

Ortsgemeinde Willroth

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen



Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
 - Vorbemerkungen
 - Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)
 - Statistische Angaben
 - Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre
 - Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen
 - Entwicklung der Finanzkraft, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen
 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nach § 38 Abs. 6 GemHVO
 - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
 - Entwicklung der Investitionskredite und Schuldenübersicht
 - Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit („Freie Finanzspitze“)
 - 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
- Stellenplan nach § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO

➤ **Anlagen zum Haushaltsplan nach § 1 GemHVO**

- Bilanz in Kontoform zum 31.12.2023 (letzter festgestellter Jahresabschluss)
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres nach § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO sowie detaillierte Schuldenübersicht (nur Investitionskredite)
- Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
- Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Willroth für die Haushaltsjahre 2026 und 2027
vom

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

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	2.376.375 €	2.033.035 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.647.550 €	1.847.980 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	-271.175 €	185.055 €
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-597.435 €	-109.085 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	677.000 €	275.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	555.000 €	585.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	122.000 €	-310.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	475.435 €	419.085 €
Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	-511.645 €	-459.495 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf	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 2026	Haushaltsjahr 2027
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	760.000 €	870.000 €

§ 5 Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	490 v. H.	490 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	550 v. H.	550 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	490 v. H.	490 v. H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	36 €	36 €
für den zweiten Hund	72 €	72 €
für jeden weiteren Hund	108 €	108 €
für den ersten gefährlichen Hund	540 €	540 €
für den zweiten gefährlichen Hund	1.080 €	1.080 €
für jeden weiteren gefährlichen Hund	1.620 €	1.620 €

§ 6 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	2.439.022 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	2.167.847 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027 beträgt	2.352.902 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2028 beträgt	2.309.367 € .

§ 7

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind.	1.000 €	1.000 €

§ 8

Wertgrenze für Investitionen

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.	1.000 €	1.000 €

Willroth, den
Ortsgemeinde Willroth

.....
Wilfried Schiefer
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.

Willroth, den

Ortsgemeinde Willroth

.....

Wilfried Schiefer

Ortsbürgermeister

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

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

Gesetzliche Zahl der Mitglieder des Ortsgemeinderats:

Anwesende Mitglieder des Ortsgemeinderats:

Für die Haushaltssatzung haben gestimmt: Mitglieder

Gegenstimmen

Stimmenthaltungen

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

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

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

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

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld

Im Auftrag

.....

Annette Stinner

Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Ortsgemeinde Willroth

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2026 / 2027

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

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

Des Weiteren enthält dieser Plandaten (wie Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten), die aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 und den Jahresabschlüssen bis 2023 (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 3 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 2026 / 2027 wurde die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2025 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt.

Haushaltsvermerke:

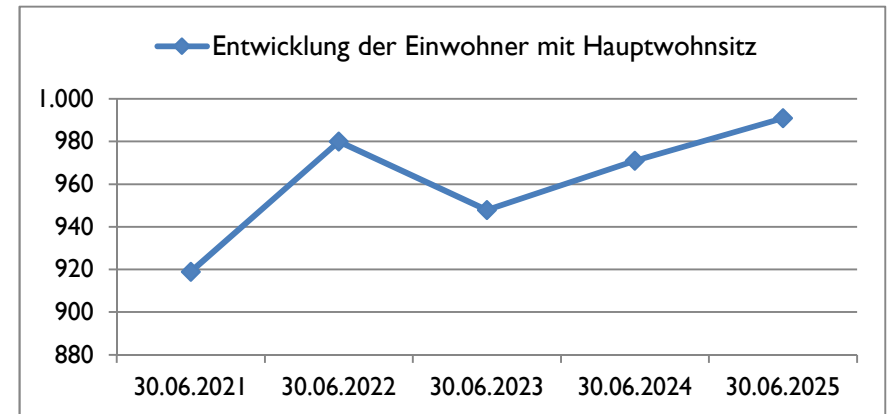
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

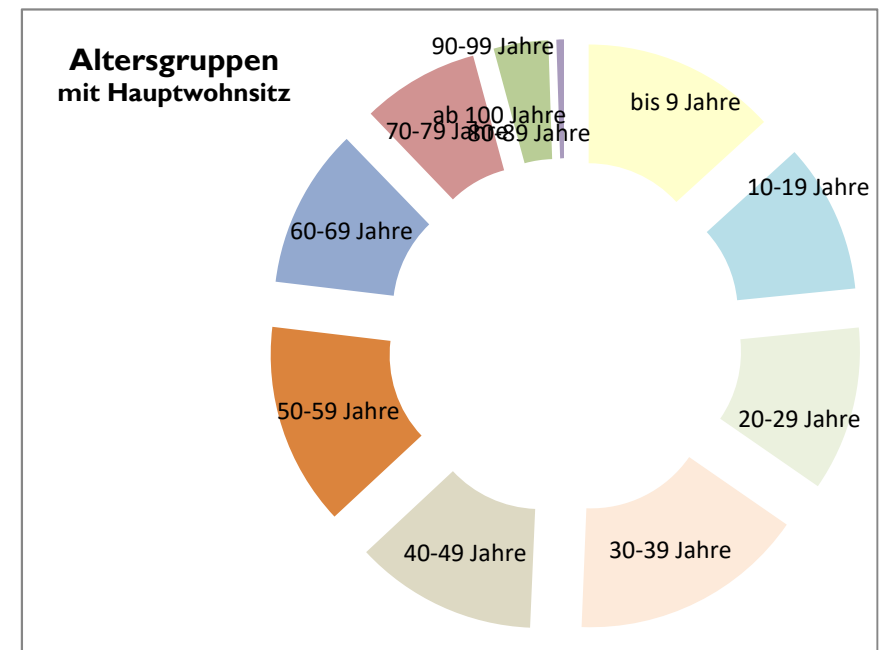
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Hauptwohnsitz	Nebenwohnsitz	Insgesamt
30.06.2021	919	18	937
30.06.2022	980	19	999
30.06.2023	948	21	969
30.06.2024	971	20	991
30.06.2025	991	19	1.010



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2025)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	131	13%
10-19 Jahre	101	10%
20-29 Jahre	111	11%
30-39 Jahre	159	16%
40-49 Jahre	123	12%
50-59 Jahre	137	14%
60-69 Jahre	108	11%
70-79 Jahre	79	8%
80-89 Jahre	37	4%
90-99 Jahre	5	1%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	991	100%



D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO - Muster 26)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2021	64.020
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2022	-365.253
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2023	62.170
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2024	1.385.643
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2025	-33.235
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2026	-271.175
7	Zwischensumme		842.170
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	185.055
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-43.535
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-24.505
11	Summe		959.185

