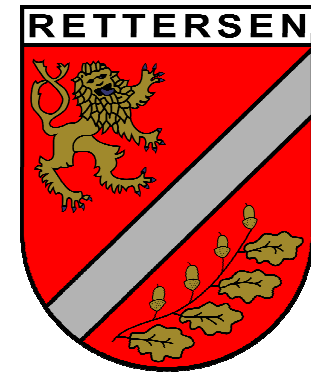


# **Ortsgemeinde Rettersen**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen



## **Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025 und 2026**

# Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
  - Vorbemerkungen
  - Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)
  - Statistische Angaben
  - Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre
  - Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen
  - Entwicklung der Finanzkraft, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen
  - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nach § 38 Abs. 6 GemHVO
  - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
  - Entwicklung der 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 31.12.2020 (letzter festgestellter Jahresabschluss)
  - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
  - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

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

vom .....

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

**§ 1  
Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

**1. im Ergebnishaushalt**

|                                                            | <b>Haushaltsjahr 2025</b> | <b>Haushaltsjahr 2026</b> |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| der Gesamtbetrag der Erträge auf                           | 444.470 €                 | 430.230 €                 |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf                      | 461.270 €                 | 437.070 €                 |
| <b>der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf</b> | <b>-16.800 €</b>          | <b>-6.840 €</b>           |

**2. im Finanzhaushalt**

|                                                                                       |                   |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf                                  | -100.390 €        | 5.610 €          |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf                                        | 17.000 €          | 11.500 €         |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf                                        | 62.000 €          | 4.000 €          |
| <b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf</b>              | <b>-45.000 €</b>  | <b>7.500 €</b>   |
| <b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf</b>             | <b>145.390 €</b>  | <b>-13.110 €</b> |
| <b>Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse</b> | <b>-145.390 €</b> | <b>13.110 €</b>  |

## § 2

### Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

|                                                                                                                                                                         | Haushaltsjahr 2025 | Haushaltsjahr 2026 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für |                    |                    |
| zinslose Kredite auf                                                                                                                                                    | 0 €                | 0 €                |
| verzinsten Kredite auf                                                                                                                                                  | 0 €                | 0 €                |
| <b>zusammen auf</b>                                                                                                                                                     | <b>0 €</b>         | <b>0 €</b>         |

## § 3

### Verpflichtungsermächtigungen

|                                                                                                                                                                                                                                                 | Haushaltsjahr 2025 | Haushaltsjahr 2026 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf | 0 €                | 0 €                |
| Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf                                                                            | 0 €                | 0 €                |

## § 4

### Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

|                                                                                         | Haushaltsjahr 2025 | Haushaltsjahr 2026 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf | 21.000 €           | 42.000 €           |

## § 5 Steuerhebesätze

|                                                                                       | Haushaltsjahr 2025 | Haushaltsjahr 2026 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:                 |                    |                    |
| 1. Grundsteuer                                                                        |                    |                    |
| a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf                    | 345 v. H.          | 345 v. H.          |
| b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf                                                | 465 v. H.          | 465 v. H.          |
| 2. Gewerbesteuer auf                                                                  | 385 v. H.          | 385 v. H.          |
| Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden |                    |                    |
| für den ersten Hund                                                                   | 36 €               | 36 €               |
| für den zweiten Hund                                                                  | 60 €               | 60 €               |
| für jeden weiteren Hund                                                               | 96 €               | 96 €               |
| für jeden gefährlichen Hund                                                           | 480 €              | 480 €              |

## § 6 Eigenkapital

|                                                                     |             |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt | 464.831 € . |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt | 448.031 € . |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt | 441.191 € . |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027 beträgt | 435.951 € . |

## § 7

### Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

|                                                                                                                                                       | Haushaltsjahr 2025 | Haushaltsjahr 2026 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind. | 2.000 €            | 2.000 €            |

## § 8

### Wertgrenze für Investitionen

|                                                                                                      | Haushaltsjahr 2025 | Haushaltsjahr 2026 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Investitionen oberhalb der Wertgrenze von<br>sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen. | 0 €                | 0 €                |

Rettersen, den .....  
Ortsgemeinde Rettersen

.....  
Norbert Anhalt  
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.

Rettersen, den .....

Ortsgemeinde Rettersen

.....

Norbert Anhalt

Ortsbürgermeister

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

1. Die Haushaltssatzung wurde in der öffentlichen Sitzung des Ortsgemeinderats vom ..... mit folgender Mehrheit beschlossen:

Gesetzliche Zahl der Mitglieder des Ortsgemeinderats: .....

Anwesende Mitglieder des Ortsgemeinderats: .....

Für die Haushaltssatzung haben gestimmt: ..... Mitglieder

Gegenstimmen .....

Stimmenthaltungen .....

2. Die Haushaltssatzung wurde am ..... der Kreisverwaltung in Altenkirchen gemäß § 24 Abs. 2 Satz 2 i.V.m. § 97 Abs. 1 GemO vorgelegt.

3. Die Kreisverwaltung Altenkirchen hat die Haushaltssatzung am ..... unter dem Az.: .....  
staatsaufsichtlich genehmigt.

4. Die Haushaltssatzung wurde am ..... im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld bekannt gemacht.

5. Der Haushaltsplan wurde an sieben Werktagen im Rathaus Altenkirchen, Zimmer U 15, von .....  
bis ..... ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld

Im Auftrag

.....

Annette Stinner

Verbandsgemeindeverwaltungsrätin





# **Ortsgemeinde Rettersen**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

## **Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO**

## **A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2025 / 2026**

Der Haushaltsplan besteht aus dem Ergebnis- und Finanzhaushalt, den Teilhaushalten und einem Stellenplan (optional).

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht die Aufstellung des Ergebnishaushaltes. Dieser zeigt eine Gegenüberstellung von jährlichen, periodengerecht zugeordneten Erträgen und Aufwendungen und bildet somit den Ressourcenverbrauch ab.

Des Weiteren enthält dieser Plandaten (wie Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten), die aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 und den Jahresabschlüssen bis 2020 (letzter festgestellter Jahresabschluss) entwickelt wurden.

Der Finanzhaushalt enthält die Planansätze der Ein- und Auszahlungen. Im Gegensatz zum Ergebnishaushalt werden hier, auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen, Tilgungen von Krediten sowie neuen Kreditaufnahmen und somit die Veränderung der liquiden Mittel abgebildet.

Nach § 4 GemHVO ist der Haushaltsplan angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Diese sind produktorientiert nach dem Produktrahmenplan funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern.

Die sechs Hauptproduktbereiche wurden in 2 Teilhaushalte gegliedert. Diese Teilhaushalte bilden Bewirtschaftungseinheiten, d. h. innerhalb der Teilhaushalte gelten besondere Deckungsmöglichkeiten. Bei der Bildung wurde von einer Betrachtung der Aufgabenschwerpunkte ausgegangen, da die Teilhaushalte mit ihren wesentlichen Produkten die eigentliche Beratungs- und Entscheidungsebene sein sollen.

## **B. Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)**

Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit. Diese können durch die Verwendung spezieller Bewirtschaftungsregeln inhaltlich angepasst werden. Die jeweiligen Anpassungen werden durch Haushaltsvermerke konkretisiert und können aus folgenden Gründen erstellt werden:

Die **Zweckbindung** bestimmter Ertrags- oder Aufwandsansätze (Einzahlungs- oder Auszahlungsansätze) kann nach § 15 GemHVO beschränkt, erhöht bzw. vermindert werden.

Die **Deckungsfähigkeit** von Aufwands- bzw. Auszahlungsansätzen kann durch Haushaltsvermerke nach § 16 GemHVO wechsel- oder einseitig erweitert werden.

Nach § 17 GemHVO ist die **Übertragung von Haushaltsermächtigungen** ins Folgejahr grundsätzlich möglich. Hiermit sind Zahlungsermächtigungen gemeint, die im Folgejahr die geplanten Haushaltsansätze erhöhen. Auswirkungen auf den Jahresabschluss des laufenden Haushaltsjahres ergeben sich hierdurch jedoch nicht; entsprechende Finanzierungsmittel sind zu sichern.

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

### **Haushaltsvermerke:**

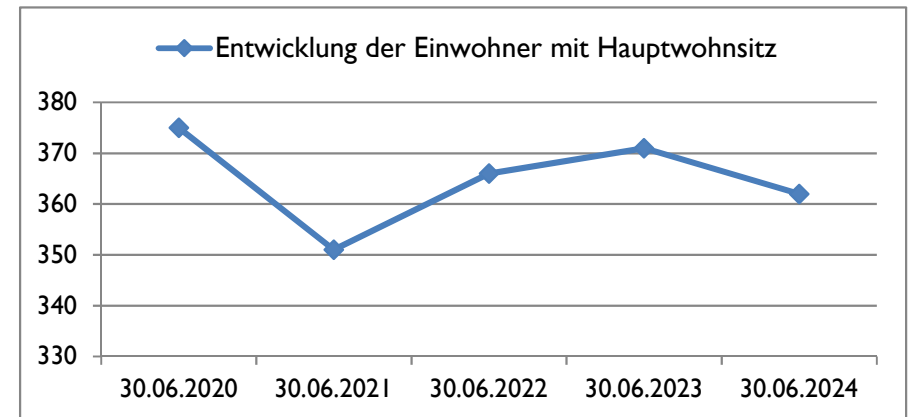
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

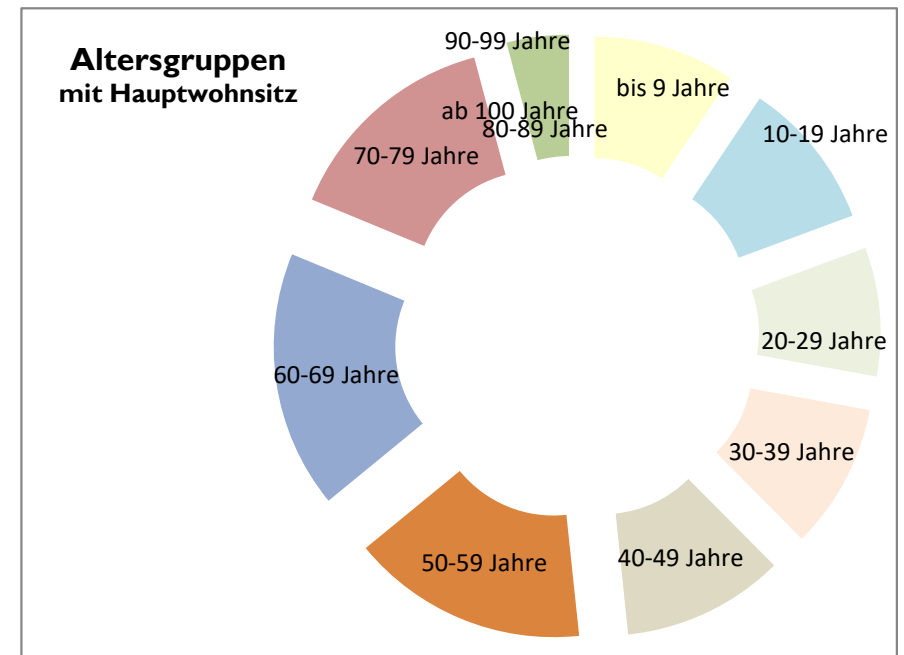
## C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

| Stichtag   | Haupt-wohnsitz | Neben-wohnsitz | Insgesamt |
|------------|----------------|----------------|-----------|
| 30.06.2020 | 375            | 13             | 388       |
| 30.06.2021 | 351            | 12             | 363       |
| 30.06.2022 | 366            | 12             | 378       |
| 30.06.2023 | 371            | 9              | 380       |
| 30.06.2024 | 362            | 8              | 370       |



| Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2024) | gesamt     | in Prozent  |
|--------------------------------------------------|------------|-------------|
| bis 9 Jahre                                      | 34         | 9%          |
| 10-19 Jahre                                      | 36         | 10%         |
| 20-29 Jahre                                      | 31         | 9%          |
| 30-39 Jahre                                      | 35         | 10%         |
| 40-49 Jahre                                      | 39         | 11%         |
| 50-59 Jahre                                      | 57         | 16%         |
| 60-69 Jahre                                      | 62         | 17%         |
| 70-79 Jahre                                      | 53         | 15%         |
| 80-89 Jahre                                      | 15         | 4%          |
| 90-99 Jahre                                      | 0          | 0%          |
| ab 100 Jahre                                     | 0          | 0%          |
| <b>gesamt</b>                                    | <b>362</b> | <b>100%</b> |



## D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

| Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse<br>(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO - Muster 26) |                                                       |      |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------|---------|
| lfd.<br>Nr.                                                                                                     | Jahr                                                  | Jahr | Betrag  |
|                                                                                                                 |                                                       |      | in €    |
| 1                                                                                                               | 5. Haushaltsvorjahr                                   | 2020 | 1.597   |
| 2                                                                                                               | 4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)            | 2021 | -11.532 |
| 3                                                                                                               | 3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)            | 2022 | -16.345 |
| 4                                                                                                               | 2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)            | 2023 | 20.916  |
| 5                                                                                                               | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge) | 2024 | -1.240  |
| 6                                                                                                               | Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)           | 2025 | -16.800 |
| 7                                                                                                               | Zwischensumme                                         |      | -23.404 |
| 8                                                                                                               | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                       | 2026 | -6.840  |
| 9                                                                                                               | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                       | 2027 | -5.240  |
| 10                                                                                                              | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                       | 2028 | -3.890  |
| 11                                                                                                              | Summe                                                 |      | -39.374 |

