000	1.000	1.000
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		54.500	51.400	47.200	46.100	42.200

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	13	10	10	10	10	10
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.990	2.395	2.365	2.365	2.365
	Bem.: interne Verrechnung 114301 mit 10 %							
		Summe Aufwand:	**41.756**	**112.300**	**122.755**	**118.325**	**102.225**	**97.575**
	Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben:		**- 20.541**	**- 44.900**	**- 58.455**	**- 56.525**	**- 41.075**	**- 37.025**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
551001	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		200	200	200	200	200
462900	Sonstige laufende Erträge (z. B. Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	350					
		Summe Ertrag:	**350**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158	350	200	200	200	200
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43	500	500	500	500	500
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	4.500	2.000	1.000	1.000
	Bem.: 2026_2027: Optische Aufwertung, Erneuerung von Bänken, Anschaffen Mülleimer + Hundekotbeutelspender							
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		650	650	650	650	650
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		5.970	7.185	7.095	7.095	7.095
	Bem.: interne Verrechnung 114301 mit 30 %							
		Summe Aufwand:	**201**	**7.970**	**13.035**	**10.445**	**9.445**	**9.445**
	Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen:		**149**	**- 7.770**	**- 12.835**	**- 10.245**	**- 9.245**	**- 9.245**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
553001	**Friedhofs- und Bestattungswesen**							
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (Friedhofsgebühren) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.797	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
432241	Entgelte - für das Bestattungswesen (Grabnutzungsentgelte) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.300	4.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	Bem.: Grabnutzungsentgelte							
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.450				
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	854	500	1.500	1.500	1.500	1.500
		Summe Ertrag:	**5.951**	**10.950**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	191	500	200	200	200	200
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174	200	200	200	200	200
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177	200	200	200	200	200
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.410	2.000	2.000	2.000	1.800	1.800
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.408	2.000	12.000	4.000	2.000	2.000
	Bem.: 2026-2027: Anlegen neues Grabfeld inkl Wegebau (Barrierefrei), einebnen altes Grabfeld inkl Rückbau Wege							
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	7.000	3.000	1.000	1.000
	Bem.: 2026-2027: Trauerhalle, Abdichtung Wandsockel, Malerarbeiten, Beleuchtung erneuern							
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21					
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18	500	1.250	1.250	1.250	1.250
	Bem.: Beschilderung erneuern, Handwagen inkl Ständer							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.865	4.000	3.500	3.500	3.500	3.500
Bem.:	*Einsatz Bauhof-VG*							
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		1.900	1.900	1.850	1.850	1.850
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen		150	50	50	50	
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	192	150	200	200	200	200
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	107	100	100	100	100	100
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.960	9.580	9.460	9.460	9.460
Bem.:	*interne Verrechnung 114301 mit 40 %*							
		Summe Aufwand:	**6.564**	**20.660**	**38.180**	**26.010**	**21.810**	**21.760**
		Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:	**- 613**	**- 9.710**	**- 31.180**	**- 19.010**	**- 14.810**	**- 14.760**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
554001	**Naturschutz und Landschaftspflege (Ökokonto- bzw. Ausgleichsflächen)**							
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
Bem.:	*Pflege Ausgleichsflächen*							
		Summe Aufwand:		**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
	Gesamt 554001 Naturschutz und Landschaftspflege (Ökokonto- bzw. Ausgleichsflächen):			**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**	**- 100**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
555901	**Feld- und Wirtschaftswege**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.690	10.000	25.350	10.350	10.350	10.350
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.900	4.600	3.000	3.000	
		Summe Ertrag:	**3.690**	**17.050**	**32.100**	**15.500**	**15.500**	**12.500**
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22	2.500	17.500	2.500	2.500	2.500
523381	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Wirtschaftswege Oberölfen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.671	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
525432	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Wirtschaftswege Oberölfen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		7.050	6.750	5.150	5.150	2.150
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	328		350	350	350	350
		Summe Aufwand:	**2.022**	**17.050**	**32.100**	**15.500**	**15.500**	**12.500**
		Gesamt 555901 Feld- und Wirtschaftswege:	**1.668**					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
573101	**Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten**							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.200	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Bem.:	*Pauschale für noch festzusetzende Pacht*							
441201	Nebenkostenerstattung aus Vermietungen und Verpachtungen von Geschäfts- und Wohngebäuden (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	- 1.861	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Bem.:	*Nebenkostenerstattung*							
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
		Summe Ertrag:	**5.339**	**17.500**	**15.500**	**15.500**	**15.500**	**15.500**
522001	Aufwendungen für Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000	500	500	500	500
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000	500	500	500	500
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.942	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	751	700	800	800	800	800
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.537	50.000	45.000	45.000	3.500	3.500
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
Bem.:	*Schornsteinfegearbeiten, Feuerlöscherüberprüfungen, etc.*							
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250	150	150	150	150
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49					
563400	Telefon, Datenübertragungskosten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		250				
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	- 142	500	250	250	250	250
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	282	500	300	300	300	300
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.618	1.600	1.000	1.000	1.000	1.000
		Summe Aufwand:	**39.093**	**62.800**	**54.000**	**54.000**	**12.500**	**12.500**
	Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten:		**- 33.753**	**- 45.300**	**- 38.500**	**- 38.500**	**3.000**	**3.000**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
611001	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	6.447	6.200	5.000	5.000	5.000	5.000
Bem.:	*Hebesatz 345 %*							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	113.941	110.000	105.000	105.000	105.000	105.000
Bem.:	*Hebesatz 465 %*							
401300	Gewerbesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	54.206	90.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Bem.:	*Hebesatz 395 %*							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	405.537	425.000	432.000	450.000	462.500	481.000
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.886	7.500	9.200	11.400	12.500	10.500
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.618	4.100	4.000	4.000	4.000	4.000
405210	Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	53.539	43.500	44.400	45.300	46.500	47.300
411110	Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	361.752	300.000	280.000	354.000	347.500	363.000
411120	Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	66.919	60.000	78.500	77.000	75.500	74.000
466100	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Sonderposten (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	52					
466120	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	20.081		46.800			
		Summe Ertrag:	**1.094.979**	**1.046.300**	**1.104.900**	**1.151.700**	**1.158.500**	**1.189.800**
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.665	10.000	9.000	9.000	9.000	9.000
544120	Finanzausgleichsumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	433.533	443.000	467.500	479.000	490.000	504.000
	Bem.: 45,50 %							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	443.615	443.000	452.000	464.000	474.000	488.000
	Bem.: 44 %							
		Summe Aufwand:	**882.813**	**896.000**	**928.500**	**952.000**	**973.000**	**1.001.000**
	Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:		**212.167**	**150.300**	**176.400**	**199.700**	**185.500**	**188.800**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
612001	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**							
471430	Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	23.132	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Bem.:	*Verzinsung des Kassenbestandes*							
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.775	500	500	500	500	500
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	415	200	200	200	200	200
		Summe Ertrag:	**25.322**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100	100	100	100	100
		Summe Aufwand:		**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
		Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	**25.322**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**2.600**
		Ertrag Gesamt:	**1.169.503**	**1.182.200**	**1.252.400**	**1.279.800**	**1.285.950**	**1.313.650**
		Aufwand Gesamt:	**1.031.036**	**1.173.830**	**1.271.130**	**1.243.680**	**1.201.880**	**1.223.980**
		Gesamt:	**138.466**	**8.370**	**- 18.730**	**36.120**	**84.070**	**89.670**