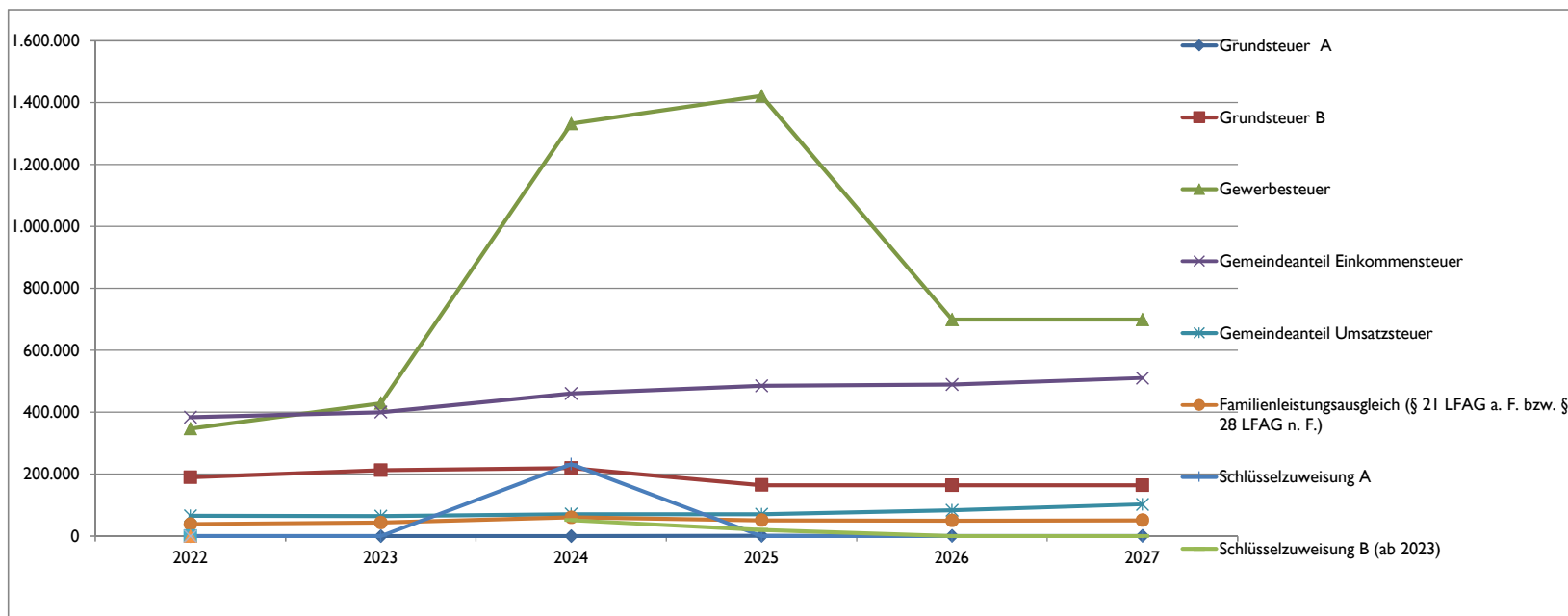
Entwicklung des Eigenkapitals - Muster 28	
aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapital-quote
in €	in %
1.389.697	28,2
1.024.443	22,9
1.086.614	23,8
2.472.257	-
2.439.022	-
2.167.847	-
2.352.902	-
2.309.367	-
2.284.862	-

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO - Muster 27)					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	J. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2021	240.370	295.166	-54.796
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2022	-142.642	30.461	-173.104
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2023	-183.610	72.949	-256.559
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2024	1.163.953	28.461	1.135.492
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2025	21.865	31.650	-9.785
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2026	-597.435	36.210	-633.645
7	vorzutragender Betrag				7.603
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-109.085	40.410	-149.495
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	12.185	39.860	-27.675
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	30.165	39.100	-8.935
11	Summe				-178.502

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Grundsteuerreform

Steuererträge zum Stand 14.11.2025	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Planung-Erträge	Planung-Erträge
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€	€
Grundsteuer A	448	455	269	716	700	700
Grundsteuer B	190.075	213.027	219.666	164.977	164.000	164.000
Gewerbsteuer	347.092	429.462	1.332.843	1.421.869	700.000	700.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	383.912	400.724	460.502	485.528	490.000	511.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	65.547	64.940	71.253	70.528	83.500	103.000
Hundesteuer	3.216	3.000	3.333	3.021	3.000	3.000
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.)	39.214	44.329	60.796	51.403	50.500	51.500
Summe	1.029.504	1.155.937	2.148.662	2.198.042	1.491.700	1.533.200
Schlüsselzuweisung A	0	0	232.403	0	0	0
Schlüsselzuweisung B (ab 2023)			51.326	19.957	0	0
Summe	1.029.504	1.155.937	2.432.391	2.217.999	1.491.700	1.533.200



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung A und Umlagen

Steuerkraft	2022	2023	2024	2025	2026	2027
IST-Einnahme aus dem Zeitraum (Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	1.10.20 - 30.9.21	1.10.21 - 30.9.22	1.10.22 - 30.9.23	1.10.23 - 30.9.24	1.10.24 - 30.9.25	Hochrechnung
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Grundsteuer A	276 €	311 €	317 €	193 €	811 €	493 €
Grundsteuer B	135.769 €	179.160 €	175.300 €	183.647 €	157.468 €	133.789 €
Gewerbesteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	422.825 €	594.883 €	119.350 €	426.065 €	1.170.568 €	651.275 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	360.343 €	381.628 €	404.011 €	438.009 €	485.905 €	490.518 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	73.097 €	68.203 €	65.011 €	68.367 €	71.438 €	83.629 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.	37.918 €	38.866 €	41.912 €	57.062 €	54.954 €	50.495 €
Steuerkraftmesszahl	1.030.228 €	1.263.051 €	805.901 €	1.173.343 €	1.941.144 €	1.410.199 €

Allgemeine Finanzausweisungen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	919	980	948	971	991	991
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	1.121,03 €	1.288,83 €	850,11 €	1.208,39 €	1.958,77 €	1.423,01 €
durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz	1.189,31 €	1.807,01 €	1.477,28 €	1.469,43 €	1.484,69 €	1.499,54 €
zur FAumlage herangezogener Steuerkraftanteil	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	474,08 €	0,00 €
Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (78,5% bis 2022) gem. § 13 Abs. 3 LFAG abhängig von Meldung durch Land	933,61 €	1.099,34 €	1.122,73 €	1.116,77 €	1.128,36 €	1.139,65 €
Anteil am Landesdurchschnitt der Steuerkraft	94,26%	71,32%	57,55%	82,24%	131,93%	94,90%
Schlüsselzuweisung A je EW (bis 2022 Ausgleich zu 100 %; ab 2023 Ausgleich zu 90 %)	0,00 €	0,00 €	245,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schlüsselzuweisung A	0,00 €	0,00 €	232.610,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuweisung Zentrale Orte (VG, Stadt AK, Horhausen, FF)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	1.030.228 €	1.263.051 €	1.038.512 €	1.173.343 €	1.941.144 €	1.410.199 €
---	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

kommunale Umlagen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kreisumlage	44,50%	40,00%	43,00%	45,50%	45,50%	47,00%
	458.451 €	505.220 €	446.560 €	533.871 €	883.221 €	662.794 €
Verbandsgemeindeumlage	44,50%	44,00%	44,00%	44,00%	44,00%	45,00%
	458.451 €	555.742 €	456.945 €	516.271 €	854.103 €	634.590 €

Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gewerbesteuerumlage	30.291 €	26.217 €	82.628 €	71.972 €	50.000 €	50.000 €
Finanzausgleichumlage	0 €	0 €	0 €	0 €	9.006 €	4.000 €

Summe der Umlagen	947.193 €	1.087.179 €	986.133 €	1.122.114 €	1.796.330 €	1.351.384 €
--------------------------	------------------	--------------------	------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2026 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2024 bis 30.09.2025 errechnet. Der Berechnung liegen die vom Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur (ISIM) mitgeteilten Nivellierungssätze für die Grundsteuer A von 345 v. H. und für die Grundsteuer B von 465 v. H. zugrunde.