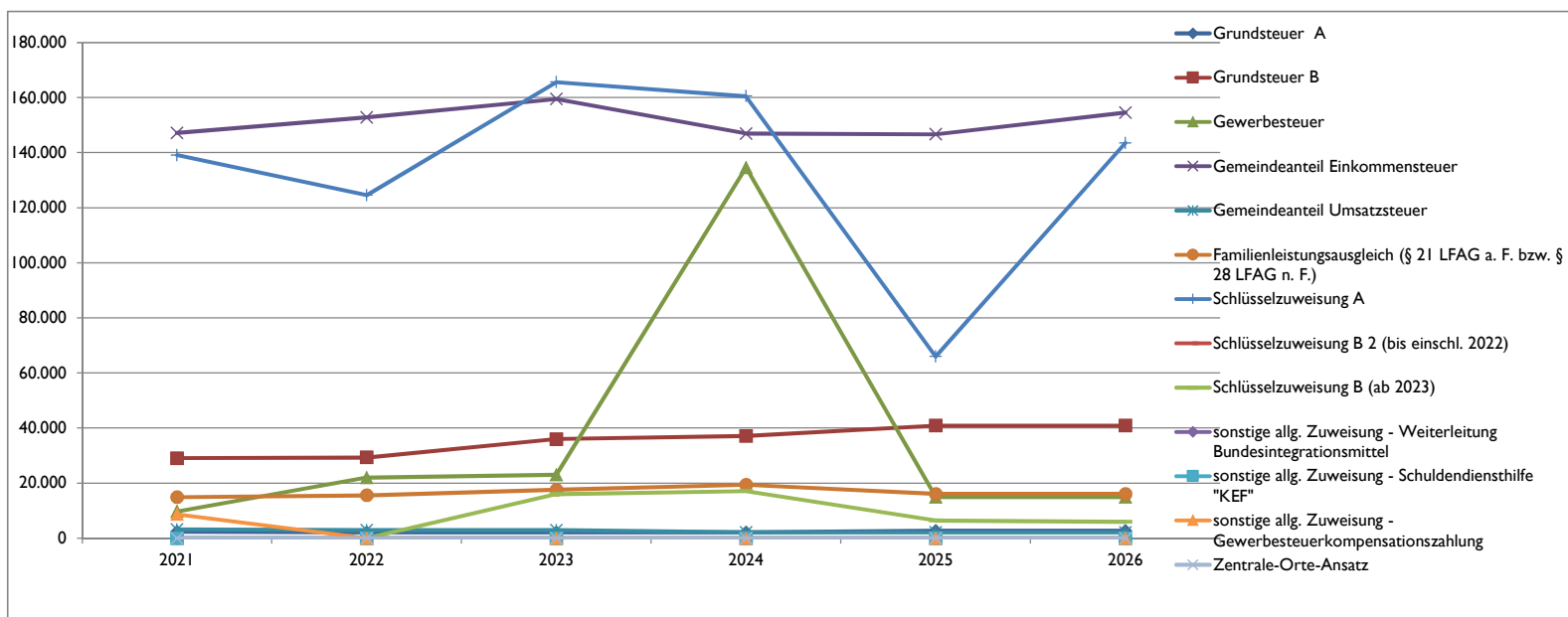
| Entwicklung des<br>Eigenkapitals - Muster<br>28 |                                      |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|
| aufgelaufenes<br>Eigenkapital                   | nachrichtlich:<br>Eigenkapital-quote |
| in €                                            | in %                                 |
| 473.032                                         | 49,3                                 |
| 461.500                                         | -                                    |
| 445.155                                         | -                                    |
| 466.071                                         | -                                    |
| 464.831                                         | -                                    |
| 448.031                                         | -                                    |
|                                                 |                                      |
| 441.191                                         | -                                    |
| 435.951                                         | -                                    |
| 432.061                                         | -                                    |
|                                                 |                                      |

| Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung<br>(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO - Muster 27) |                                                       |      |                                                                                                |                                          |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|
| lfd.<br>Nr.                                                                                                                                             | Jahr                                                  | Jahr | Saldo der<br>ordentlichen und<br>außerordentlichen<br>Ein- und<br>Auszahlungen<br>(Posten F23) | J.<br>planmäßige<br>Tilgung (Posten F36) | =<br>Betrag |
|                                                                                                                                                         |                                                       |      | in €                                                                                           |                                          |             |
| 1                                                                                                                                                       | 5. Haushaltsvorjahr                                   | 2020 | 28.797                                                                                         | 0                                        | 28.797      |
| 2                                                                                                                                                       | 4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)            | 2021 | 7.733                                                                                          | 0                                        | 7.733       |
| 3                                                                                                                                                       | 3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)            | 2022 | 28.280                                                                                         | 0                                        | 28.280      |
| 4                                                                                                                                                       | 2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)            | 2023 | 44.960                                                                                         | 0                                        | 44.960      |
| 5                                                                                                                                                       | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge) | 2024 | 16.660                                                                                         | 0                                        | 16.660      |
| 6                                                                                                                                                       | Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)           | 2025 | -100.390                                                                                       | 0                                        | -100.390    |
| 7                                                                                                                                                       | vorzutragender Betrag                                 |      |                                                                                                |                                          | 26.040      |
| 8                                                                                                                                                       | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                       | 2026 | 5.610                                                                                          | 0                                        | 5.610       |
| 9                                                                                                                                                       | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                       | 2027 | 6.310                                                                                          | 0                                        | 6.310       |
| 10                                                                                                                                                      | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                       | 2028 | 5.210                                                                                          | 0                                        | 5.210       |
| 11                                                                                                                                                      | Summe                                                 |      |                                                                                                |                                          | 43.170      |

## E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

| Steuererträge<br>zum Stand 31.12.2024                             | Soll - Erträge | Soll - Erträge | Soll - Erträge | Soll - Erträge | Planung-Erträge | Planung-Erträge |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                   | 2021           | 2022           | 2023           | 2024           | 2025            | 2026            |
|                                                                   | €              | €              | €              | €              | €               | €               |
| Grundsteuer A                                                     | 2.395          | 2.111          | 2.164          | 2.122          | 2.700           | 2.700           |
| Grundsteuer B                                                     | 29.105         | 29.357         | 35.964         | 37.133         | 40.900          | 40.900          |
| Gewerbesteuer                                                     | 9.746          | 21.980         | 23.041         | 134.641        | 15.000          | 15.000          |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer                                    | 147.203        | 152.818        | 159.509        | 147.021        | 146.700         | 154.600         |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer                                       | 3.224          | 2.952          | 2.925          | 2.190          | 2.100           | 2.100           |
| Hundsteuer                                                        | 2.711          | 2.454          | 2.237          | 2.218          | 2.200           | 2.200           |
| Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.) | 14.918         | 15.609         | 17.645         | 19.410         | 16.100          | 16.100          |
| <b>Summe</b>                                                      | <b>209.302</b> | <b>227.282</b> | <b>243.486</b> | <b>344.734</b> | <b>225.700</b>  | <b>233.600</b>  |

|                                                                   |                |                |                |                |                |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Schlüsselzuweisung A                                              | 139.147        | 124.587        | 165.638        | 160.549        | 66.000         | 143.500        |
| Schlüsselzuweisung B 2 (bis einschl. 2022)                        | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Schlüsselzuweisung B (ab 2023)                                    | 0              | 0              | 16.036         | 17.124         | 6.400          | 6.000          |
| 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      | 8.698          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Summe</b>                                                      | <b>357.147</b> | <b>351.869</b> | <b>425.160</b> | <b>522.407</b> | <b>298.100</b> | <b>383.100</b> |



## F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung A und Umlagen

| Steuerkraft                                                                      | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | 2026             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| IST-Einnahme aus dem Zeitraum<br>(Gemeindesteuern auf Nullifizierungssatzniveau) | 1.10.19 - 30.9.20 | 1.10.20 - 30.9.21 | 1.10.21 - 30.9.22 | 1.10.22 - 30.9.23 | 1.10.23 - 30.9.24 | Hochrechnung     |
|                                                                                  | Betrag            | Betrag            | Betrag            | Betrag            | Betrag            | Betrag           |
| Grundsteuer A                                                                    | 2.121 €           | 2.082 €           | 2.187 €           | 2.163 €           | 2.122 €           | 2.700 €          |
| Grundsteuer B                                                                    | 26.838 €          | 27.459 €          | 35.717 €          | 35.163 €          | 36.396 €          | 40.900 €         |
| Gewerbesteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)                          | 25.251 €          | 14.785 €          | 9.964 €           | 20.306 €          | 123.148 €         | 15.971 €         |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer                                                   | 130.985 €         | 140.353 €         | 151.908 €         | 160.818 €         | 147.700 €         | 146.734 €        |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer                                                      | 4.280 €           | 3.577 €           | 3.072 €           | 2.928 €           | 2.340 €           | 2.131 €          |
| Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.             | 13.414 €          | 14.742 €          | 15.471 €          | 16.683 €          | 19.221 €          | 16.121 €         |
| <b>Steuerkraftmesszahl</b>                                                       | <b>202.889 €</b>  | <b>202.998 €</b>  | <b>218.319 €</b>  | <b>238.061 €</b>  | <b>330.927 €</b>  | <b>224.557 €</b> |

| Allgemeine Finanzaufweisungen                                                                                            | 2021                | 2022                | 2023                | 2024                | 2025               | 2026                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz                                                                     | 375                 | 351                 | 366                 | 371                 | 362                | 362                 |
| Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde                                                                                       | 541,04 €            | 578,34 €            | 596,50 €            | 641,67 €            | 914,16 €           | 620,32 €            |
| durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz                                                                   | 1.165,66 €          | 1.189,31 €          | 1.807,01 €          | 1.477,28 €          | 1.469,57 €         | 1.396,09 €          |
| zur FAumlage herangezogener Steuerkraftanteil                                                                            | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €             | 0,00 €              |
| Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (78,5% bis 2022) 2023:<br>gem. § 13 Abs. 3 LFAG abhängig von Meldung durch Land | 915,04 €            | 933,61 €            | 1.099,34 €          | 1.122,73 €          | 1.116,87 €         | 1.061,03 €          |
| Anteil am Landesdurchschnitt der Steuerkraft                                                                             | 46,41%              | 48,63%              | 33,01%              | 43,44%              | 62,21%             | 44,43%              |
| Schlüsselzuweisung A je EW (bis 2022 Ausgleich zu 100 %; ab 2023 Ausgleich zu 90 %)                                      | 374,01 €            | 355,27 €            | 452,56 €            | 432,96 €            | 182,44 €           | 396,64 €            |
| <b>Schlüsselzuweisung A</b>                                                                                              | <b>140.253,75 €</b> | <b>124.699,77 €</b> | <b>165.636,96 €</b> | <b>160.628,16 €</b> | <b>66.043,28 €</b> | <b>143.583,68 €</b> |
| <b>Zuweisung Zentrale Orte (VG, Stadt AK, Horhausen, FF)</b>                                                             | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>         | <b>0 €</b>          |

|                                               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)</b> | <b>343.143 €</b> | <b>327.698 €</b> | <b>383.956 €</b> | <b>398.689 €</b> | <b>396.970 €</b> | <b>368.140 €</b> |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|

| kommunale Umlagen      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kreisumlage            | 44,50%    | 44,50%    | 40,00%    | 43,00%    | 45,50%    | 46,00%    |
|                        | 152.699 € | 145.826 € | 153.582 € | 171.436 € | 180.621 € | 169.345 € |
| Verbandsgemeindeumlage | 44,50%    | 44,50%    | 44,00%    | 44,00%    | 44,00%    | 45,00%    |
|                        | 152.699 € | 145.826 € | 168.941 € | 175.423 € | 174.667 € | 165.663 € |

| Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag) | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Gewerbesteuerumlage                    | 869 €            | 1.926 €          | 2.167 €          | 11.995 €         | 1.500 €          | 1.500 €          |
| Finanzausgleichumlage                  | 0 €              | 0 €              | 0 €              | 0 €              | 0 €              | 0 €              |
| <b>Summe der Umlagen</b>               | <b>306.267 €</b> | <b>293.578 €</b> | <b>324.690 €</b> | <b>358.854 €</b> | <b>356.788 €</b> | <b>336.508 €</b> |

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

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

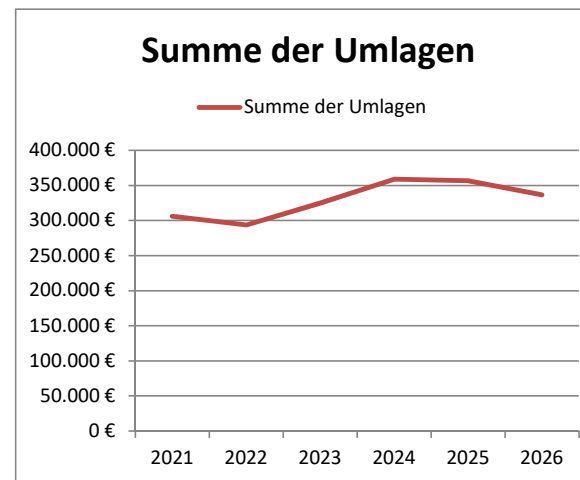
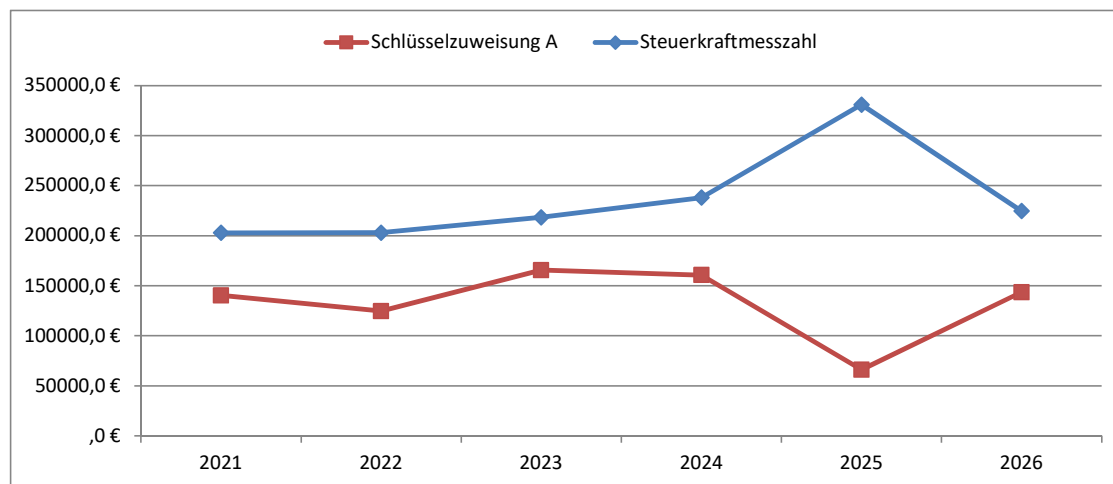
Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2025 ein "Schwellenwert" von 76 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Der für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A maßgebliche Wert kann gemäß § 13 Abs. 3 LFAG in Ausnahmefällen jedoch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

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 914,16 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 62,21 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit unter dem maßgeblichen Schwellenwert. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A von voraussichtlich 66.043,28 € (182,44 € / 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 2026 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2024 und 2025 errechnet und





## G. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung B

Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr

2025

|                                                   |            |
|---------------------------------------------------|------------|
| Berechnung Ausgleichsmesszahl § 15 LFAG           |            |
| Einwohner zum 30.06.2024                          | 362        |
| Ansatz für die Gemeinde (§ 15 Abs. 3 Satz 2 LFAG) | 30%        |
| <b>Hauptansatz</b>                                | <b>109</b> |

|                                                                 |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| <b><u>Nebenansätze</u></b>                                      |           |
| <b>Schulansatz (§ 15 Abs. 4 Nr. 2 LFAG)</b>                     |           |
| Anzahl Schüler allgemein                                        | 0         |
| Anzahl Schüler mit Förderbedarf                                 | 0         |
| Anzahl Schüler insgesamt                                        | 0         |
| <hr/>                                                           |           |
| Gewichtung Schüler allgemein                                    | 50%       |
| <hr/>                                                           |           |
| Anzahl Schüler allgemein nach Gewichtung                        | 0         |
| Gewichtung Schüler mit Förderbedarf                             | 150%      |
| <hr/>                                                           |           |
| Anzahl Schüler mit Förderbedarf nach Gewichtung                 | 0         |
| <hr/>                                                           |           |
| Schülerzahl für Nebenansatz                                     | 0         |
| Faktor für die Gemeinde                                         | 3,3       |
| <b>Somit Schulansatz</b>                                        | <b>0</b>  |
| <hr/>                                                           |           |
| <b>Ansatz für Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4 Nr. 3 LFAG)</b> |           |
| Anzahl der Kinder (0-5 Jahre zzgl. einzuschulende Kinder)       | 22        |
| Faktor für die Gemeinde                                         | 2         |
| <b>Somit Ansatz für Kindertagesbetreuung</b>                    | <b>44</b> |

|                                                        |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| <b><u>Gesamtansatz für Schlüsselzuweisung B</u></b>    |                  |
| <b>Hauptansatz + Nebenansätze</b>                      | <b>153</b>       |
| <b>Grundbetrag</b>                                     | <b>825 €</b>     |
| <b>Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)</b> | <b>126.225 €</b> |

|                                                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|
| <b><u>Berechnung der Finanzkraftmesszahl</u></b> |                  |
| Steuerkraftmesszahl                              | 330.927 €        |
| Schlüsselzuweisung A                             | 66.043 €         |
| Summe:                                           | 396.970 €        |
| Ansatz für Ortsgemeinden                         | 30%              |
| Finanzkraftmesszahl                              | <b>119.091 €</b> |
| <hr/>                                            |                  |
| Unterschiedsbetrag zwischen                      | <b>7.134 €</b>   |
| Ausgleichsmesszahl und                           |                  |
| Finanzkraftmesszahl                              |                  |
| Wenn Ausgleichsmesszahl größer                   |                  |
| als Finanzkraftmesszahl, dann                    |                  |
| Ausgleich der Differenz zu                       | 90%              |
| <b>Schlüsselzuweisung B somit</b>                | <b>6.421 €</b>   |