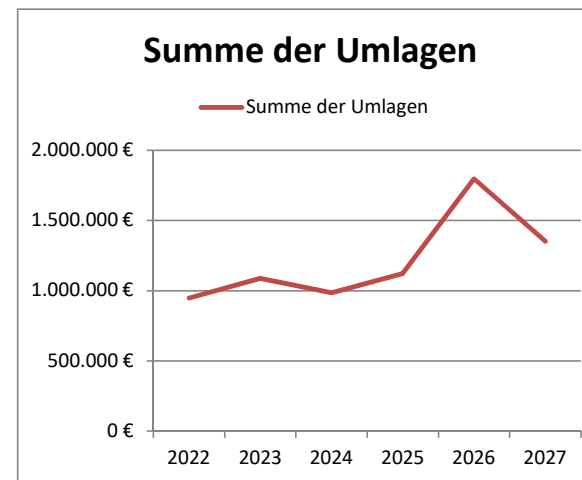
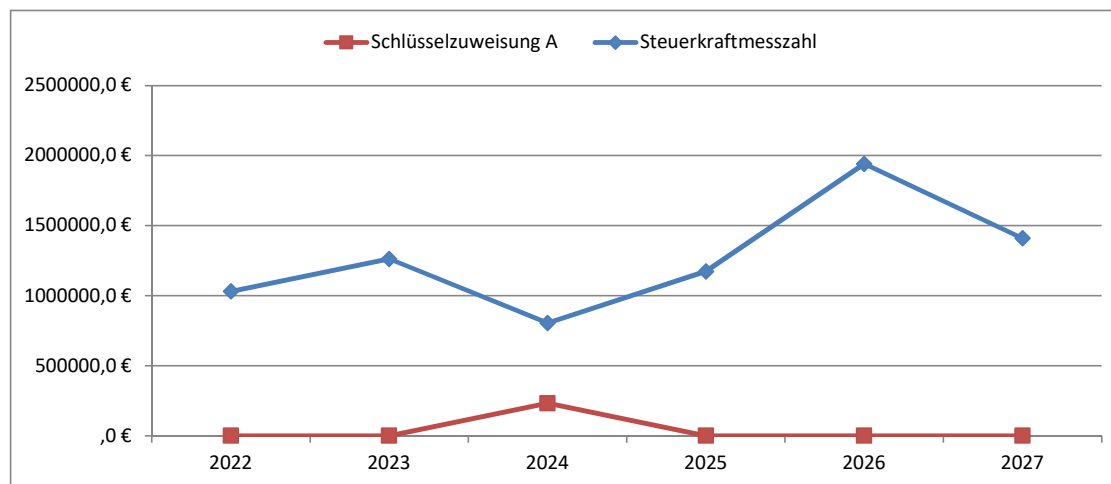
Der Nivellierungssatz der Gewerbesteuer beträgt 380 v. H. (abzüglich Gesamtvervielfältiger der Gewerbesteuerumlage von 35 v. H. = 345 v. H.)

Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2026 ein "Schwellenwert" von 76 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Der für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A maßgebliche Wert kann gemäß § 13 Abs. 3 LFAG in Ausnahmefällen jedoch auch vom Land festgesetzt werden. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft beträgt 1.484,69 €. Der Schwellenwert beträgt 1.128,36 €. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter diesem Bezugswert liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A. Die Differenz zwischen Steuerkraft je Einwohner der Ortsgemeinde und dem Schwellenwert wird zu 90 % ausgeglichen.

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 1.958,77 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 131,93% der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit über dem maßgeblichen Schwellenwert. Die Ortsgemeinde erhält daher keine Schlüsselzuweisung A.

Die Verbandsgemeindeumlage beträgt einheitlich 44,00 %. Die Umlage des Kreises wird für alle relevanten Einnahmen einheitlich mit 4550 % angenommen.

Die Steuerkraftzahlen für die Umlageberechnungen 2027 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2025 und 2026 errechnet und gerundet. Die tatsächliche weitere Entwicklung der Steuereinnahmen bleibt jedoch abzuwarten.



G. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung B

Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr

2026

Berechnung Ausgleichsmesszahl § 15 LFAG	
Einwohner zum 30.06.2025	991
Ansatz für die Gemeinde (§ 15 Abs. 3 Satz 2 LFAG)	30%
Hauptansatz	297

<u>Nebenansätze</u>	
Schulansatz (§ 15 Abs. 4 Nr. 2 LFAG)	
Anzahl Schüler allgemein	0
Anzahl Schüler mit Förderbedarf	0
Anzahl Schüler insgesamt	0
Gewichtung Schüler allgemein	50%
Anzahl Schüler allgemein nach Gewichtung	0
Gewichtung Schüler mit Förderbedarf	150%
Anzahl Schüler mit Förderbedarf nach Gewichtung	0
Schülerzahl für Nebenansatz	0
Faktor für die Gemeinde	3,3
Somit Schulansatz	0
Ansatz für Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4 Nr. 3 LFAG)	
Anzahl der Kinder (0-5 Jahre zzgl. einzuschulende Kinder)	97
Faktor für die Gemeinde	2
Somit Ansatz für Kindertagesbetreuung	194

<u>Gesamtansatz für Schlüsselzuweisung B</u>	
Hauptansatz + Nebenansätze	491
Grundbetrag	851 €
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	417.841 €

<u>Berechnung der Finanzkraftmesszahl</u>	
Steuerkraftmesszahl	1.941.144 €
Schlüsselzuweisung A	- €
Summe:	1.941.144 €
Ansatz für Ortsgemeinden	30%
Finanzkraftmesszahl	582.343 €
Unterschiedsbetrag zwischen	-164.502 €
Ausgleichsmesszahl und	
Finanzkraftmesszahl	
Wenn Ausgleichsmesszahl größer	
als Finanzkraftmesszahl, dann	
Ausgleich der Differenz zu	90%
Schlüsselzuweisung B somit	- €

H. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

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

Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer (für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 u. U. vorläufige Daten)					Saldo	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2023	2024	Summe	Vergleichswert (= der beiden Haushaltsjahre)	2026	in €	Kreisumlage	Verbands- gemeindeumlage	Finanzaus- gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2025)
I.10.21-30.9.22	I.10.22-30.9.23			I.10.24.-30.9.25		45,5%	44,0%		
594.883 €	119.350 €	714.233 €	357.117 €	1.170.568 €	813.452 €	370.120 €	357.919 €	9.006 €	737.045 €
2024	2025	Summe	Vergleichswert (= der beiden Haushaltsjahre)	2027	in €	Kreisumlage	Verbands- gemeindeumlage	Finanzaus- gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2026)
I.10.22-30.9.23	I.10.23-30.9.24			I.10.24-30.9.25		47,0%	45,0%		
119.350 €	426.065 €	545.415 €	272.708 €	651.275 €	378.568 €	177.927 €	170.355 €	4.000 €	352.282 €

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 737.045 € wird im Haushaltsjahr 2025 als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht und in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2026 als Ertrag aufgelöst, um die Belastungen durch höhere Zahlungen der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen sowie der Finanzausgleichsumlage teilweise auszugleichen. Der errechnete Sonderposten in Höhe von 352.282 € wird im Haushaltsjahr 2026 als Aufwand und im Jahr 2027 als Ertrag verbucht.

I. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2026 und 2027 ist nachstehend dargestellt.

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

Die wesentlichen Investitionen sind:

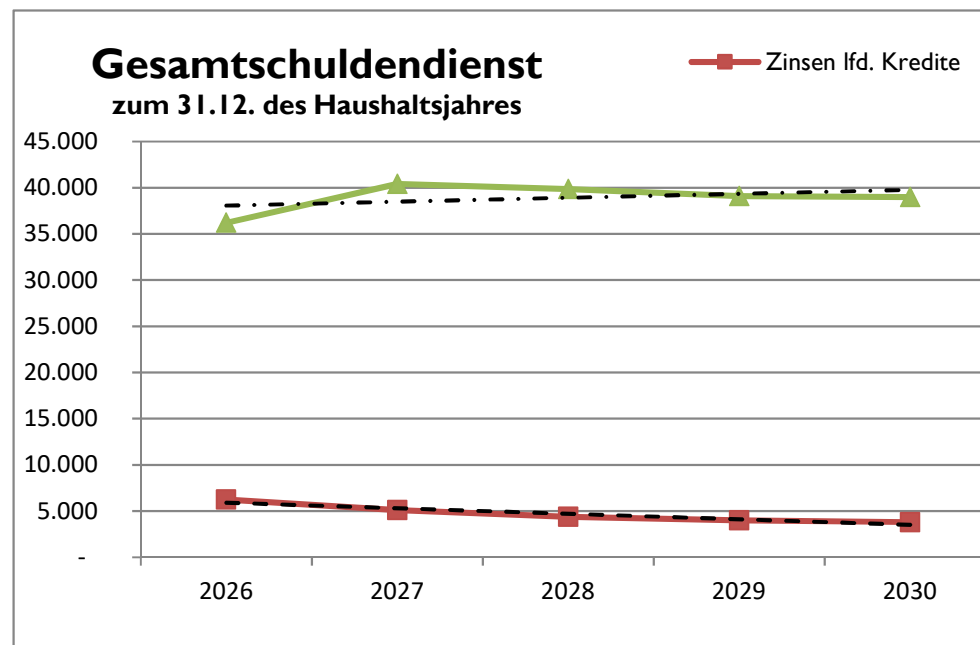
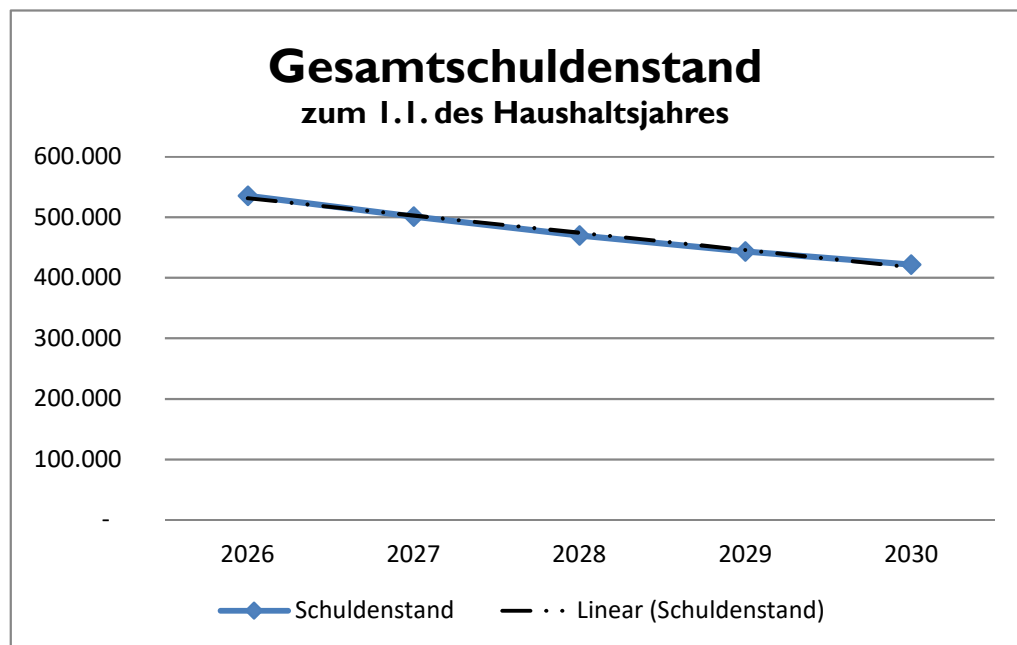
Maß- nahme	Teilhaushalt I: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	2026		2027		spätere Jahre bis: 2029	
		Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
		€	€	€	€	€	€
4	Erwerb und Veräußerung von Grundstücken (2026/2027: 10.000 € Grunderwerbspauschale zum Erwerb versch. Grün-/ Baulandgrundstücke)	-	10.000	-	10.000	-	-
9	Anschaffung von bewegl. Anlagevermögen (2026/2027: 5.000 € Investitionspauschale BGA, DGH, Bauhof; 2027: 10.000 € Lautsprecher und Mikrofone DGH)	-	5.000	-	15.000	-	10.000
12	Investitionsmaßnahmen am Sportplatz (2026: 80.000 € Planungskostenpauschale, 2027: 550.000 € Investitionspauschale Baukosten Sportlerheim; pro Jahr 50 % mgl. I-Stock-Förderung)	40.000	80.000	275.000	550.000	-	-
15	Investitionsmaßnahmen am Spielplatz (2026/2027: 10.000 € zur Anschaffung neuer Spielgeräte)	-	10.000	-	10.000	-	4.000
26	Errichtung Neubaugebiet "Im Rusterflur" (2026: 232.000 € Erlöse Grundstücksverkäufe, 450.000 € Erschließungskosten, 405.000 € Erschließungsbeiträge)	637.000	450.000	-	-	-	-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen		677.000	555.000	275.000	585.000	-	14.000
<u>Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:</u>			<u>122.000</u>		<u>-310.000 €</u>		<u>-14.000 €</u>

J. Entwicklung Investitionskredite und Schuldenübersicht

Die Ortsgemeinde tilgt fünf Investitionskredite bei der Sparkasse Westerwald-Sieg (4) und bei der DG Hyp AG (1). Der Gesamtkreditbestand beläuft sich zum 31.12.2025 auf 571.748,93 €. Die Darlehen werden aktuell mit rd. 36.000 € jährlich getilgt. Der zu zahlende Zins beläuft sich auf rd. 6.200 €. Nähere Informationen zu den Laufzeiten, Zinsbindungsfristen und Zinssätzen sind der Schuldenübersicht zu entnehmen.