## H. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

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

| Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer<br>(für die Haushaltsjahre 2024 und 2025 u. U. vorläufige Daten) |                 |          |                                                 |                  | Saldo     | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich |                             |                             |                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|-------------------------------------------------|------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 2022                                                                                               | 2023            | Summe    | Vergleichswert<br>(s der beiden Haushaltsjahre) | 2025             | in €      | Kreisumlage                                                     | Verbands-<br>gemeindeumlage | Finanzaus-<br>gleichsumlage | Summe<br>(Sonderposten 2024) |
| I.10.20-30.9.21                                                                                    | I.10.21-30.9.22 |          |                                                 | I.10.23.-30.9.24 |           | 45,5%                                                           | 44,0%                       | 0,0%                        |                              |
| 14.785 €                                                                                           | 9.964 €         | 24.749 € | 12.375 €                                        | 123.148 €        | 110.774 € | 50.402 €                                                        | 48.740 €                    | - €                         | 99.142 €                     |
|                                                                                                    |                 |          |                                                 |                  |           |                                                                 |                             |                             |                              |
| 2023                                                                                               | 2024            | Summe    | Vergleichswert<br>(s der beiden Haushaltsjahre) | 2026             | in €      | Kreisumlage                                                     | Verbands-<br>gemeindeumlage | Finanzaus-<br>gleichsumlage | Summe<br>(Sonderposten 2025) |
| I.10.21-30.9.22                                                                                    | I.10.22-30.9.23 |          |                                                 | I.10.24-30.9.25  |           | 46,0%                                                           | 45,0%                       | 0,0%                        |                              |
| 9.964 €                                                                                            | 20.306 €        | 30.270 € | 15.135 €                                        | 15.000 €         | - 135 €   | -                                                               | -                           | -                           | - €                          |

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 99.142 € wird im Haushaltsjahr 2024 als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht und in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2025 als Ertrag aufgelöst, um die Belastungen durch höhere Zahlungen der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen sowie der Finanzausgleichsumlage teilweise auszugleichen.

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 2025 und 2026 ist nachstehend dargestellt.

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

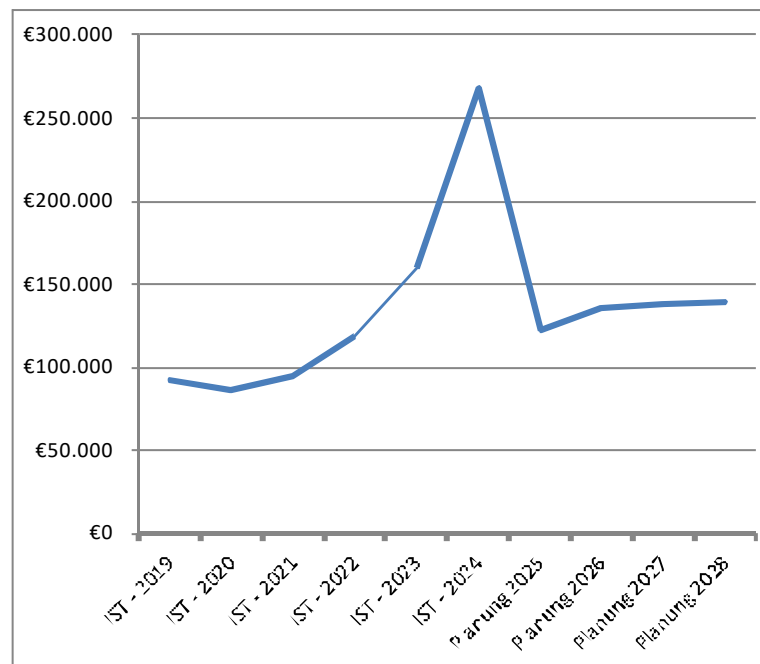
Die wesentlichen Investitionen sind:

|                                                                                   |                                             | 2024         |              | 2025            |               | 2026           |              | spätere Jahre<br>bis: 2028 |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|----------------------------|--------------|
|                                                                                   |                                             | Soll         | Soll         |                 |               |                |              |                            |              |
| Maß-                                                                              | Teilhaushalt I:                             | Einzahlungen | Auszahlungen | Einzahlungen    | Auszahlungen  | Einzahlungen   | Auszahlungen | Einzahlungen               | Auszahlungen |
| nahme                                                                             | Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde        | €            | €            | €               | €             | €              | €            | €                          | €            |
| 3                                                                                 | Vermögensgegenstände für das Bürgerhaus     | -            | -            | -               | 1.500         | -              | 1.500        | -                          | 3.000        |
| 14                                                                                | Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen  | 10.468       | 20.824       | -               | 17.500        | -              | 2.500        | -                          | 5.000        |
| 18                                                                                | Maßnahmen am Spielplatz                     | -            | 876          | -               | -             | -              | -            | -                          | -            |
| 19                                                                                | Neubau Buswartehalle                        | -            | -            | 17.000          | 20.000        | -              | -            | -                          | -            |
| 20                                                                                | Erneuerung Straßenbeleuchtung Hahner Straße | -            | -            | -               | 23.000        | 11.500         | -            | -                          | -            |
| <b>Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen</b>                         |                                             |              |              | <b>17.000</b>   | <b>62.000</b> | <b>11.500</b>  | <b>4.000</b> | <b>-</b>                   | <b>8.000</b> |
| <b><u>Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:</u></b> |                                             |              |              | <b>- 45.000</b> |               | <b>7.500 €</b> |              | <b>-8.000 €</b>            |              |

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<br>(lt. Haushalts- und Finanzplanung) |                                         |                                                               | Veränderung<br>(zum Stand<br>31.12.) | Bestand zum<br>31.12. |
|---------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
|               | ordentliche Ein- und<br>Auszahlungen (F23)        | Saldo Investitions-<br>tätigkeit (F 33) | Saldo Ein- und<br>Auszahlung<br>Investitionskredite (F<br>37) |                                      |                       |
| IST - 2019    |                                                   |                                         |                                                               |                                      | 92.719 €              |
| IST - 2020    |                                                   |                                         |                                                               | -6.026 €                             | 86.693 €              |
| IST - 2021    |                                                   |                                         |                                                               | 7.890 €                              | 94.583 €              |
| IST - 2022    |                                                   |                                         |                                                               | 24.933 €                             | 119.516 €             |
| IST - 2023    |                                                   |                                         |                                                               | 40.445 €                             | 159.961 €             |
| IST - 2024    |                                                   |                                         |                                                               | 107.825 €                            | 267.786 €             |
| Planung 2025  | -100.390 €                                        | -45.000 €                               | 0 €                                                           | -145.390 €                           | 122.396 €             |
| Planung 2026  | 5.610 €                                           | 7.500 €                                 | 0 €                                                           | 13.110 €                             | 135.506 €             |
| Planung 2027  | 6.310 €                                           | -4.000 €                                | 0 €                                                           | 2.310 €                              | 137.816 €             |
| Planung 2028  | 5.210 €                                           | -4.000 €                                | 0 €                                                           | 1.210 €                              | 139.026 €             |



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2025:

267.786 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2025 einen Fehlbetrag von 100.390 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -45.000 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 145.390 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

## K. Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

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

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

### Muster 3 I

(zu § 93 Abs. 5 GemO)

| Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite/ Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse |                                                                                                                   |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| lfd. Nr.                                                                                  | Bezeichnung                                                                                                       | Angabe       |
| 1                                                                                         | Haushaltsjahr                                                                                                     | 2025/2026    |
|                                                                                           |                                                                                                                   |              |
| 2                                                                                         | maßgeblicher Berichtszeitraum                                                                                     | 2020-2024    |
|                                                                                           |                                                                                                                   |              |
| 3                                                                                         | Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten                                                        | 31.12.2023   |
| 4                                                                                         | Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3                                                        | - €          |
|                                                                                           |                                                                                                                   |              |
| 5                                                                                         | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 + F 21 b) | 427.570,00 € |
| 6                                                                                         | Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.                                                            | 21.378,50 €  |
| 7                                                                                         | weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushalt                     | 21.378,50 €  |
|                                                                                           |                                                                                                                   |              |
| 8                                                                                         | Abweichung in Euro                                                                                                | - €          |
|                                                                                           |                                                                                                                   |              |
| 9                                                                                         | rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)                                    | 21.378,00 €  |
| 10                                                                                        | rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt                                                | 42.757,00 €  |

#### Hinweise:

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

#### Abweichungen zum Muster:

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

Die Ortsgemeinde hat einen Kassenbestand zum 31.12.2024 in Höhe von 267.786 €. Der in Muster 3 I errechnete Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird daher auf 21.000 € reduziert.

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

|               | lfd.<br>Nr. | Kennzahl                | Formel                                                                                                                                                | Jahr | Kennzahl in % |
|---------------|-------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|
| Ertragslage   | 1           | Aufwanddeckungsgrad     | $= \frac{\text{ordentliche Erträge} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$                                                                          | 2025 | 96,36         |
| Vermögenslage | 2           | Drittfinanzierungsquote | $= \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} * 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$                                          | 2025 | 51,17         |
|               | 3           | Anlagenintensität       | $= \frac{\text{Anlagevermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$                                                                                         | 2020 | 90,59         |
| Finanzlage    | 4           | Anlagendeckungsgrad II  | $= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$ | 2020 | 95,92         |

Zur Ermittlung der Kennzahlen wurde die Bilanz des letzten festgestellten Jahresabschlusses zum 31.12.2020 sowie die Daten der Haushaltsplanung 2025 herangezogen.

### **1. Aufwandsdeckungsgrad**

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

### **2. Drittfinanzierungsquote**

Die Drittfinanzierungsquote stellt dar, inwieweit die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontenart 415 aus E 2, 437-439 aus E 4 und 443-445 aus E 5) die Belastungen durch Abschreibungen (E 11) auffangen. Hierdurch wird ein Teil der Vermögenslage der Gemeinde veranschaulicht. Die Ortsgemeinde hat in der Vergangenheit ihr Anlagevermögen überwiegend aus Beiträgen und Zuwendungen finanziert, sodass diese Quote 51,17 % 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 31.12.2020 eine Anlagenintensität von 90,59 % aus. Sie ist damit vergleichsweise hoch. Daher kann man hier nicht von einer ausreichenden Flexibilität der Vermögenslage sprechen.

### **4. Anlagendeckungsgrad II**

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

Der Anlagendeckungsgrad II der Ortsgemeinde liegt zum 31.12.2020 unter 100 %. Die "Silberne Bilanzregel" wird nicht eingehalten. Demnach sollte man bei zukünftigen vermögensbildenden Maßnahmen auf eine entsprechende Finanzierung achten.





# **Ortsgemeinde Rettersen**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

## **Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO**

# Ergebnishaushalt Rettersen

## Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

Muster 7  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Ergebnishaushalt                                                                                                   | Ergebnisse des Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansätze des Haushalts-<br>jahres | Planungsdaten<br>des Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                    | 2023                                      | 2024                                                         | 2025                             | 2026                                           | 2027                                                      | 2028                                                      |
| E1       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                       | 243.486                                   | 242.300                                                      | 225.700                          | 233.600                                        | 241.700                                                   | 249.300                                                   |
|          | 401100   Grundsteuer A                                                                                             | 2.164                                     | 2.100                                                        | 2.700                            | 2.700                                          | 2.700                                                     | 2.700                                                     |
|          | 401200   Grundsteuer B                                                                                             | 35.964                                    | 37.300                                                       | 40.900                           | 40.900                                         | 40.900                                                    | 40.900                                                    |
|          | 401300   Gewerbesteuer                                                                                             | 23.041                                    | 18.000                                                       | 15.000                           | 15.000                                         | 15.000                                                    | 15.000                                                    |
|          | 402100   Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                                                     | 159.509                                   | 161.900                                                      | 146.700                          | 154.600                                        | 162.500                                                   | 169.700                                                   |
|          | 402200   Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                                        | 2.925                                     | 3.000                                                        | 2.100                            | 2.100                                          | 2.200                                                     | 2.200                                                     |
|          | 403300   Hundesteuer                                                                                               | 2.237                                     | 2.500                                                        | 2.200                            | 2.200                                          | 2.200                                                     | 2.200                                                     |
|          | 405210   Familienleistungsausgleich                                                                                | 17.645                                    | 17.500                                                       | 16.100                           | 16.100                                         | 16.200                                                    | 16.600                                                    |
| E2       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                                                                       | 186.035                                   | 136.040                                                      | 77.500                           | 154.600                                        | 139.200                                                   | 128.600                                                   |
|          | 411110   Schlüsselzuweisung A                                                                                      | 165.638                                   | 116.000                                                      | 66.000                           | 143.500                                        | 128.100                                                   | 117.500                                                   |
|          | 411120   Schlüsselzuweisung B                                                                                      | 16.036                                    | 16.000                                                       | 6.400                            | 6.000                                          | 6.000                                                     | 6.000                                                     |
|          | 414420   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land                                                  | 230                                       | 40                                                           | 200                              | 200                                            | 200                                                       | 200                                                       |
|          | 415100   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen                                                | 4.131                                     | 4.000                                                        | 4.900                            | 4.900                                          | 4.900                                                     | 4.900                                                     |
| E4       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 17.014                                    | 17.050                                                       | 15.500                           | 15.400                                         | 14.750                                                    | 14.750                                                    |
|          | 431200   Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) | 68                                        | 50                                                           | 50                               | 50                                             | 50                                                        | 50                                                        |
|          | 432100   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen        | 6.751                                     | 3.500                                                        | 5.000                            | 5.000                                          | 5.000                                                     | 5.000                                                     |
|          | 432300   Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen               | 688                                       | 4.000                                                        | 1.500                            | 1.500                                          | 1.500                                                     | 1.500                                                     |
|          | 437000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten                           | 9.507                                     | 9.500                                                        | 8.950                            | 8.850                                          | 8.200                                                     | 8.200                                                     |
| E5       | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                 | 6.650                                     | 4.185                                                        | 7.180                            | 7.180                                          | 7.180                                                     | 7.180                                                     |
|          | 441100   Erträge aus Verkäufen                                                                                     | 6.305                                     | 4.000                                                        | 7.000                            | 7.000                                          | 7.000                                                     | 7.000                                                     |
|          | 441200   Mieten und Pachten                                                                                        | 345                                       | 185                                                          | 180                              | 180                                            | 180                                                       | 180                                                       |
| E6       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                               | 664                                       | 700                                                          | 650                              | 650                                            | 650                                                       | 650                                                       |
|          | 442430   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                | 664                                       | 700                                                          | 650                              | 650                                            | 650                                                       | 650                                                       |
| E7       | Sonstige laufende Erträge                                                                                          | 10.021                                    | 9.950                                                        | 111.940                          | 12.800                                         | 12.800                                                    | 12.800                                                    |
|          | 461110   Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                       | 357                                       |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
|          | 461120   Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                                                 | 62                                        |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
|          | 462500   Konzessionsabgaben                                                                                        | 7.198                                     | 8.000                                                        | 8.000                            | 8.000                                          | 8.000                                                     | 8.000                                                     |
|          | 462900   Sonstige laufende Erträge (z. B. Spenden)                                                                 | 900                                       | 250                                                          | 500                              | 500                                            | 500                                                       | 500                                                       |
|          | 466100   Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Sonderposten                                         | 1.504                                     | 1.500                                                        | 1.500                            | 1.500                                          | 1.500                                                     | 1.500                                                     |

Betragsangaben in EUR

# Ergebnishaushalt Rettersen

## Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

Muster 7  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Ergebnishaushalt                                                                                                                                  | Ergebnisse des Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansätze des Haushalts-<br>jahres | Planungsdaten<br>des Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|            |                                                                                                                                                   | 2023                                      | 2024                                                         | 2025                             | 2026                                           | 2027                                                      | 2028                                                      |
|            | 466120   Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                                         |                                           |                                                              | 99.140                           |                                                |                                                           |                                                           |
|            | 466140   Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                                                                                             |                                           | 200                                                          | 2.800                            | 2.800                                          | 2.800                                                     | 2.800                                                     |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                       | <b>463.871</b>                            | <b>410.225</b>                                               | <b>438.470</b>                   | <b>424.230</b>                                 | <b>416.280</b>                                            | <b>413.280</b>                                            |
| <b>E9</b>  | <b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>                                                                                                      | <b>26.132</b>                             | <b>23.500</b>                                                | <b>27.300</b>                    | <b>27.300</b>                                  | <b>27.300</b>                                             | <b>27.300</b>                                             |
|            | 501100   Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher                                                                                               | 9.093                                     | 8.500                                                        | 9.600                            | 9.600                                          | 9.600                                                     | 9.600                                                     |
|            | 501400   Rats- und Ausschussmitglieder                                                                                                            | 230                                       | 500                                                          | 300                              | 300                                            | 300                                                       | 300                                                       |
|            | 502210   Arbeitnehmer - Vergütungen                                                                                                               | 7.339                                     |                                                              | 8.000                            | 8.000                                          | 8.000                                                     | 8.000                                                     |
|            | 502220   Leistungszulage Arbeitnehmer                                                                                                             | 110                                       | 50                                                           | 100                              | 100                                            | 100                                                       | 100                                                       |
|            | 502910   Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen                                                                                              | 916                                       | 9.350                                                        |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
|            | 503200   Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                                                                             | 173                                       |                                                              | 200                              | 200                                            | 200                                                       | 200                                                       |
|            | 504200   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                                                                              | 1.971                                     |                                                              | 2.500                            | 2.500                                          | 2.500                                                     | 2.500                                                     |
|            | 507910   Ehrensoldrückstellungen                                                                                                                  | 3.641                                     | 2.600                                                        | 3.700                            | 3.700                                          | 3.700                                                     | 3.700                                                     |
|            | 509000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)                                                                               | 92                                        |                                                              | 100                              | 100                                            | 100                                                       | 100                                                       |
|            | 511300   Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold                                                                                 | 2.568                                     | 2.500                                                        | 2.800                            | 2.800                                          | 2.800                                                     | 2.800                                                     |
| <b>E10</b> | <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                                                                                                | <b>33.100</b>                             | <b>41.550</b>                                                | <b>29.800</b>                    | <b>29.800</b>                                  | <b>29.800</b>                                             | <b>29.800</b>                                             |
|            | 522001   Aufwendungen für Wärmeenergie                                                                                                            | 1.059                                     | 1.500                                                        | 1.200                            | 1.200                                          | 1.200                                                     | 1.200                                                     |
|            | 522002   Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)                                                                                               | 4.068                                     | 2.400                                                        | 2.500                            | 2.500                                          | 2.500                                                     | 2.500                                                     |
|            | 522003   Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung                                                                                 | 544                                       | 500                                                          | 600                              | 600                                            | 600                                                       | 600                                                       |
|            | 522004   Aufwendungen für Abfallbeseitigung                                                                                                       | 296                                       | 400                                                          | 400                              | 400                                            | 400                                                       | 400                                                       |
|            | 523110   Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen                                                                          | 3.175                                     | 6.700                                                        | 4.400                            | 4.400                                          | 4.400                                                     | 4.400                                                     |
|            | 523130   Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) | 3.189                                     | 2.800                                                        | 1.300                            | 1.300                                          | 1.300                                                     | 1.300                                                     |
|            | 523132   Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung)                 |                                           | 50                                                           |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
|            | 523230   Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten                                                            | 216                                       | 600                                                          | 400                              | 400                                            | 400                                                       | 400                                                       |
|            | 523380   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                                                                        | 7.981                                     | 7.000                                                        | 5.500                            | 5.500                                          | 5.500                                                     | 5.500                                                     |
|            | 523600   Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)                              | 2.012                                     | 4.700                                                        | 3.200                            | 3.200                                          | 3.200                                                     | 3.200                                                     |
|            | 524700   Sonstige Verbrauchsmittel                                                                                                                | 1.079                                     |                                                              | 200                              | 200                                            | 200                                                       | 200                                                       |
|            | 525430   Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände                                                                                   | 4.808                                     | 8.100                                                        | 4.100                            | 4.100                                          | 4.100                                                     | 4.100                                                     |
|            | 525431   Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung                                                  | 4.673                                     | 4.300                                                        | 5.000                            | 5.000                                          | 5.000                                                     | 5.000                                                     |
|            | 525510   Kostenerstattungen - an private Unternehmen                                                                                              |                                           | 2.500                                                        | 1.000                            | 1.000                                          | 1.000                                                     | 1.000                                                     |

# Ergebnishaushalt Rettersen

## Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

Muster 7  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| lfd. Nr. | Ergebnishaushalt                                                                                           | Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|          |                                                                                                            | 2023                                  | 2024                                               | 2025                         | 2026                                    | 2027                                            | 2028                                            |
| E11      | Abschreibungen                                                                                             | 42.931                                | 30.500                                             | 30.000                       | 26.800                                  | 25.250                                          | 22.800                                          |
|          | 532000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                              | 2.507                                 | 2.500                                              | 2.500                        | 2.500                                   | 2.500                                           | 2.500                                           |
|          | 534000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                              | 4.961                                 | 4.800                                              | 4.850                        | 4.850                                   | 4.850                                           | 4.850                                           |
|          | 535000   Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen                                                        | 30.508                                | 20.700                                             | 17.900                       | 15.150                                  | 13.900                                          | 11.850                                          |
|          | 538200   Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen                                               | 375                                   | 400                                                | 400                          | 400                                     | 400                                             | 400                                             |
|          | 538400   Abschreibungen auf Geringwertige Vermögensgegenstände                                             | 1.642                                 |                                                    | 200                          | 200                                     | 200                                             | 200                                             |
|          | 538500   Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                             | 2.939                                 | 2.100                                              | 4.150                        | 3.700                                   | 3.400                                           | 3.000                                           |
| E12      | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                     | 332.089                               | 305.880                                            | 362.930                      | 341.930                                 | 334.130                                         | 332.230                                         |
|          | 541440   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Zweckverbände                                  | 6.981                                 | 3.500                                              | 5.700                        | 5.000                                   | 2.500                                           | 3.000                                           |
|          | 541900   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige                                       | 420                                   | 380                                                | 330                          | 330                                     | 330                                             | 330                                             |
|          | 543100   Gewerbesteuerumlage                                                                               | 2.167                                 | 2.000                                              | 1.500                        | 1.500                                   | 1.500                                           | 1.500                                           |
|          | 544210   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen                     | 153.581                               | 143.000                                            | 180.700                      | 169.400                                 | 164.900                                         | 163.700                                         |
|          | 544230   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld | 168.939                               | 157.000                                            | 174.700                      | 165.700                                 | 164.900                                         | 163.700                                         |
| E14      | Sonstige laufende Aufwendungen                                                                             | 10.769                                | 10.135                                             | 11.240                       | 11.240                                  | 11.040                                          | 11.040                                          |
|          | 562100   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen                                                                  | 25                                    | 25                                                 | 25                           | 25                                      | 25                                              | 25                                              |
|          | 563100   Büromaterial, Geschäftsaufwendungen                                                               | 81                                    | 300                                                | 300                          | 300                                     | 300                                             | 300                                             |
|          | 563400   Telefon, Datenübertragungskosten                                                                  |                                       | 250                                                |                              |                                         |                                                 |                                                 |
|          | 563900   Sonstiges                                                                                         | 93                                    | 1.200                                              | 1.400                        | 1.400                                   | 1.200                                           | 1.200                                           |
|          | 564100   Versicherungsbeiträge                                                                             | 1.481                                 | 1.560                                              | 1.665                        | 1.665                                   | 1.665                                           | 1.665                                           |
|          | 564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen         | 225                                   | 250                                                | 250                          | 250                                     | 250                                             | 250                                             |
|          | 569200   Verfügungsmittel                                                                                  |                                       | 200                                                | 200                          | 200                                     | 200                                             | 200                                             |
|          | 569320   Ehrengaben                                                                                        | 188                                   | 850                                                | 400                          | 400                                     | 400                                             | 400                                             |
|          | 569900   Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen                                       | 8.678                                 | 5.500                                              | 7.000                        | 7.000                                   | 7.000                                           | 7.000                                           |
| E15      | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                                           | <b>445.021</b>                        | <b>411.565</b>                                     | <b>461.270</b>               | <b>437.070</b>                          | <b>427.520</b>                                  | <b>423.170</b>                                  |
| E16      | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                                                         | <b>18.849</b>                         | <b>- 1.340</b>                                     | <b>- 22.800</b>              | <b>- 12.840</b>                         | <b>- 11.240</b>                                 | <b>- 9.890</b>                                  |
| E17      | Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                     | 2.067                                 | 200                                                | 6.000                        | 6.000                                   | 6.000                                           | 6.000                                           |
|          | 471430   Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                     | 1.771                                 | 100                                                | 6.000                        | 6.000                                   | 6.000                                           | 6.000                                           |
|          | 472000   Zinsen aus Stundungen und Verrentungen                                                            | 275                                   |                                                    |                              |                                         |                                                 |                                                 |
|          | 479200   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)                                                      | 21                                    | 100                                                |                              |                                         |                                                 |                                                 |

# Ergebnishaushalt Rettersen

## Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

Muster 7  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Ergebnishaushalt                                                     | Ergebnisse des<br>Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansätze des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungsdaten<br>des Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|-------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|             |                                                                      | 2023                                         | 2024                                                            | 2025                                | 2026                                           | 2027                                                      | 2028                                                      |
| E18         | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                     |                                              | 100                                                             |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
|             | 579100   aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)        |                                              | 100                                                             |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>E19</b>  | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b> | <b>2.067</b>                                 | <b>100</b>                                                      | <b>6.000</b>                        | <b>6.000</b>                                   | <b>6.000</b>                                              | <b>6.000</b>                                              |
| <b>E20</b>  | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                         | <b>20.916</b>                                | <b>- 1.240</b>                                                  | <b>- 16.800</b>                     | <b>- 6.840</b>                                 | <b>- 5.240</b>                                            | <b>- 3.890</b>                                            |
| E21a        | Außerordentliche Erträge                                             |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| E21b        | Außerordentliche Aufwendungen                                        |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>E21</b>  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                                    |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| E22a        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                            |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| E22b        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                       |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>E22</b>  | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                       |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>E23</b>  | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>          | <b>20.916</b>                                | <b>- 1.240</b>                                                  | <b>- 16.800</b>                     | <b>- 6.840</b>                                 | <b>- 5.240</b>                                            | <b>- 3.890</b>                                            |



# **Ortsgemeinde Rettersen**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

## **Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO**

Finanzhaushalt Rettersen

Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Finanzhaushalt                                                                                                     | Ergebnisse des Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansätze des Haushalts-<br>jahres | Planungsdaten<br>des Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                    | 2023                                      | 2024                                                         | 2025                             | 2026                                           | 2027                                                      | 2028                                                      |
| F1       | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                       | 246.578                                   | 242.300                                                      | 225.700                          | 233.600                                        | 241.700                                                   | 249.300                                                   |
|          | 601100   Grundsteuer A                                                                                             | 2.164                                     | 2.100                                                        | 2.700                            | 2.700                                          | 2.700                                                     | 2.700                                                     |
|          | 601200   Grundsteuer B                                                                                             | 36.027                                    | 37.300                                                       | 40.900                           | 40.900                                         | 40.900                                                    | 40.900                                                    |
|          | 601300   Gewerbesteuer                                                                                             | 23.842                                    | 18.000                                                       | 15.000                           | 15.000                                         | 15.000                                                    | 15.000                                                    |
|          | 602100   Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                                                     | 163.045                                   | 161.900                                                      | 146.700                          | 154.600                                        | 162.500                                                   | 169.700                                                   |
|          | 602200   Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                                        | 3.012                                     | 3.000                                                        | 2.100                            | 2.100                                          | 2.200                                                     | 2.200                                                     |
|          | 603300   Hundesteuer                                                                                               | 2.237                                     | 2.500                                                        | 2.200                            | 2.200                                          | 2.200                                                     | 2.200                                                     |
|          | 605210   Familienleistungsausgleich                                                                                | 16.251                                    | 17.500                                                       | 16.100                           | 16.100                                         | 16.200                                                    | 16.600                                                    |
| F2       | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                                  | 181.674                                   | 132.040                                                      | 72.600                           | 149.700                                        | 134.300                                                   | 123.700                                                   |
|          | 611110   Schlüsselzuweisung A                                                                                      | 165.638                                   | 116.000                                                      | 66.000                           | 143.500                                        | 128.100                                                   | 117.500                                                   |
|          | 611120   vom Land - Schlüsselzuweisung B1                                                                          | 16.036                                    | 16.000                                                       | 6.400                            | 6.000                                          | 6.000                                                     | 6.000                                                     |
|          | 614420   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land                                                  |                                           | 40                                                           | 200                              | 200                                            | 200                                                       | 200                                                       |
| F3       | Einzahlungen der sozialen Sicherung                                                                                |                                           |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
| F4       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 6.678                                     | 7.550                                                        | 6.550                            | 6.550                                          | 6.550                                                     | 6.550                                                     |
|          | 631200   Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) | 68                                        | 50                                                           | 50                               | 50                                             | 50                                                        | 50                                                        |
|          | 632100   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen        | 6.610                                     | 3.500                                                        | 5.000                            | 5.000                                          | 5.000                                                     | 5.000                                                     |
|          | 632300   Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen               |                                           | 4.000                                                        | 1.500                            | 1.500                                          | 1.500                                                     | 1.500                                                     |
| F5       | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                 | 6.650                                     | 4.185                                                        | 7.180                            | 7.180                                          | 7.180                                                     | 7.180                                                     |
|          | 641100   Einzahlungen aus Verkäufen                                                                                | 6.305                                     | 4.000                                                        | 7.000                            | 7.000                                          | 7.000                                                     | 7.000                                                     |
|          | 641200   Mieten und Pachten                                                                                        | 345                                       | 185                                                          | 180                              | 180                                            | 180                                                       | 180                                                       |
| F6       | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                               | 653                                       | 700                                                          | 650                              | 650                                            | 650                                                       | 650                                                       |
|          | 642430   Kostenerstattungen, Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                   | 653                                       | 700                                                          | 650                              | 650                                            | 650                                                       | 650                                                       |
| F7       | Sonstige laufende Einzahlungen                                                                                     | 8.853                                     | 8.250                                                        | 8.500                            | 8.500                                          | 8.500                                                     | 8.500                                                     |
|          | 661110   Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen                                  | 357                                       |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
|          | 661120   Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden                                            | 62                                        |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
|          | 662500   Konzessionsabgaben                                                                                        | 7.534                                     | 8.000                                                        | 8.000                            | 8.000                                          | 8.000                                                     | 8.000                                                     |
|          | 662900   Sonstige laufende Erträge (z. B. Spenden)                                                                 | 900                                       | 250                                                          | 500                              | 500                                            | 500                                                       | 500                                                       |
| F8       | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                          | 451.086                                   | 395.025                                                      | 321.180                          | 406.180                                        | 398.880                                                   | 395.880                                                   |