Entwicklung der verzinslichen Kredite im Finanzplanungszeitraum bis 2029

Haushaltsjahr	2026	2027	2028	2029	Gesamt
geplante Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
geplante Tilgung	36.210	40.410	39.860	39.100	155.580
"Netto-Kreditaufnahme"	-36.210	-40.410	-39.860	-39.100	-155.580

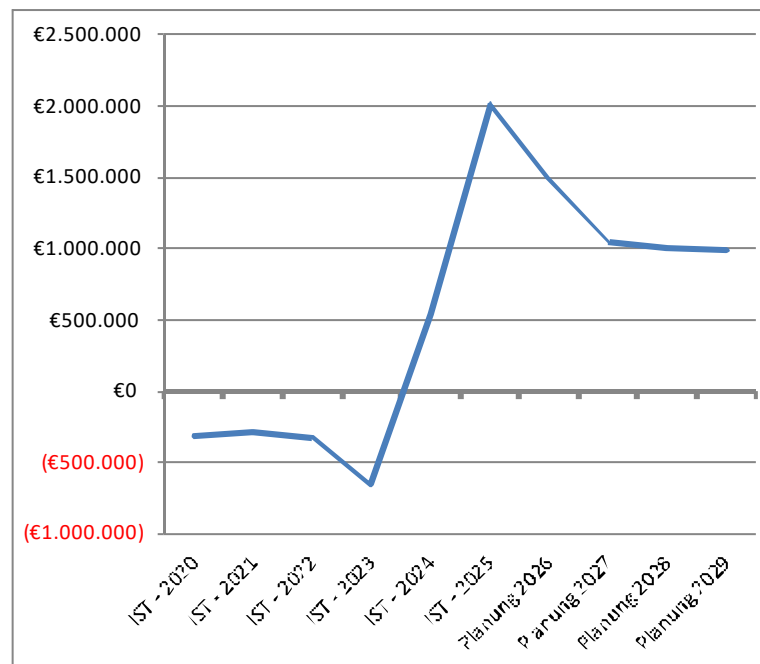


K. Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2026 (Berechnung der sogenannten "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)								
der Ortsgemeinde Willroth								
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsjahres 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025 (einschließlich Nachträge)	Ansätze des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2027	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2028	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2029	
in €								
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
			1.163.953,18 €	21.865,00 €	-597.435,00 €	-109.085,00 €	12.185,00 €	30.165,00 €
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	28.461,08 €	31.650,00 €	36.210,00 €	40.410,00 €	39.860,00 €	39.100,00 €
	3	Zwischensumme	1.135.492,10 €	- 9.785,00 €	- 633.645,00 €	- 149.495,00 €	- 27.675,00 €	- 8.935,00 €
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			- €	- €	- €	- €
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	1.135.492,10 €	- 9.785,00 €	- 633.645,00 €	- 149.495,00 €	- 27.675,00 €	- 8.935,00 €
Endfällige Kredite			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Ortsgemeinden Stand der Einheitskasse)					
keine			keine					

L. Entwicklung der Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der "Einheitskasse" der Verbandsgemeinde ("Liquidität")

Haushaltsjahr	Veränderung (lt. Haushalts- und Finanzplanung)			Veränderung (zum Stand 31.12.)	Bestand zum 31.12.
	ordentliche Ein- und Auszahlungen (F23)	Saldo Investitions- tätigkeit (F 33)	Saldo Ein- und Auszahlung Investitionskredite (F 37)		
IST - 2020					-313.772 €
IST - 2021				28.621 €	-285.151 €
IST - 2022				-37.320 €	-322.470 €
IST - 2023				-330.036 €	-652.506 €
IST - 2024				1.195.167 €	542.661 €
IST - 2025				1.469.563 €	2.012.223 €
Planung 2026	-597.435 €	122.000 €	-36.210 €	-511.645 €	1.500.578 €
Planung 2027	-109.085 €	-310.000 €	-40.410 €	-459.495 €	1.041.083 €
Planung 2028	12.185 €	-7.000 €	-39.860 €	-34.675 €	1.006.408 €
Planung 2029	30.165 €	-7.000 €	-39.100 €	-15.935 €	990.473 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2026:

2.012.223 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2026 einen Fehlbetrag von 597.435 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt +122.000 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 511.645 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

M. 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	2026/2027
2	maßgeblicher Berichtszeitraum	2021-2025
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten	31.12.2023
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	652.506,00 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 + F 21 b)	2.177.900,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	108.895,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushalt	108.895,00 €
8	Abweichung in Euro	- €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	761.401,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	870.296,00 €

Hinweise:

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

Abweichungen zum Muster:

lfd. Nr. 2 und 3: Betrachtet werden die Kassenbestände jeweils zum 31.12. eines 5-Jahres-Zeitraumes, beginnend ab dem Haushaltsvorjahr (für das Haushaltsjahr 2026: 2021-2025).

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

	lfd. Nr.	Kennzahl	Formel	Jahr	Kennzahl in %
Ertragslage	1	Aufwanddeckungsgrad	$= \frac{\text{ordentliche Erträge} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	2026	89,32
Vermögenslage	2	Drittfinanzierungsquote	$= \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} * 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	2026	51,68
	3	Anlagenintensität (Daten aus letztem Jahresabschluss)	$= \frac{\text{Anlagevermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	2023	97,85
Finanzlage	4	Anlagendeckungsgrad II (Daten aus letztem Jahresabschluss)	$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$	2023	78,43

Zur Ermittlung der Kennzahlen wurde die Bilanz des letzten festgestellten Jahresabschlusses zum 31.12.2023 sowie die Daten der Haushaltsplanung 2026 herangezogen.

1. Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil ordentliche Aufwendungen (E 15 + E 18) durch ordentliche Erträge (E 8 + E 17) gedeckt werden können. Sie dient der Beurteilung der Haushaltsgesamtsituation und insbesondere der Einhaltung generationengerechten Handelns. Durch eine vollständige Deckung, also mind. 100 %, wird das finanzielle Gleichgewicht innerhalb der Ergebnisrechnung erreicht und eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben. Die Generationengerechtigkeit ist nicht gegeben, da die ordentlichen Aufwendungen nicht zu 100 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Dies ist insbesondere mit der Systematik zur Berechnung der Umlagen an Kreis- und Verbandsgemeinden zu erklären.

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 51,68 % 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 31.12.2023 eine Anlagenintensität von 97,85 % aus.

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 31.12.2023 unter 100 %. Die "Silberne Bilanzregel" wird nicht eingehalten. Bei zukünftigen Investitionsmaßnahmen ist auf eine entsprechende Finanzierung zu achten.