# Finanzhaushalt Rettersen

## Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Finanzhaushalt                                                                                                                                    | Ergebnisse des<br>Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansätze des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungsdaten<br>des Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|             |                                                                                                                                                   | 2023                                         | 2024                                                            | 2025                                | 2026                                           | 2027                                                      | 2028                                                      |
| F9          | Personal- und Versorgungsauszahlungen                                                                                                             | 22.595                                       | 20.900                                                          | 23.600                              | 23.600                                         | 23.600                                                    | 23.600                                                    |
|             | 701100   Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher                                                                                               | 9.190                                        | 8.500                                                           | 9.600                               | 9.600                                          | 9.600                                                     | 9.600                                                     |
|             | 701400   Rats- und Ausschussmitglieder                                                                                                            | 210                                          | 500                                                             | 300                                 | 300                                            | 300                                                       | 300                                                       |
|             | 702210   Arbeitnehmer - Vergütungen                                                                                                               | 7.339                                        |                                                                 | 8.000                               | 8.000                                          | 8.000                                                     | 8.000                                                     |
|             | 702220   Leistungszulage Arbeitnehmer                                                                                                             | 110                                          | 50                                                              | 100                                 | 100                                            | 100                                                       | 100                                                       |
|             | 702910   Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen                                                                                              | 916                                          | 9.350                                                           |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
|             | 703200   Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                                                                             | 173                                          |                                                                 | 200                                 | 200                                            | 200                                                       | 200                                                       |
|             | 704200   Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                                                                              | 1.971                                        |                                                                 | 2.500                               | 2.500                                          | 2.500                                                     | 2.500                                                     |
|             | 709000   Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)                                                                               | 92                                           |                                                                 | 100                                 | 100                                            | 100                                                       | 100                                                       |
|             | 711300   Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold                                                                                 | 2.594                                        | 2.500                                                           | 2.800                               | 2.800                                          | 2.800                                                     | 2.800                                                     |
| F10         | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                       | 34.467                                       | 41.550                                                          | 29.800                              | 29.800                                         | 29.800                                                    | 29.800                                                    |
|             | 722001   Auszahlungen für Wärmeenergie                                                                                                            | 877                                          | 1.500                                                           | 1.200                               | 1.200                                          | 1.200                                                     | 1.200                                                     |
|             | 722002   Auszahlungen für Stromkosten (Normalstrom)                                                                                               | 3.952                                        | 2.400                                                           | 2.500                               | 2.500                                          | 2.500                                                     | 2.500                                                     |
|             | 722003   Auszahlungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung                                                                                 | 649                                          | 500                                                             | 600                                 | 600                                            | 600                                                       | 600                                                       |
|             | 722004   Auszahlungen für Abfallbeseitigung                                                                                                       | 326                                          | 400                                                             | 400                                 | 400                                            | 400                                                       | 400                                                       |
|             | 723110   Auszahlungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen                                                                          | 3.175                                        | 6.700                                                           | 4.400                               | 4.400                                          | 4.400                                                     | 4.400                                                     |
|             | 723130   Auszahlungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) | 3.189                                        | 2.800                                                           | 1.300                               | 1.300                                          | 1.300                                                     | 1.300                                                     |
|             | 723132   Auszahlungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung)                     |                                              | 50                                                              |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
|             | 723230   Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten                                                            | 216                                          | 600                                                             | 400                                 | 400                                            | 400                                                       | 400                                                       |
|             | 723380   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                                                                        | 8.561                                        | 7.000                                                           | 5.500                               | 5.500                                          | 5.500                                                     | 5.500                                                     |
|             | 723600   Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)                              | 2.012                                        | 4.700                                                           | 3.200                               | 3.200                                          | 3.200                                                     | 3.200                                                     |
|             | 724700   Sonstige Verbrauchsmittel                                                                                                                | 1.131                                        |                                                                 | 200                                 | 200                                            | 200                                                       | 200                                                       |
|             | 725430   Kostenerstattungen - an die Gemeinden und Gemeindeverbände                                                                               | 5.159                                        | 8.100                                                           | 4.100                               | 4.100                                          | 4.100                                                     | 4.100                                                     |
|             | 725431   Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung                                                  | 4.673                                        | 4.300                                                           | 5.000                               | 5.000                                          | 5.000                                                     | 5.000                                                     |
|             | 725500   Kostenerstattungen - an den privaten Bereich                                                                                             | 547                                          |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
|             | 725510   Kostenerstattungen - an private Unternehmen                                                                                              |                                              | 2.500                                                           | 1.000                               | 1.000                                          | 1.000                                                     | 1.000                                                     |
| F11         | nicht besetzt                                                                                                                                     |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| F12         | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                                                                            | 339.408                                      | 305.880                                                         | 362.930                             | 341.930                                        | 334.130                                                   | 332.230                                                   |
|             | 741440   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Zweckverbände                                                                         | 14.845                                       | 3.500                                                           | 5.700                               | 5.000                                          | 2.500                                                     | 3.000                                                     |

# Finanzhaushalt Rettersen

## Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| lfd. Nr. | Finanzhaushalt                                                                                                          | Ergebnisse des Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansätze des Haushalts-<br>jahres | Planungsdaten<br>des Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                         | 2023                                      | 2024                                                         | 2025                             | 2026                                           | 2027                                                      | 2028                                                      |
|          | 741900   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige                                                    | 380                                       | 380                                                          | 330                              | 330                                            | 330                                                       | 330                                                       |
|          | 743100   Gewerbesteuerumlage                                                                                            | 1.664                                     | 2.000                                                        | 1.500                            | 1.500                                          | 1.500                                                     | 1.500                                                     |
|          | 744210   Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen                                   | 153.581                                   | 143.000                                                      | 180.700                          | 169.400                                        | 164.900                                                   | 163.700                                                   |
|          | 744230   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld              | 168.939                                   | 157.000                                                      | 174.700                          | 165.700                                        | 164.900                                                   | 163.700                                                   |
| F13      | Auszahlungen der sozialen Sicherung                                                                                     |                                           |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
| F14      | Sonstige laufende Auszahlungen                                                                                          | 10.822                                    | 10.135                                                       | 11.240                           | 11.240                                         | 11.040                                                    | 11.040                                                    |
|          | 762100   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen                                                                               | 25                                        | 25                                                           | 25                               | 25                                             | 25                                                        | 25                                                        |
|          | 763100   Büromaterial, Geschäftsaufwendungen                                                                            | 81                                        | 300                                                          | 300                              | 300                                            | 300                                                       | 300                                                       |
|          | 763400   Telefon, Datenübertragungskosten                                                                               |                                           | 250                                                          |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
|          | 763900   Sonstiges                                                                                                      | 93                                        | 1.200                                                        | 1.400                            | 1.400                                          | 1.200                                                     | 1.200                                                     |
|          | 764100   Versicherungsbeiträge                                                                                          | 1.481                                     | 1.560                                                        | 1.665                            | 1.665                                          | 1.665                                                     | 1.665                                                     |
|          | 764200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen                      | 225                                       | 250                                                          | 250                              | 250                                            | 250                                                       | 250                                                       |
|          | 769200   Verfügungsmittel                                                                                               |                                           | 200                                                          | 200                              | 200                                            | 200                                                       | 200                                                       |
|          | 769320   Ehrengaben                                                                                                     | 138                                       | 850                                                          | 400                              | 400                                            | 400                                                       | 400                                                       |
|          | 769900   Sonstige (u. a. Partnerschaften, Heimatpflege, Dorfgemeinschaft, örtliche Feiern und Veranstaltungen)          | 8.780                                     | 5.500                                                        | 7.000                            | 7.000                                          | 7.000                                                     | 7.000                                                     |
| F15      | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                               | 407.291                                   | 378.465                                                      | 427.570                          | 406.570                                        | 398.570                                                   | 396.670                                                   |
| F16      | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                                      | 43.795                                    | 16.560                                                       | - 106.390                        | - 390                                          | 310                                                       | - 790                                                     |
| F17      | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                        | 1.166                                     | 200                                                          | 6.000                            | 6.000                                          | 6.000                                                     | 6.000                                                     |
|          | 671430   Zinseinzahlungen für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                             | 845                                       | 100                                                          | 6.000                            | 6.000                                          | 6.000                                                     | 6.000                                                     |
|          | 672000   Zinsen aus Stundungen und Verrentungen                                                                         | 300                                       |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
|          | 679200   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)                                                                   | 21                                        | 100                                                          |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
| F18      | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                        |                                           | 100                                                          |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
|          | 779100   Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) |                                           | 100                                                          |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
| F19      | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen                                                              | 1.166                                     | 100                                                          | 6.000                            | 6.000                                          | 6.000                                                     | 6.000                                                     |
| F20      | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                                            | 44.960                                    | 16.660                                                       | - 100.390                        | 5.610                                          | 6.310                                                     | 5.210                                                     |
| F21a     | Außerordentliche Einzahlungen                                                                                           |                                           |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |

# Finanzhaushalt Rettersen

## Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| lfd. Nr.   | Finanzhaushalt                                                                                                       | Ergebnisse des Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansätze des Haushalts-<br>jahres | Planungsdaten<br>des Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|            |                                                                                                                      | 2023                                      | 2024                                                         | 2025                             | 2026                                           | 2027                                                      | 2028                                                      |
| F21b       | Außerordentliche Auszahlungen                                                                                        |                                           |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>F21</b> | <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                                             |                                           |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
| F22a       | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                       |                                           |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
| F22b       | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                                       |                                           |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>F22</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                             |                                           |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                            | <b>44.960</b>                             | <b>16.660</b>                                                | <b>- 100.390</b>                 | <b>5.610</b>                                   | <b>6.310</b>                                              | <b>5.210</b>                                              |
| F24        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                             |                                           |                                                              | 17.000                           |                                                |                                                           |                                                           |
|            | 681662   Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom Land                                                          |                                           |                                                              | 17.000                           |                                                |                                                           |                                                           |
| F26        | Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                    | 3.396                                     |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
|            | 685100   Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                        | 3.396                                     |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                              | <b>3.396</b>                              |                                                              | <b>17.000</b>                    |                                                |                                                           |                                                           |
| F29        | Auszahlungen für Sachanlagen                                                                                         | 7.911                                     | 4.000                                                        | 39.000                           | 4.000                                          | 4.000                                                     | 4.000                                                     |
|            | 785230   Auszahlungen für Baumaßnahmen für bebaute Grundstücke (Hochbau)                                             |                                           |                                                              | 20.000                           |                                                |                                                           |                                                           |
|            | 785710   Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 €               | 7.223                                     | 4.000                                                        | 19.000                           | 4.000                                          | 4.000                                                     | 4.000                                                     |
|            | 785720   Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 €              | 688                                       |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                              | <b>7.911</b>                              | <b>4.000</b>                                                 | <b>39.000</b>                    | <b>4.000</b>                                   | <b>4.000</b>                                              | <b>4.000</b>                                              |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     | <b>- 4.515</b>                            | <b>- 4.000</b>                                               | <b>- 22.000</b>                  | <b>- 4.000</b>                                 | <b>- 4.000</b>                                            | <b>- 4.000</b>                                            |
| <b>F34</b> | <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>                                                                           | <b>40.445</b>                             | <b>12.660</b>                                                | <b>- 122.390</b>                 | <b>1.610</b>                                   | <b>2.310</b>                                              | <b>1.210</b>                                              |
| <b>F37</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>                                                      |                                           |                                                              |                                  |                                                |                                                           |                                                           |
| F38a       | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse                                                                             |                                           |                                                              | 122.390                          |                                                |                                                           |                                                           |
|            | 695290   Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen) |                                           |                                                              | 122.390                          |                                                |                                                           |                                                           |
| F38b       | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse                                                                             | 40.445                                    | 12.660                                                       |                                  | 1.610                                          | 2.310                                                     | 1.210                                                     |

# Finanzhaushalt Rettersen

## Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| lfd.<br>Nr. | Finanzhaushalt                                                                                            | Ergebnisse des<br>Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansätze des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungsdaten<br>des Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|             |                                                                                                           | 2023                                         | 2024                                                            | 2025                                | 2026                                           | 2027                                                      | 2028                                                      |
|             | 795290   Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen) | 40.445                                       | 12.660                                                          |                                     | 1.610                                          | 2.310                                                     | 1.210                                                     |
| F38c        | + Einzahlungen durchlaufende Gelder                                                                       | 16.626                                       |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| F38d        | - Auszahlungen durchlaufende Gelder                                                                       | 16.626                                       |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| F38         | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                    | - 40.445                                     | - 12.660                                                        | 122.390                             | - 1.610                                        | - 2.310                                                   | - 1.210                                                   |
| F39a        | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse                                                              |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| F39b        | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse                                                              |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| F39         | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse              |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>F40</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                         | <b>- 40.445</b>                              | <b>- 12.660</b>                                                 | <b>122.390</b>                      | <b>- 1.610</b>                                 | <b>- 2.310</b>                                            | <b>- 1.210</b>                                            |
| F41a        | Einzahlungen durchlaufende Gelder                                                                         | 16.626                                       |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
|             | 699300   Einzahlungen ungeklärte Zahlungsvorgänge                                                         | 16.626                                       |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| F41b        | Auszahlungen durchlaufende Gelder                                                                         | 16.626                                       |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
|             | 799300   Auszahlung ungeklärte Zahlungsvorgänge                                                           | 16.626                                       |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>F41</b>  | <b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>                                                                    |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>F42</b>  | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>                                 | <b>- 40.445</b>                              | <b>- 12.660</b>                                                 | <b>122.390</b>                      | <b>- 1.610</b>                                 | <b>- 2.310</b>                                            | <b>- 1.210</b>                                            |
| <b>F43</b>  | <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>                                    | <b>40.445</b>                                | <b>12.660</b>                                                   | <b>- 122.390</b>                    | <b>1.610</b>                                   | <b>2.310</b>                                              | <b>1.210</b>                                              |
| F44         | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)                                                       | 44.960                                       | 16.660                                                          | - 100.390                           | 5.610                                          | 6.310                                                     | 5.210                                                     |
| F45         | nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan                                              |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| F90         | Kontrolle F34   F40 = 0,00                                                                                |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |

# **Ortsgemeinde Rettersen**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

# Teilergebnishaushalt Rettersen

## Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

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

| Ifd. Nr.   | Ergebnishaushalt                                                               | Ergebnisse des Haushalts-<br>vorvorjahres<br><br>2023 | Ansätze des Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge<br><br>2024 | Ansätze des Haushalts-<br>jahres<br><br>2025 | Planungsdaten<br>des Haushalts-<br>folgejahres<br><br>2026 | Planungsdaten<br>des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres<br><br>2027 | Planungsdaten<br>des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres<br><br>2028 |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| E2         | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                                   | 4.361                                                 | 4.040                                                                    | 5.100                                        | 5.100                                                      | 5.100                                                                 | 5.100                                                                 |
| E4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                        | 17.014                                                | 17.050                                                                   | 15.500                                       | 15.400                                                     | 14.750                                                                | 14.750                                                                |
| E5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                             | 6.650                                                 | 4.185                                                                    | 7.180                                        | 7.180                                                      | 7.180                                                                 | 7.180                                                                 |
| E6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                           | 664                                                   | 700                                                                      | 650                                          | 650                                                        | 650                                                                   | 650                                                                   |
| E7         | Sonstige laufende Erträge                                                      | 10.021                                                | 9.950                                                                    | 12.800                                       | 12.800                                                     | 12.800                                                                | 12.800                                                                |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                    | <b>38.711</b>                                         | <b>35.925</b>                                                            | <b>41.230</b>                                | <b>41.130</b>                                              | <b>40.480</b>                                                         | <b>40.480</b>                                                         |
| E9         | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                          | 26.132                                                | 23.500                                                                   | 27.300                                       | 27.300                                                     | 27.300                                                                | 27.300                                                                |
| E10        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                    | 33.100                                                | 41.550                                                                   | 29.800                                       | 29.800                                                     | 29.800                                                                | 29.800                                                                |
| E11        | Abschreibungen                                                                 | 42.931                                                | 30.500                                                                   | 30.000                                       | 26.800                                                     | 25.250                                                                | 22.800                                                                |
| E12        | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                         | 7.401                                                 | 3.880                                                                    | 6.030                                        | 5.330                                                      | 2.830                                                                 | 3.330                                                                 |
| E14        | Sonstige laufende Aufwendungen                                                 | 10.769                                                | 10.135                                                                   | 11.240                                       | 11.240                                                     | 11.040                                                                | 11.040                                                                |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>120.334</b>                                        | <b>109.565</b>                                                           | <b>104.370</b>                               | <b>100.470</b>                                             | <b>96.220</b>                                                         | <b>94.270</b>                                                         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                             | <b>- 81.623</b>                                       | <b>- 73.640</b>                                                          | <b>- 63.140</b>                              | <b>- 59.340</b>                                            | <b>- 55.740</b>                                                       | <b>- 53.790</b>                                                       |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>           |                                                       |                                                                          |                                              |                                                            |                                                                       |                                                                       |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                                   | <b>- 81.623</b>                                       | <b>- 73.640</b>                                                          | <b>- 63.140</b>                              | <b>- 59.340</b>                                            | <b>- 55.740</b>                                                       | <b>- 53.790</b>                                                       |
| E21a       | Außerordentliche Erträge                                                       |                                                       |                                                                          |                                              |                                                            |                                                                       |                                                                       |
| E21b       | Außerordentliche Aufwendungen                                                  |                                                       |                                                                          |                                              |                                                            |                                                                       |                                                                       |
| <b>E21</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                                              |                                                       |                                                                          |                                              |                                                            |                                                                       |                                                                       |
| E22a       | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                      |                                                       |                                                                          |                                              |                                                            |                                                                       |                                                                       |
| E22b       | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                 |                                                       |                                                                          |                                              |                                                            |                                                                       |                                                                       |
| <b>E22</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                 |                                                       |                                                                          |                                              |                                                            |                                                                       |                                                                       |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</b> | <b>- 81.623</b>                                       | <b>- 73.640</b>                                                          | <b>- 63.140</b>                              | <b>- 59.340</b>                                            | <b>- 55.740</b>                                                       | <b>- 53.790</b>                                                       |

# Teilergebnishaushalt Rettersen

## Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

| lfd.<br>Nr. | Ergebnishaushalt                                                               | Ergebnisse des<br>Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansätze des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungsdaten<br>des Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungsdaten<br>des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|             |                                                                                | 2023                                         | 2024                                                            | 2025                                | 2026                                           | 2027                                                      | 2028                                                      |
| E1          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                   | 243.486                                      | 242.300                                                         | 225.700                             | 233.600                                        | 241.700                                                   | 249.300                                                   |
| E2          | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige                                   | 181.674                                      | 132.000                                                         | 72.400                              | 149.500                                        | 134.100                                                   | 123.500                                                   |
| <b>E8</b>   | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                    | <b>425.160</b>                               | <b>374.300</b>                                                  | <b>298.100</b>                      | <b>383.100</b>                                 | <b>375.800</b>                                            | <b>372.800</b>                                            |
| E12         | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                         | 324.687                                      | 302.000                                                         | 356.900                             | 336.600                                        | 331.300                                                   | 328.900                                                   |
| <b>E15</b>  | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>324.687</b>                               | <b>302.000</b>                                                  | <b>356.900</b>                      | <b>336.600</b>                                 | <b>331.300</b>                                            | <b>328.900</b>                                            |
| <b>E16</b>  | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                             | <b>100.473</b>                               | <b>72.300</b>                                                   | <b>- 58.800</b>                     | <b>46.500</b>                                  | <b>44.500</b>                                             | <b>43.900</b>                                             |
| E17         | Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                         | 2.067                                        | 200                                                             | 6.000                               | 6.000                                          | 6.000                                                     | 6.000                                                     |
| E18         | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                               |                                              | 100                                                             |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>E19</b>  | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>           | <b>2.067</b>                                 | <b>100</b>                                                      | <b>6.000</b>                        | <b>6.000</b>                                   | <b>6.000</b>                                              | <b>6.000</b>                                              |
| <b>E20</b>  | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                                   | <b>102.540</b>                               | <b>72.400</b>                                                   | <b>- 52.800</b>                     | <b>52.500</b>                                  | <b>50.500</b>                                             | <b>49.900</b>                                             |
| E21a        | Außerordentliche Erträge                                                       |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| E21b        | Außerordentliche Aufwendungen                                                  |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>E21</b>  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                                              |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| E22a        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                      |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| E22b        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                 |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>E22</b>  | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                 |                                              |                                                                 |                                     |                                                |                                                           |                                                           |
| <b>E23</b>  | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</b> | <b>102.540</b>                               | <b>72.400</b>                                                   | <b>- 52.800</b>                     | <b>52.500</b>                                  | <b>50.500</b>                                             | <b>49.900</b>                                             |





# **Ortsgemeinde Rettersen**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

## **Bilanz in Kontoform zum 31.12.2020**

## Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva            |                                                                                                                     |            | Passiva            |                                                                 |             |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|
| Nr.               | Bezeichnung                                                                                                         | 31.12.2020 | Nr.                | Bezeichnung                                                     | 31.12.2020  |
| <b>Aktivseite</b> |                                                                                                                     |            | <b>Passivseite</b> |                                                                 |             |
| I.                | Anlagevermögen                                                                                                      | 869.747,17 | I.                 | Eigenkapital                                                    | 473.032,09  |
| I.1.              | Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                   | 35.720,47  | I.1.               | Kapitalrücklage                                                 | 507.697,97  |
| I.1.1.            | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                 |            | I.2.               | Sonstige Rücklagen                                              |             |
| I.1.2.            | Geleistete Zuwendungen                                                                                              |            | I.3.               | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                             | - 34.665,88 |
| I.1.3.            | Gezahlte Investitionszuschüsse                                                                                      | 35.720,47  | I.4.               | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                   |             |
| I.1.4.            | Geschäfts- oder Firmenwert                                                                                          |            | 2.                 | Sonderposten                                                    | 456.103,02  |
| I.1.5.            | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                                                   |            | 2.1.               | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 4.661,00    |
| I.2.              | Sachanlagen                                                                                                         | 834.026,70 | 2.2.               | Sonderposten zum Anlagevermögen                                 | 361.216,27  |
| I.2.1.            | Wald, Forsten                                                                                                       |            | 2.2.1.             | Sonderposten aus Zuwendungen                                    | 168.536,54  |
| I.2.2.            | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                        | 8.448,84   | 2.2.2.             | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten              | 192.679,73  |
| I.2.3.            | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                                   | 259.781,92 | 2.2.3.             | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                 |             |
| I.2.4.            | Infrastrukturvermögen                                                                                               | 544.334,55 | 2.3.               | Sonderposten für den Gebührenaussgleich                         |             |
| I.2.5.            | Bauten auf fremdem Grund und Boden                                                                                  | 2,00       | 2.4.               | Sonderposten mit Rücklageanteil                                 |             |
| I.2.6.            | Kunstgegenstände, Denkmäler                                                                                         |            | 2.5.               | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten                          |             |
| I.2.7.            | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                            | 3.125,00   | 2.6.               | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte           |             |
| I.2.8.            | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                  | 18.334,39  | 2.7.               | sonstige Sonderposten                                           | 90.225,75   |
| I.2.9.            | Pflanzen, Tiere                                                                                                     |            | 3.                 | Rückstellungen                                                  | 25.648,00   |
| I.2.10.           | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                                                              |            | 3.1.               | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen       | 25.648,00   |
| I.3.              | Finanzanlagen                                                                                                       |            | 3.2.               | Steuerrückstellungen                                            |             |
| I.3.1.            | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                  |            | 3.3.               | Rückstellungen für latente Steuern                              |             |
| I.3.2.            | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                                                              |            | 3.4.               | Sonstige Rückstellungen                                         |             |
| I.3.3.            | Beteiligungen                                                                                                       |            | 4.                 | Verbindlichkeiten                                               | 1.666,32    |
| I.3.4.            | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                           |            | 4.1.               | Anleihen                                                        |             |
| I.3.5.            | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                 |            | 4.2.               | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                           |             |
| I.3.6.            | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |            | 4.2.1.             | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen         |             |
| I.3.7.            | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens                                                                            |            | 4.2.2.             | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung  |             |

Betragsangaben in EUR

## Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva |                                                                                                                         |            | Passiva |                                                                                                                                  |            |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Nr.    | Bezeichnung                                                                                                             | 31.12.2020 | Nr.     | Bezeichnung                                                                                                                      | 31.12.2020 |
| 1.3.8. | Sonstige Ausleihungen                                                                                                   |            | 4.3.    | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen                                                 |            |
| 2.     | Umlaufvermögen                                                                                                          | 90.329,92  | 4.4.    | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                                                                                           |            |
| 2.1.   | Vorräte                                                                                                                 |            | 4.5.    | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                 | - 595,85   |
| 2.1.1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                         |            | 4.6.    | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                                                         | 25,00      |
| 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 | - 154,70   |
| 2.2.   | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                           | 90.329,92  | 4.10.   | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                                                   | 2.101,87   |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen                                                   | 1.400,17   | 4.11.   | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                       | 290,00     |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                             | 30,00      | 5.      | Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                                       | 3.641,60   |
| 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                                                                    | 88.899,75  |         |                                                                                                                                  |            |
| 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                                                                                              | 13,94      |         |                                                                                                                                  |            |
| 4.1.   | Disagio                                                                                                                 |            |         |                                                                                                                                  |            |
| 4.2.   | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                     | 13,94      |         |                                                                                                                                  |            |
| 5.     | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                                                           |            |         |                                                                                                                                  |            |

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva |             |            | Passiva |              |            |
|--------|-------------|------------|---------|--------------|------------|
| Nr.    | Bezeichnung | 31.12.2020 | Nr.     | Bezeichnung  | 31.12.2020 |
|        | Summe Aktiv | 960.091,03 |         | Summe Passiv | 960.091,03 |

# **Ortsgemeinde Rettersen**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

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

|                                                                                      | bis einschl. des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>bereitgestellte<br>Mittel | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungs-<br>daten des<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten der<br>weiteren<br>Haushalts-<br>folgejahre bis<br>zum Abschluss<br>der Maßnahme | Gesamtein-/<br>auszahlungen<br>(über den<br>Gesamt-<br>zeitraum der<br>Maßnahme) |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                      |                                                                          | 2025                               | 2026                                                | 2027                                                        | 2028                                                        |                                                                                                     |                                                                                  |
| <b>Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"</b> |                                                                          |                                    |                                                     |                                                             |                                                             |                                                                                                     |                                                                                  |
| <b>Produkt: 3661 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit</b>                      |                                                                          |                                    |                                                     |                                                             |                                                             |                                                                                                     |                                                                                  |
| <b>Maßnahme: 14 Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen</b>                       |                                                                          |                                    |                                                     |                                                             |                                                             |                                                                                                     |                                                                                  |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 2.989,00                                                                 |                                    |                                                     |                                                             |                                                             |                                                                                                     | 2.989,00                                                                         |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                     | 46.471,03                                                                | 2.500,00                           | 2.500,00                                            | 2.500,00                                                    | 2.500,00                                                    |                                                                                                     | 56.471,03                                                                        |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                     | <b>- 43.482,03</b>                                                       | <b>- 2.500,00</b>                  | <b>- 2.500,00</b>                                   | <b>- 2.500,00</b>                                           | <b>- 2.500,00</b>                                           |                                                                                                     | <b>- 53.482,03</b>                                                               |

**Erläuterungen:** 366101-082900-14-4: Pauschale Spielplatz: 2.500 €, 2023: Neue Sitzgruppe 2.500 €

|                                                                  |  |                   |  |  |  |  |                   |
|------------------------------------------------------------------|--|-------------------|--|--|--|--|-------------------|
| <b>Produkt: 5410 Gemeindestraßen</b>                             |  |                   |  |  |  |  |                   |
| <b>Maßnahme: 19 Neubau Buswartehalle</b>                         |  |                   |  |  |  |  |                   |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 |  | 17.000,00         |  |  |  |  | 17.000,00         |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 |  | 20.000,00         |  |  |  |  | 20.000,00         |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> |  | <b>- 3.000,00</b> |  |  |  |  | <b>- 3.000,00</b> |

|                                                                  |  |                    |                  |  |  |  |                    |
|------------------------------------------------------------------|--|--------------------|------------------|--|--|--|--------------------|
| <b>Produkt: 5410 Gemeindestraßen</b>                             |  |                    |                  |  |  |  |                    |
| <b>Maßnahme: 20 Erneuerungs Straßenbeleuchtung Hahner Straße</b> |  |                    |                  |  |  |  |                    |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 |  |                    | 11.500,00        |  |  |  | 11.500,00          |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 |  | 23.000,00          |                  |  |  |  | 23.000,00          |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> |  | <b>- 23.000,00</b> | <b>11.500,00</b> |  |  |  | <b>- 11.500,00</b> |

**Erläuterungen:** 541001-048710-20-1: Erneuerung Straßenbeleuchtung Hahner Straße  
541001-048710-20-1: Beiträge Erneuerung Straßenbeleuchtung Hahner Straße

|                                                                  |                   |                    |  |  |  |  |                    |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--|--|--|--|--------------------|
| <b>Produkt: 5510 Öffentliches Grün, Landschaftsbau</b>           |                   |                    |  |  |  |  |                    |
| <b>Maßnahme: 14 Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen</b>   |                   |                    |  |  |  |  |                    |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 |                   |                    |  |  |  |  |                    |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 5.000,00          | 15.000,00          |  |  |  |  | 20.000,00          |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>- 5.000,00</b> | <b>- 15.000,00</b> |  |  |  |  | <b>- 20.000,00</b> |

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

94 Rettersen

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

|  | bis einschl. des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>bereitgestellte<br>Mittel | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungs-<br>daten des<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten der<br>weiteren<br>Haushalts-<br>folgejahre bis<br>zum Abschluss<br>der Maßnahme | Gesamtein-/<br>auszahlungen<br>(über den<br>Gesamt-<br>zeitraum der<br>Maßnahme) |
|--|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                                                          | 2025                               | 2026                                                | 2027                                                        | 2028                                                        |                                                                                                     |                                                                                  |