Ortsgemeinde Willroth

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Willroth

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.148.662,44	1.351.650,00	1.491.700,00	1.533.200,00	1.559.700,00	1.565.100,00
	401100 Grundsteuer A	269,16	650,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	401200 Grundsteuer B	219.666,20	160.000,00	164.000,00	164.000,00	164.000,00	164.000,00
	401300 Gewerbesteuer	1.332.843,10	610.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	460.501,93	459.000,00	490.000,00	511.000,00	525.000,00	546.000,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	71.253,02	69.000,00	83.500,00	103.000,00	114.000,00	97.900,00
	403300 Hundesteuer	3.333,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	405210 Familienleistungsausgleich	60.796,03	50.000,00	50.500,00	51.500,00	53.000,00	53.500,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	371.776,00	37.900,00	26.320,00	26.280,00	25.970,00	25.660,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	232.403,00					
	411120 Schlüsselzuweisung B	51.326,00	19.500,00				
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land			4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
	414440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	414900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von übrigen Bereichen		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		15.550,00	18.970,00	18.930,00	18.620,00	18.310,00
	418420 Schuldendiensthilfen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	86.297,00					
E3	Erträge der sozialen Sicherung		4.500,00				
	427110 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung - überörtlicher Träger - vom Land		4.500,00				
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.345,00	47.450,00	41.410,00	41.410,00	41.040,00	41.040,00
	431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	420,00	150,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.925,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	437000 Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		46.300,00	39.660,00	39.660,00	39.290,00	39.290,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.632,87	29.655,00	31.055,00	31.055,00	31.055,00	31.055,00
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	2.941,61		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	441200 Mieten und Pachten	31.292,10	23.355,00	23.555,00	23.555,00	23.555,00	23.555,00

Ergebnishaushalt Willroth

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	441201 Nebenkostenerstattung aus Vermietungen und Verpachtungen von Geschäfts- und Wohngebäuden	9.399,16	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.329,14	4.350,00	2.850,00	2.850,00	2.850,00	2.850,00
	442420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land						
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	667,38	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	442510 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen		1.200,00				
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen	461,76	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge	75.096,65	28.500,00	765.530,00	380.730,00	28.530,00	28.530,00
	462500 Konzessionsabgaben	60.470,29	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
	462900 Sonstige	14.626,36	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	466120 Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			737.000,00	352.200,00		
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige			280,00	280,00	280,00	280,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.643.842,10	1.504.005,00	2.358.865,00	2.015.525,00	1.689.145,00	1.694.235,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	129.846,33	126.350,00	138.760,00	142.650,00	145.610,00	148.600,00
	501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	11.725,23	13.000,00	13.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	501400 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder	1.089,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	501900 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Funktionsträger)		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	83.418,99	77.600,00	84.690,00	86.810,00	88.980,00	91.210,00
	502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen	1.700,71	1.550,00	1.690,00	1.740,00	1.780,00	1.820,00
	502910 Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen		3.650,00	3.740,00	3.850,00	3.950,00	4.050,00
	502920 Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Leistungszulagen		50,00	70,00	80,00	80,00	80,00
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	4.710,06	4.650,00	5.020,00	5.140,00	5.280,00	5.400,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	18.051,31	17.300,00	19.480,00	19.960,00	20.470,00	20.970,00
	507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Ehrensoldrückstellung	5.401,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	76,03	50,00	70,00	70,00	70,00	70,00
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold	3.674,00	4.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.655,10	141.050,00	171.000,00	165.200,00	162.400,00	122.600,00

Ergebnishaushalt Willroth

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	522001 Aufwendungen für Gasversorgung	7.189,87	5.500,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00
	522002 Aufwendungen für Stromversorgung	9.695,80	10.700,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00
	522003 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	7.107,69	18.300,00	11.350,00	11.350,00	11.350,00	11.350,00
	522004 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	3.942,86	4.700,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	1.929,77	7.500,00	13.500,00	12.500,00	7.500,00	7.500,00
	523130 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.071,35	9.600,00	40.100,00	35.100,00	47.100,00	7.100,00
	523132 Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung)	1.188,01	950,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
	523230 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	190,98	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.563,57	19.000,00	19.000,00	19.000,00	9.000,00	9.000,00
	523500 Fahrzeugunterhaltung	4.015,99	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Geräte	4.500,70	8.250,00	8.750,00	8.750,00	8.750,00	8.750,00
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	20,96					
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	435,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	2.585,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
	525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.471,89	7.000,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
	525431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	23.816,31	31.500,00	27.300,00	27.500,00	27.700,00	27.900,00
	525500 Kostenerstattungen - an private Unternehmen	3.461,19	3.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	525900 Kostenerstattungen - an Sonstige	1.748,07					
	529000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.720,09	3.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E11	Abschreibungen		114.950,00	113.450,00	112.930,00	109.910,00	108.550,00
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			3.680,00	3.680,00	3.680,00	3.680,00
	534500 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit Sportanlagen		1.150,00				
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden		9.700,00	1.550,00	1.500,00	1.030,00	1.030,00
	535300 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Stromversorgungsanlagen		2.900,00	2.800,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00

Ergebnishaushalt Willroth

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		90.500,00	72.790,00	72.790,00	71.730,00	71.460,00
	535900 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		2.650,00				
	537300 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler - Denkmalzonen		450,00				
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge		3.000,00	3.730,00	3.730,00	2.970,00	2.720,00
	538310 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - allgemein -		950,00				
	538320 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung			1.450,00	1.240,00	1.050,00	490,00
	539100 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		3.650,00				
	539200 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen			27.450,00	27.440,00	26.900,00	26.620,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	987.737,66	1.125.350,00	1.841.250,00	1.396.250,00	1.301.250,00	1.324.000,00
	541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände		27.400,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00
	541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	1.786,81	2.950,00	3.750,00	2.750,00	2.750,00	500,00
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	82.627,85	44.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	544120 Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage			9.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	446.470,00	534.000,00	883.000,00	663.000,00	608.000,00	620.500,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld	456.853,00	517.000,00	854.000,00	635.000,00	595.000,00	607.500,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	19.815,58	22.300,00	376.350,00	24.150,00	24.500,00	25.500,00
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten Dienstreisen und Dienstgänge	284,24	250,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	562400 Datenverarbeitung	698,01	800,00	800,00	1.800,00	800,00	800,00
	562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen						
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial, Geschäftsaufwendungen, Telefon	234,04	1.250,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	563400 Telefon, Datenübertragungskosten	798,96	650,00	850,00	850,00	850,00	850,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstige Geschäftsaufwendungen	995,96	1.000,00	1.700,00	700,00	700,00	1.700,00
	564100 Versicherungsbeiträge	5.419,59	6.050,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	591,25		650,00	650,00	650,00	650,00

Ergebnishaushalt Willroth

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.428,09	1.550,00	1.450,00	1.450,00	2.800,00	2.800,00
	565510 Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	2.583,20					
	565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			352.200,00			
	568100 Grundsteuer	2.179,60	2.600,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	568200 Kraftfahrzeugsteuer	353,00	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	569200 Verfügungsmittel		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	569320 Ehrengaben	749,94	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	569900 Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen	3.499,70	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.235.054,67	1.530.000,00	2.640.810,00	1.841.180,00	1.743.670,00	1.729.250,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.408.787,43	- 25.995,00	- 281.945,00	174.345,00	- 54.525,00	- 35.015,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.955,94	510,00	17.510,00	17.510,00	17.510,00	17.510,00
	471430 Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	863,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	478000 Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	14,94	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.078,00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	25.100,27	7.750,00	6.740,00	6.800,00	6.520,00	7.000,00
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	18.339,62	2.000,00				
	575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken	1.618,93	1.500,00	1.420,00	1.320,00	1.220,00	1.120,00
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	5.061,72	3.750,00	4.820,00	4.980,00	4.800,00	5.380,00
	579100 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	62,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	579900 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - Sonstige	18,00					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 23.144,33	- 7.240,00	10.770,00	10.710,00	10.990,00	10.510,00
E20	Ordentliches Ergebnis	1.385.643,10	- 33.235,00	- 271.175,00	185.055,00	- 43.535,00	- 24.505,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.385.643,10	- 33.235,00	- 271.175,00	185.055,00	- 43.535,00	- 24.505,00

Ortsgemeinde Willroth

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Willroth

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.163.953,18	21.865,00	- 597.435,00	- 109.085,00	12.185,00	30.165,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			40.000,00	275.000,00		
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		180.000,00	405.000,00			
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	64.200,00	100.000,00	232.000,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.200,00	280.000,00	677.000,00	275.000,00		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	54.088,25	204.000,00	555.000,00	585.000,00	7.000,00	7.000,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.088,25	204.000,00	555.000,00	585.000,00	7.000,00	7.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.111,75	76.000,00	122.000,00	- 310.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>1.174.064,93</u>	<u>97.865,00</u>	<u>- 475.435,00</u>	<u>- 419.085,00</u>	<u>5.185,00</u>	<u>23.165,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	49.500,00					
F36	Tilgung von Investitionskrediten	28.461,08	31.650,00	36.210,00	40.410,00	39.860,00	39.100,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	21.038,92	- 31.650,00	- 36.210,00	- 40.410,00	- 39.860,00	- 39.100,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 542.597,88	- 66.215,00	511.645,00	459.495,00	34.675,00	15.935,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 652.505,97					
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 1.174.064,93</u>	<u>- 97.865,00</u>	<u>475.435,00</u>	<u>419.085,00</u>	<u>- 5.185,00</u>	<u>- 23.165,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	62,91					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 1.174.002,02</u>	<u>- 97.865,00</u>	<u>475.435,00</u>	<u>419.085,00</u>	<u>- 5.185,00</u>	<u>- 23.165,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	542.660,79	66.215,00	- 511.645,00	- 459.495,00	- 34.675,00	- 15.935,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.135.492,10	- 9.785,00	- 633.645,00	- 149.495,00	- 27.675,00	- 8.935,00

Ortsgemeinde Willroth

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

Teilergebnishaushalt Willroth

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

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

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.750,00	18.400,00	26.320,00	26.280,00	25.970,00	25.660,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung		4.500,00				
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.345,00	47.450,00	41.410,00	41.410,00	41.040,00	41.040,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.632,87	29.655,00	31.055,00	31.055,00	31.055,00	31.055,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.329,14	4.350,00	2.850,00	2.850,00	2.850,00	2.850,00
E7	Sonstige laufende Erträge	75.096,65	28.500,00	28.530,00	28.530,00	28.530,00	28.530,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	125.153,66	132.855,00	130.165,00	130.125,00	129.445,00	129.135,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	129.846,33	126.350,00	138.760,00	142.650,00	145.610,00	148.600,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.831,39	136.050,00	170.100,00	164.300,00	161.500,00	121.700,00
E11	Abschreibungen		114.950,00	113.450,00	112.930,00	109.910,00	108.550,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.786,81	11.450,00	12.250,00	11.250,00	11.250,00	9.000,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	17.232,38	22.100,00	24.150,00	24.150,00	24.500,00	25.500,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	245.696,91	410.900,00	458.710,00	455.280,00	452.770,00	413.350,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 120.543,25	- 278.045,00	- 328.545,00	- 325.155,00	- 323.325,00	- 284.215,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 120.543,25	- 278.045,00	- 328.545,00	- 325.155,00	- 323.325,00	- 284.215,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 120.543,25	- 278.045,00	- 328.545,00	- 325.155,00	- 323.325,00	- 284.215,00

Teilergebnishaushalt Willroth

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 Industriegebiet "Willrother Berg"

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	823,71	5.000,00	900,00	900,00	900,00	900,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		18.900,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		200,00				
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	823,71	24.100,00	33.900,00	33.900,00	33.900,00	33.900,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 823,71	- 24.100,00	- 33.900,00	- 33.900,00	- 33.900,00	- 33.900,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 823,71	- 24.100,00	- 33.900,00	- 33.900,00	- 33.900,00	- 33.900,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 823,71</u>	<u>- 24.100,00</u>	<u>- 33.900,00</u>	<u>- 33.900,00</u>	<u>- 33.900,00</u>	<u>- 33.900,00</u>

Teilergebnishaushalt Willroth

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 3 Allgemeine Finanzwirtschaft

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.148.662,44	1.351.650,00	1.491.700,00	1.533.200,00	1.559.700,00	1.565.100,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	370.026,00	19.500,00				
E7	Sonstige laufende Erträge			737.000,00	352.200,00		
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.518.688,44	1.371.150,00	2.228.700,00	1.885.400,00	1.559.700,00	1.565.100,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	985.950,85	1.095.000,00	1.796.000,00	1.352.000,00	1.257.000,00	1.282.000,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.583,20		352.200,00			
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	988.534,05	1.095.000,00	2.148.200,00	1.352.000,00	1.257.000,00	1.282.000,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.530.154,39	276.150,00	80.500,00	533.400,00	302.700,00	283.100,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.955,94	510,00	17.510,00	17.510,00	17.510,00	17.510,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	25.100,27	7.750,00	6.740,00	6.800,00	6.520,00	7.000,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 23.144,33	- 7.240,00	10.770,00	10.710,00	10.990,00	10.510,00
E20	Ordentliches Ergebnis	1.507.010,06	268.910,00	91.270,00	544.110,00	313.690,00	293.610,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	1.507.010,06	268.910,00	91.270,00	544.110,00	313.690,00	293.610,00

Teilfinanzhaushalt Willroth

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 11 GemHVO)

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

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 120.437,90	- 222.945,00	- 270.005,00	- 267.095,00	- 267.605,00	- 229.545,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			40.000,00	275.000,00		
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		180.000,00	405.000,00			
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	64.200,00	100.000,00	232.000,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.200,00	280.000,00	677.000,00	275.000,00		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	54.088,25	204.000,00	555.000,00	585.000,00	7.000,00	7.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.088,25	204.000,00	555.000,00	585.000,00	7.000,00	7.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.111,75	76.000,00	122.000,00	- 310.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 110.326,15</u>	<u>- 146.945,00</u>	<u>- 148.005,00</u>	<u>- 577.095,00</u>	<u>- 274.605,00</u>	<u>- 236.545,00</u>

Teilfinanzhaushalt Willroth

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 Industriegebiet "Willrother Berg"