Erläuterungen: 551001-072900-14-4: 2025: Rasenmäher 15.000 €

|                                                                  |             |            |            |            |            |  |             |
|------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|--|-------------|
| Produkt: 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen |             |            |            |            |            |  |             |
| Maßnahme: 3 Vermögensgegenstände für das Bürgerhaus              |             |            |            |            |            |  |             |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 |             |            |            |            |            |  |             |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 11.047,21   | 1.500,00   | 1.500,00   | 1.500,00   | 1.500,00   |  | 17.047,21   |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit        | - 11.047,21 | - 1.500,00 | - 1.500,00 | - 1.500,00 | - 1.500,00 |  | - 17.047,21 |

Erläuterungen: 573101-082900-3-4: Pauschale

|                                                                                           |             |             |           |            |            |  |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|------------|------------|--|--------------|
| Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde<br>"Hauptproduktbereiche 1-5" : | 2.989,00    | 17.000,00   | 11.500,00 |            |            |  | 31.489,00    |
| Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde<br>"Hauptproduktbereiche 1-5" : | 62.518,24   | 62.000,00   | 4.000,00  | 4.000,00   | 4.000,00   |  | 136.518,24   |
| Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde<br>"Hauptproduktbereiche 1-5" :       | - 59.529,24 | - 45.000,00 | 7.500,00  | - 4.000,00 | - 4.000,00 |  | - 105.029,24 |

|                            |             |             |           |            |            |  |              |
|----------------------------|-------------|-------------|-----------|------------|------------|--|--------------|
| Summe Einzahlungen Gesamt: | 2.989,00    | 17.000,00   | 11.500,00 |            |            |  | 31.489,00    |
| Summe Auszahlungen Gesamt: | 62.518,24   | 62.000,00   | 4.000,00  | 4.000,00   | 4.000,00   |  | 136.518,24   |
| Saldo Gesamt:              | - 59.529,24 | - 45.000,00 | 7.500,00  | - 4.000,00 | - 4.000,00 |  | - 105.029,24 |





# **Ortsgemeinde Rettersen**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

## **Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

| Leistung-Nr                                                    | Bezeichnung                                                                                                     |                                                            | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr                                                        | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)                                                                   | Gliederungsposition                                        | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|                                                                | Bemerkung                                                                                                       |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 111001                                                         | Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien                                                              |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 431200                                                         | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)   | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                 | 68                 | 50              | 50               | 50               | 50               | 50               |
| 466140                                                         | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)                                                                | E7 Sonstige laufende Erträge                               |                    | 200             | 2.800            | 2.800            | 2.800            | 2.800            |
|                                                                |                                                                                                                 | Summe Ertrag:                                              | 68                 | 250             | 2.850            | 2.850            | 2.850            | 2.850            |
| 501100                                                         | Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)                                                                  | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen                   | 9.093              | 8.500           | 9.600            | 9.600            | 9.600            | 9.600            |
| Bem.: Aufwandsentschädigung                                    |                                                                                                                 |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 501400                                                         | Rats- und Ausschussmitglieder (K)                                                                               | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen                   | 230                | 500             | 300              | 300              | 300              | 300              |
| Bem.: Sitzungsgelder                                           |                                                                                                                 |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 507910                                                         | Ehrensoldrückstellungen (K)                                                                                     | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen                   | 3.641              | 2.600           | 3.700            | 3.700            | 3.700            | 3.700            |
| 511300                                                         | Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold (K)                                                    | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen                   | 2.568              | 2.500           | 2.800            | 2.800            | 2.800            | 2.800            |
| Bem.: Ehrensold                                                |                                                                                                                 |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 523600                                                         | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            |                    | 100             |                  |                  |                  |                  |
| 525430                                                         | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)                                                      | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 366                | 400             | 400              | 400              | 400              | 400              |
| Bem.: Mitteilungsblatt                                         |                                                                                                                 |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 541900                                                         | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)                                                 | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 90                 | 50              | 50               | 50               | 50               | 50               |
| Bem.: Förderung der Wohlfahrtspflege; an Stelle von Sammlungen |                                                                                                                 |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 563100                                                         | Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)                                                                         | E14 Sonstige laufende Aufwendungen                         | 81                 | 300             | 300              | 300              | 300              | 300              |
| 563900                                                         | Sonstiges (K)                                                                                                   | E14 Sonstige laufende Aufwendungen                         | 93                 | 1.000           | 1.200            | 1.200            | 1.200            | 1.200            |
| 564200                                                         | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)                   | E14 Sonstige laufende Aufwendungen                         | 225                | 250             | 250              | 250              | 250              | 250              |
| Bem.: Beitrag GStB                                             |                                                                                                                 |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 569200                                                         | Verfüugungsmittel (K)                                                                                           | E14 Sonstige laufende Aufwendungen                         |                    | 200             | 200              | 200              | 200              | 200              |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung: I I I 001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

| Leistung-Nr                                                          | Bezeichnung                                   |                                       | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr                                                              | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition                   | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
| Bemerkung                                                            |                                               |                                       |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 569320                                                               | Ehrengaben (K)                                | E14 Sonstige laufende<br>Aufwendungen | 188                | 850             | 400              | 400              | 400              | 400              |
| Summe Aufwand:                                                       |                                               |                                       | 16.573             | 17.250          | 19.200           | 19.200           | 19.200           | 19.200           |
| Gesamt I I I 001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien: |                                               |                                       | - 16.505           | - 17.000        | - 16.350         | - 16.350         | - 16.350         | - 16.350         |
| Ertrag Gesamt:                                                       |                                               |                                       | 68                 | 250             | 2.850            | 2.850            | 2.850            | 2.850            |
| Aufwand Gesamt:                                                      |                                               |                                       | 16.573             | 17.250          | 19.200           | 19.200           | 19.200           | 19.200           |
| Gesamt:                                                              |                                               |                                       | - 16.505           | - 17.000        | - 16.350         | - 16.350         | - 16.350         | - 16.350         |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung: I21201 Wahlen und sonstige Abstimmungen

| Leistung-Nr                                     | Bezeichnung                                   |                                       | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr                                         | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition                   | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|                                                 | Bemerkung                                     |                                       |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| I21201                                          | Wahlen und sonstige Abstimmungen              |                                       |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 563900                                          | Sonstiges (K)                                 | E14 Sonstige laufende<br>Aufwendungen |                    | 200             | 200              | 200              |                  |                  |
| Bem.: 2025 Bundestagswahl; 2026 Landtagswahl    |                                               |                                       |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| Summe Aufwand:                                  |                                               |                                       |                    | 200             | 200              | 200              |                  |                  |
| Gesamt I21201 Wahlen und sonstige Abstimmungen: |                                               |                                       |                    | - 200           | - 200            | - 200            |                  |                  |
| Ertrag Gesamt:                                  |                                               |                                       |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| Aufwand Gesamt:                                 |                                               |                                       |                    | 200             | 200              | 200              |                  |                  |
| Gesamt:                                         |                                               |                                       |                    | - 200           | - 200            | - 200            |                  |                  |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung: 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen

| Leistung-Nr | Bezeichnung                                                                                                                                                                          |                                                            | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr     | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)                                                                                                                                        | Gliederungsposition                                        | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|             | Bemerkung                                                                                                                                                                            |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 281001      | Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen                                                                                                          |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 441100      | Erträge aus Verkäufen (K)                                                                                                                                                            | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte                      | 6.305              | 4.000           | 7.000            | 7.000            | 7.000            | 7.000            |
|             | Bem.: u.a. Einnahmen Dorffest                                                                                                                                                        |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 462900      | Sonstige laufende Erträge (z. B. Spenden) (K)                                                                                                                                        | E7 Sonstige laufende Erträge                               | 900                | 250             | 500              | 500              | 500              | 500              |
|             | Bem.: Bannerwerbung Dorffest                                                                                                                                                         |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
|             | Summe Ertrag:                                                                                                                                                                        |                                                            | 7.205              | 4.250           | 7.500            | 7.500            | 7.500            | 7.500            |
| 523600      | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)                                                                      | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 44                 |                 |                  |                  |                  |                  |
| 538400      | Abschreibungen auf Geringwertige Vermögensgegenstände (K)                                                                                                                            | E11 Abschreibungen                                         | 671                |                 |                  |                  |                  |                  |
| 541900      | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)                                                                                                                      | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 230                | 230             | 180              | 180              | 180              | 180              |
|             | Bem.: Zuschuss Jugendblasorchester Mehrbachtal (50,- €), Arbeitskreis Heimatgeschichte und Brauchtumspflege (30,- €), Jugendfeuerwehr Mehren (50,- €), Gemischter Chor Mehren (50 €) |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 569900      | Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)                                                                                                                      | E14 Sonstige laufende Aufwendungen                         | 8.678              | 5.500           | 7.000            | 7.000            | 7.000            | 7.000            |
|             | Bem.: u.a. Ausflug, Seniorenfeier, St. Martin, Dorffest, Spiel- und Sportfest                                                                                                        |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
|             | Summe Aufwand:                                                                                                                                                                       |                                                            | 9.623              | 5.730           | 7.180            | 7.180            | 7.180            | 7.180            |
|             | Gesamt 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:                                                                                           |                                                            | - 2.417            | - 1.480         | 320              | 320              | 320              | 320              |
|             |                                                                                                                                                                                      | Ertrag Gesamt:                                             | 7.205              | 4.250           | 7.500            | 7.500            | 7.500            | 7.500            |
|             |                                                                                                                                                                                      | Aufwand Gesamt:                                            | 9.623              | 5.730           | 7.180            | 7.180            | 7.180            | 7.180            |
|             |                                                                                                                                                                                      | Gesamt:                                                    | - 2.417            | - 1.480         | 320              | 320              | 320              | 320              |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung: 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum

| Leistung-Nr                                                                            | Bezeichnung                                                                                                     |                                                 | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr                                                                                | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)                                                                   | Gliederungsposition                             | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|                                                                                        | Bemerkung                                                                                                       |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 366101                                                                                 | Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum                                         |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 415100                                                                                 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)                                                  | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige |                    |                 | 750              | 750              | 750              | 750              |
|                                                                                        | Summe Ertrag:                                                                                                   |                                                 |                    |                 | 750              | 750              | 750              | 750              |
| 502910                                                                                 | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)                                                                 | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen        |                    | 150             |                  |                  |                  |                  |
| 523110                                                                                 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)                                             | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.332              | 1.000           | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| Bem.: Pauschale 1.000 €                                                                |                                                                                                                 |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 523600                                                                                 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 392                | 900             | 500              | 500              | 500              | 500              |
| Bem.: Pauschale: 500 €;                                                                |                                                                                                                 |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 525430                                                                                 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)                                                      | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |                    | 500             |                  |                  |                  |                  |
| 538400                                                                                 | Abschreibungen auf Geringwertige Vermögensgegenstände (K)                                                       | E11 Abschreibungen                              | 687                |                 | 100              | 100              | 100              | 100              |
| 538500                                                                                 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)                                                       | E11 Abschreibungen                              | 2.124              | 1.300           | 3.650            | 3.550            | 3.250            | 2.850            |
|                                                                                        | Summe Aufwand:                                                                                                  |                                                 | 4.535              | 3.850           | 5.250            | 5.150            | 4.850            | 4.450            |
| Gesamt 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum: |                                                                                                                 |                                                 | - 4.535            | - 3.850         | - 4.500          | - 4.400          | - 4.100          | - 3.700          |
|                                                                                        | Ertrag Gesamt:                                                                                                  |                                                 |                    |                 | 750              | 750              | 750              | 750              |
|                                                                                        | Aufwand Gesamt:                                                                                                 |                                                 | 4.535              | 3.850           | 5.250            | 5.150            | 4.850            | 4.450            |
|                                                                                        | Gesamt:                                                                                                         |                                                 | - 4.535            | - 3.850         | - 4.500          | - 4.400          | - 4.100          | - 3.700          |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

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

| Leistung-Nr                                                 | Bezeichnung                                                                                                                                    |                                                 | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr                                                     | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)                                                                                                  | Gliederungsposition                             | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|                                                             | Bemerkung                                                                                                                                      |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 541001                                                      | Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben                                                        |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 415100                                                      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)                                                                                 | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 1.341              | 1.300           | 1.350            | 1.350            | 1.350            | 1.350            |
| 437000                                                      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)                                                            | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte      | 8.189              | 8.200           | 7.650            | 7.550            | 6.950            | 6.950            |
| 442430                                                      | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)                                                                 | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen         | 664                | 700             | 650              | 650              | 650              | 650              |
| Bem.: AWB Containerstellplatz                               |                                                                                                                                                |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 462500                                                      | Konzessionsabgaben (K)                                                                                                                         | E7 Sonstige laufende Erträge                    | 7.198              | 8.000           | 8.000            | 8.000            | 8.000            | 8.000            |
| Summe Ertrag:                                               |                                                                                                                                                |                                                 | 17.391             | 18.200          | 17.650           | 17.550           | 16.950           | 16.950           |
| 502910                                                      | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)                                                                                                | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen        |                    | 200             |                  |                  |                  |                  |
| 522002                                                      | Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)                                                                                                 | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.159              | 1.500           | 1.500            | 1.500            | 1.500            | 1.500            |
| Bem.: Strombezugskosten                                     |                                                                                                                                                |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 523130                                                      | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 48                 | 300             | 300              | 300              | 300              | 300              |
| Bem.: u. a. Unterhaltung der Buswartehallen                 |                                                                                                                                                |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 523380                                                      | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)                                                                                          | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.981              | 5.500           | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 5.000            |
| Bem.: Instandhaltung von Gemeindestraßen sowie Winterdienst |                                                                                                                                                |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 523600                                                      | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)                                | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |                    | 200             | 200              | 200              | 200              | 200              |
| 525430                                                      | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)                                                                                     | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.598              | 5.000           | 2.500            | 2.500            | 2.500            | 2.500            |
| Bem.: Bauhof: Pauschale 5.000 €                             |                                                                                                                                                |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 525431                                                      | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)                                                    | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.673              | 4.300           | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 5.000            |
| Bem.: Straßenoberflächenentwässerung                        |                                                                                                                                                |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

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

| Leistung-Nr                                                                                            | Bezeichnung                                                              |                                                 |                                    |                 |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr                                                                                                | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)                            | Gliederungsposition                             | Rechng.-Erg.<br>Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|                                                                                                        | Bemerkung                                                                |                                                 |                                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 525510                                                                                                 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)                          | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |                                    | 2.500           | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
|                                                                                                        | Bem.: Wartung und Reparatur Straßenbeleuchtung; Pauschale 2.500 €        |                                                 |                                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 532000                                                                                                 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)                 | E11 Abschreibungen                              | 2.507                              | 2.500           | 2.500            | 2.500            | 2.500            | 2.500            |
|                                                                                                        | Bem.: DSL                                                                |                                                 |                                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 534000                                                                                                 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K) | E11 Abschreibungen                              | 489                                | 500             | 500              | 500              | 500              | 500              |
| 535000                                                                                                 | Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)                           | E11 Abschreibungen                              | 27.648                             | 17.900          | 15.050           | 12.300           | 11.100           | 9.050            |
| 538500                                                                                                 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)                | E11 Abschreibungen                              | 134                                | 100             | 150              | 150              | 150              | 150              |
| 562100                                                                                                 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)                                     | E14 Sonstige laufende Aufwendungen              | 25                                 | 25              | 25               | 25               | 25               | 25               |
|                                                                                                        | Bem.: Pacht für Grundstück Wartehalle                                    |                                                 |                                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 564100                                                                                                 | Versicherungsbeiträge (K)                                                | E14 Sonstige laufende Aufwendungen              | 12                                 | 10              | 15               | 15               | 15               | 15               |
|                                                                                                        | Bem.: Versicherungsbeitrag Buswartehallen                                |                                                 |                                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| Summe Aufwand:                                                                                         |                                                                          |                                                 | 50.275                             | 40.535          | 33.740           | 30.990           | 29.790           | 27.740           |
| Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben: |                                                                          |                                                 | - 32.884                           | - 22.335        | - 16.090         | - 13.440         | - 12.840         | - 10.790         |
| Ertrag Gesamt:                                                                                         |                                                                          |                                                 | 17.391                             | 18.200          | 17.650           | 17.550           | 16.950           | 16.950           |
| Aufwand Gesamt:                                                                                        |                                                                          |                                                 | 50.275                             | 40.535          | 33.740           | 30.990           | 29.790           | 27.740           |
| Gesamt:                                                                                                |                                                                          |                                                 | - 32.884                           | - 22.335        | - 16.090         | - 13.440         | - 12.840         | - 10.790         |



Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

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

| Leistung-Nr                                                                                            | Bezeichnung                                                                                                     |                                                 | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr                                                                                                | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)                                                                   | Gliederungsposition                             | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|                                                                                                        | Bemerkung                                                                                                       |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 551001                                                                                                 | Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen                         |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 502910                                                                                                 | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)                                                                 | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen        |                    | 500             |                  |                  |                  |                  |
| 523110                                                                                                 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)                                             | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 734                | 5.000           | 3.000            | 3.000            | 3.000            | 3.000            |
| 523600                                                                                                 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 954                | 1.000           | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| 538200                                                                                                 | Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen (K)                                                         | E11 Abschreibungen                              | 375                | 400             | 400              | 400              | 400              | 400              |
| 538400                                                                                                 | Abschreibungen auf Geringwertige Vermögensgegenstände (K)                                                       | E11 Abschreibungen                              | 284                |                 | 100              | 100              | 100              | 100              |
|                                                                                                        |                                                                                                                 | Summe Aufwand:                                  | 2.347              | 6.900           | 4.500            | 4.500            | 4.500            | 4.500            |
| Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen: |                                                                                                                 |                                                 | - 2.347            | - 6.900         | - 4.500          | - 4.500          | - 4.500          | - 4.500          |
|                                                                                                        |                                                                                                                 | Ertrag Gesamt:                                  |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
|                                                                                                        |                                                                                                                 | Aufwand Gesamt:                                 | 2.347              | 6.900           | 4.500            | 4.500            | 4.500            | 4.500            |
|                                                                                                        |                                                                                                                 | Gesamt:                                         | - 2.347            | - 6.900         | - 4.500          | - 4.500          | - 4.500          | - 4.500          |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung: 55300I Friedhofs- und Bestattungswesen

| Leistung-Nr                                    | Bezeichnung                                                          |                                                            | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr                                        | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)                        | Gliederungsposition                                        | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|                                                | Bemerkung                                                            |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 55300I                                         | Friedhofs- und Bestattungswesen                                      |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 541440                                         | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Zweckverbände (K) | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 6.981              | 3.500           | 5.700            | 5.000            | 2.500            | 3.000            |
| Bem.: Umlage Friedhofszweckverband Mehren      |                                                                      |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| Summe Aufwand:                                 |                                                                      |                                                            | 6.981              | 3.500           | 5.700            | 5.000            | 2.500            | 3.000            |
| Gesamt 55300I Friedhofs- und Bestattungswesen: |                                                                      |                                                            | - 6.981            | - 3.500         | - 5.700          | - 5.000          | - 2.500          | - 3.000          |
| Ertrag Gesamt:                                 |                                                                      |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| Aufwand Gesamt:                                |                                                                      |                                                            | 6.981              | 3.500           | 5.700            | 5.000            | 2.500            | 3.000            |
| Gesamt:                                        |                                                                      |                                                            | - 6.981            | - 3.500         | - 5.700          | - 5.000          | - 2.500          | - 3.000          |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung: 55590I Feld- und Wirtschaftswege

| Leistung-Nr | Bezeichnung                                                                                     |                                                 | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr     | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)                                                   | Gliederungsposition                             | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|             | Bemerkung                                                                                       |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 55590I      | Feld- und Wirtschaftswege                                                                       |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 415100      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)                                  | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 1.541              | 1.500           | 1.550            | 1.550            | 1.550            | 1.550            |
| 432300      | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte      | 688                | 4.000           | 1.500            | 1.500            | 1.500            | 1.500            |
| 437000      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)             | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte      | 1.319              | 1.300           | 1.300            | 1.300            | 1.250            | 1.250            |
| 461110      | Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen (K)                         | E7 Sonstige laufende Erträge                    | 357                |                 |                  |                  |                  |                  |
|             |                                                                                                 | Summe Ertrag:                                   | 3.906              | 6.800           | 4.350            | 4.350            | 4.300            | 4.300            |
| 502910      | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)                                                 | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen        |                    | 500             |                  |                  |                  |                  |
| 523380      | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)                                           | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |                    | 1.500           | 500              | 500              | 500              | 500              |
| 525430      | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)                                      | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 688                | 2.000           | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| 535000      | Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)                                                  | E11 Abschreibungen                              | 2.860              | 2.800           | 2.850            | 2.850            | 2.800            | 2.800            |
|             |                                                                                                 | Summe Aufwand:                                  | 3.548              | 6.800           | 4.350            | 4.350            | 4.300            | 4.300            |
|             |                                                                                                 | Gesamt 55590I Feld- und Wirtschaftswege:        | 357                |                 |                  |                  |                  |                  |
|             |                                                                                                 | Ertrag Gesamt:                                  | 3.906              | 6.800           | 4.350            | 4.350            | 4.300            | 4.300            |
|             |                                                                                                 | Aufwand Gesamt:                                 | 3.548              | 6.800           | 4.350            | 4.350            | 4.300            | 4.300            |
|             |                                                                                                 | Gesamt:                                         | 357                |                 |                  |                  |                  |                  |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

| Leistung-Nr | Bezeichnung                                                                                            |                                                 | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr     | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)                                                          | Gliederungsposition                             | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|             | Bemerkung                                                                                              |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 573101      | Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten                                                  |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 415100      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)                                         | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 1.249              | 1.200           | 1.250            | 1.250            | 1.250            | 1.250            |
| 432100      | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K) | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte      | 6.751              | 3.500           | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 5.000            |
| 466100      | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Sonderposten (K)                                  | E7 Sonstige laufende Erträge                    | 1.504              | 1.500           | 1.500            | 1.500            | 1.500            | 1.500            |
|             |                                                                                                        | Summe Ertrag:                                   | 9.504              | 6.200           | 7.750            | 7.750            | 7.750            | 7.750            |
| 502210      | Arbeitnehmer - Vergütungen (K)                                                                         | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen        | 7.339              |                 | 8.000            | 8.000            | 8.000            | 8.000            |
| 502220      | Leistungszulage Arbeitnehmer (K)                                                                       | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen        | 110                | 50              | 100              | 100              | 100              | 100              |
| 502910      | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)                                                        | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen        | 916                | 8.000           |                  |                  |                  |                  |
| 503200      | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)                                                       | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen        | 173                |                 | 200              | 200              | 200              | 200              |
| 504200      | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)                                        | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen        | 1.971              |                 | 2.500            | 2.500            | 2.500            | 2.500            |
| 509000      | Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) (K)                                         | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen        | 92                 |                 | 100              | 100              | 100              | 100              |
| 522001      | Aufwendungen für Wärmeenergie (K)                                                                      | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.059              | 1.500           | 1.200            | 1.200            | 1.200            | 1.200            |
| 522002      | Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)                                                         | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 909                | 900             | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| 522003      | Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)                                           | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 544                | 500             | 600              | 600              | 600              | 600              |
| 522004      | Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)                                                                 | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 296                | 400             | 400              | 400              | 400              | 400              |

Bem.: DGH, Hahner Str. 48

Bem.: DGH, Hahner Str. 48

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

| Leistung-Nr                                                          | Bezeichnung                                                                                                                                  |                                                 | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr                                                              | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)                                                                                                | Gliederungsposition                             | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|                                                                      | Bemerkung                                                                                                                                    |                                                 |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 523110                                                               | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)                                                                          | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20                 | 500             | 200              | 200              | 200              | 200              |
| 523130                                                               | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.141              | 2.500           | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| 523132                                                               | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)                 | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |                    | 50              |                  |                  |                  |                  |
| 523230                                                               | Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)                                                            | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 216                | 600             | 400              | 400              | 400              | 400              |
| 523600                                                               | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)                              | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 462                | 1.500           | 500              | 500              | 500              | 500              |
| 524700                                                               | Sonstige Verbrauchsmittel (K)                                                                                                                | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.079              |                 | 200              | 200              | 200              | 200              |
| 525430                                                               | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)                                                                                   | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 156                | 200             | 200              | 200              | 200              | 200              |
| 534000                                                               | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)                                                                     | E11 Abschreibungen                              | 4.472              | 4.300           | 4.350            | 4.350            | 4.350            | 4.350            |
| 538500                                                               | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)                                                                                    | E11 Abschreibungen                              | 680                | 700             | 350              |                  |                  |                  |
| 563400                                                               | Telefon, Datenübertragungskosten (K)                                                                                                         | E14 Sonstige laufende Aufwendungen              |                    | 250             |                  |                  |                  |                  |
| 564100                                                               | Versicherungsbeiträge (K)                                                                                                                    | E14 Sonstige laufende Aufwendungen              | 289                | 250             | 350              | 350              | 350              | 350              |
| Summe Aufwand:                                                       |                                                                                                                                              |                                                 | 23.923             | 22.200          | 21.650           | 21.300           | 21.300           | 21.300           |
| Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten: |                                                                                                                                              |                                                 | - 14.419           | - 16.000        | - 13.900         | - 13.550         | - 13.550         | - 13.550         |
| Ertrag Gesamt:                                                       |                                                                                                                                              |                                                 | 9.504              | 6.200           | 7.750            | 7.750            | 7.750            | 7.750            |
| Aufwand Gesamt:                                                      |                                                                                                                                              |                                                 | 23.923             | 22.200          | 21.650           | 21.300           | 21.300           | 21.300           |
| Gesamt:                                                              |                                                                                                                                              |                                                 | - 14.419           | - 16.000        | - 13.900         | - 13.550         | - 13.550         | - 13.550         |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung: 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Leistung-Nr                                 | Bezeichnung                                                                                           |                                                            | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr                                     | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)                                                         | Gliederungsposition                                        | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|                                             | Bemerkung                                                                                             |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 611001                                      | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen                                                   |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 401100                                      | Grundsteuer A (K)                                                                                     | E1 Steuern und ähnliche Abgaben                            | 2.164              | 2.100           | 2.700            | 2.700            | 2.700            | 2.700            |
| Bem.: 345 %                                 |                                                                                                       |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 401200                                      | Grundsteuer B (K)                                                                                     | E1 Steuern und ähnliche Abgaben                            | 35.964             | 37.300          | 40.900           | 40.900           | 40.900           | 40.900           |
| Bem.: 465 %                                 |                                                                                                       |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 401300                                      | Gewerbsteuer (K)                                                                                      | E1 Steuern und ähnliche Abgaben                            | 23.041             | 18.000          | 15.000           | 15.000           | 15.000           | 15.000           |
| Bem.: 385 %                                 |                                                                                                       |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 402100                                      | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)                                                             | E1 Steuern und ähnliche Abgaben                            | 159.509            | 161.900         | 146.700          | 154.600          | 162.500          | 169.700          |
| 402200                                      | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)                                                                | E1 Steuern und ähnliche Abgaben                            | 2.925              | 3.000           | 2.100            | 2.100            | 2.200            | 2.200            |
| 403300                                      | Hundesteuer (K)                                                                                       | E1 Steuern und ähnliche Abgaben                            | 2.237              | 2.500           | 2.200            | 2.200            | 2.200            | 2.200            |
| 405210                                      | Familienleistungsausgleich (K)                                                                        | E1 Steuern und ähnliche Abgaben                            | 17.645             | 17.500          | 16.100           | 16.100           | 16.200           | 16.600           |
| 411110                                      | Schlüsselzuweisung A (K)                                                                              | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige            | 165.638            | 116.000         | 66.000           | 143.500          | 128.100          | 117.500          |
| 411120                                      | Schlüsselzuweisung B (K)                                                                              | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige            | 16.036             | 16.000          | 6.400            | 6.000            | 6.000            | 6.000            |
|                                             |                                                                                                       | Summe Ertrag:                                              | 425.160            | 374.300         | 298.100          | 383.100          | 375.800          | 372.800          |
| 543100                                      | Gewerbsteuerumlage (K)                                                                                | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 2.167              | 2.000           | 1.500            | 1.500            | 1.500            | 1.500            |
| 544210                                      | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K)                     | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 153.581            | 143.000         | 180.700          | 169.400          | 164.900          | 163.700          |
| Bem.: 2025: 45,5 %; ab 2026: 46%            |                                                                                                       |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 544230                                      | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld (K) | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 168.939            | 157.000         | 174.700          | 165.700          | 164.900          | 163.700          |
| Bem.: 2025: 44 %; 2026: 45 %; ab 2027: 46 % |                                                                                                       |                                                            |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
|                                             |                                                                                                       | Summe Aufwand:                                             | 324.687            | 302.000         | 356.900          | 336.600          | 331.300          | 328.900          |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung: 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Leistung-Nr                                                        | Bezeichnung                                   |                     | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr                                                            | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungsposition | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
| Bemerkung                                                          |                                               |                     |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen: |                                               |                     | 100.473            | 72.300          | - 58.800         | 46.500           | 44.500           | 43.900           |
| Ertrag Gesamt:                                                     |                                               |                     | 425.160            | 374.300         | 298.100          | 383.100          | 375.800          | 372.800          |
| Aufwand Gesamt:                                                    |                                               |                     | 324.687            | 302.000         | 356.900          | 336.600          | 331.300          | 328.900          |
| Gesamt:                                                            |                                               |                     | 100.473            | 72.300          | - 58.800         | 46.500           | 44.500           | 43.900           |

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung: 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Leistung-Nr | Bezeichnung                                                       |                                                      | Rechng.-Erg.       |                 |                  |                  |                  |                  |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kontonr     | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)                     | Gliederungsposition                                  | Vorvorjahr<br>2023 | Vorjahr<br>2024 | Planjahr<br>2025 | Planjahr<br>2026 | Planjahr<br>2027 | Planjahr<br>2028 |
|             | Bemerkung                                                         |                                                      |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 612001      | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                              |                                                      |                    |                 |                  |                  |                  |                  |
| 471430      | Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) | E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge           | 1.771              | 100             | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            |
| 472000      | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)                        | E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge           | 275                |                 |                  |                  |                  |                  |
| 479200      | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)                  | E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge           | 21                 | 100             |                  |                  |                  |                  |
|             |                                                                   | Summe Ertrag:                                        | 2.067              | 200             | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            |
| 579100      | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)          | E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen |                    | 100             |                  |                  |                  |                  |
|             |                                                                   | Summe Aufwand:                                       |                    | 100             |                  |                  |                  |                  |
|             |                                                                   | Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:  | 2.067              | 100             | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            |
|             |                                                                   | Ertrag Gesamt:                                       | 2.067              | 200             | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            |
|             |                                                                   | Aufwand Gesamt:                                      |                    | 100             |                  |                  |                  |                  |
|             |                                                                   | Gesamt:                                              | 2.067              | 100             | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            |