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 27.198,53	- 24.100,00	- 33.900,00	- 33.900,00	- 33.900,00	- 33.900,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 27.198,53</u>	<u>- 24.100,00</u>	<u>- 33.900,00</u>	<u>- 33.900,00</u>	<u>- 33.900,00</u>	<u>- 33.900,00</u>

Teilfinanzhaushalt Willroth

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 3 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.311.589,61	268.910,00	- 293.530,00	191.910,00	313.690,00	293.610,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34</u>	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>1.311.589,61</u>	<u>268.910,00</u>	<u>- 293.530,00</u>	<u>191.910,00</u>	<u>313.690,00</u>	<u>293.610,00</u>

Ortsgemeinde Willroth

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Stellenplan

nach § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO

Stellenplan Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2027	Soll Haushalts- jahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"							
Tariflich Beschäftigte							
Beschäftigte(r) TVöD	1 TVöD		0,147	0,147	0,147	0,147	
Beschäftigte(r) TVöD	2 TVöD		1,500	1,500	1,500	1,500	
Beschäftigte(r) TVöD	4 TVöD		0,500	0,500	0,500	0,500	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			2,147	2,147	2,147	2,147	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			2,147	2,147	2,147	2,147	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			2,147	2,147	2,147	2,147	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			2,147	2,147	2,147	2,147	

Ortsgemeinde Willroth

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2023

(letzter festgestellter Jahresabschluss)

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Aktivseite					Passivseite				
I.	Anlagevermögen	4.574.872,22	4.383.025,31	4.464.330,43	I.	Eigenkapital	1.389.696,78	1.024.443,49	1.086.613,63
I.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	87.926,64	84.253,08	80.579,52	I.1.	Kapitalrücklage	1.325.677,19	1.389.696,78	1.024.443,49
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	64.019,59	- 365.253,29	62.170,14
I.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	87.926,64	84.253,08	80.579,52	I.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
I.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	1.957.114,60	2.108.559,19	1.819.834,03
I.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	88.542,00	260.505,00	
I.2.	Sachanlagen	4.477.724,31	4.289.550,96	4.374.529,64	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.868.572,60	1.848.054,19	1.819.834,03
I.2.1.	Wald, Forsten	361.352,39	361.352,39	361.352,39	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	629.221,21	613.339,66	597.567,48
I.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	404.678,05	297.619,59	297.619,59	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	797.674,48	749.872,52	702.852,54
I.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	306.859,05	295.971,15	285.083,25	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	441.676,91	484.842,01	519.414,01
I.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.193.284,11	2.093.575,10	1.994.811,55	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
I.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden				2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
I.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	13.422,25	12.974,89	12.527,53	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
I.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	48.974,14	42.974,40	37.214,63	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
I.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.009,96	9.927,05	9.472,07	2.7.	sonstige Sonderposten			
I.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	155.102,70	154.219,70	155.380,70
I.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.137.144,36	1.175.156,39	1.376.448,63	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	36.095,00	35.212,00	36.373,00
I.3.	Finanzanlagen	9.221,27	9.221,27	9.221,27	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	119.007,70	119.007,70	119.007,70

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	1.414.171,13	1.182.447,03	1.492.255,33
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1.	Anleihen			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.946,00	8.946,00	8.946,00	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	655.805,27	625.343,80	594.880,01
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	655.805,27	625.343,80	594.880,01
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	275,27	275,27	275,27	4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen	350.103,13	94.960,52	96.774,87	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte				4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	187.974,13	14.208,16	3.806,98
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren				4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 5.738,96	12.108,30	- 3.926,96
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	350.103,13	94.960,52	96.774,87	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	576.130,69	530.786,77	897.495,30
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	37.410,91	19.552,24	94.235,03	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	308.488,25	73.478,94	599,32	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	10.140,05	9.640,41	8.500,61

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
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	3.306,37	653,11	664,29					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände								
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen	897,60	1.276,23	1.276,23					
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	1.249,91	1.323,99	1.479,00					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.249,91	1.323,99	1.479,00					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiv	4.926.225,26	4.479.309,82	4.562.584,30		Summe Passiv	4.926.225,26	4.479.309,82	4.562.584,30

Ortsgemeinde Willroth

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres nach § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO

Detaillierte Schuldenübersicht

Schuldenübersicht

116 Willroth

2026

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst				Voraussichtlicher Endstand EUR	
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung			Annuität EUR
						Ø %	EUR	Ø %	EUR		
Bestandsdarlehen											
3323285100 (Konto-Nr 315131)	DG Hyp AG Deutsche Genos- (Bürger-Nr 64252)	30.01.2020 30.12.2039	302.741,79	302.741,79	215.962,93	0,6585	1.422,20	6,8552	14.804,76	16.226,96	201.158,17
Zinsen: 1. Laufzeit ab 30.01.2020: 0.6700 %											
0625236146 (Konto-Nr 315231)	Sparkasse Westerwald-Sieg (Bürger-Nr 8314)	04.10.2023 30.06.2033	41.433,49	41.433,49	37.508,55	3,5541	1.333,08	4,0389	1.514,92	2.848,00	35.993,63
Zinsen: 1. Laufzeit ab 04.10.2023: 3.5900 %											
0625246285 (Konto-Nr 315131)	Sparkasse Westerwald-Sieg (Bürger-Nr 8314)	03.04.2024 30.06.2034	49.500,00	49.500,00	40.944,11	3,0196	1.236,34	10,4573	4.281,66	5.518,00	36.662,45
Zinsen: 1. Laufzeit ab 03.04.2024: 3.1000 %											
600162952 (Konto-Nr 315231)	Sparkasse Westerwald-Sieg (Bürger-Nr 8314) Investitionen 2010/2011	02.05.2012 30.04.2027	160.000,00	160.000,00	101.112,88	1,1556	1.168,48	5,5231	5.584,52	6.753,00	95.528,36
Zinsen: 1. Laufzeit ab 02.05.2012: 1.8000 %; 2. Laufzeit ab 01.05.2017: 1.1800 %											
625118203 (Konto-Nr 315231)	Sparkasse Westerwald-Sieg (Bürger-Nr 8314) Investitionen 2017	01.08.2019 31.07.2029	240.000,00	240.000,00	176.220,46	0,6166	1.086,53	5,6892	10.025,47	11.112,00	166.194,99
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.08.2019: 0.6300 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	793.675,28	793.675,28	571.748,93	6.246,63		36.211,33		42.457,96	535.537,60
Gesamtsumme in EUR			793.675,28	793.675,28	571.748,93	6.246,63		36.211,33		42.457,96	535.537,60
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	793.675,28	793.675,28	571.748,93	6.246,63		36.211,33		42.457,96	535.537,60
Summe in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
Summe in EUR		(davon Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn- Haushaltsvorjahr 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen				
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung				
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	607.551,00	571.749,00	535.538,00	501.557,00
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse				
5	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)				
6	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.				
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	607.551,00	571.749,00	535.538,00	501.557,00

Ortsgemeinde Willroth

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"							
Produkt: 1110 Verwaltungssteuerung							
Maßnahme: 9 Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		4.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 4.000,00

Erläuterungen: 111001-082400-9-15: Pauschale zur Anschaffung von BGA

Produkt: 1142 Liegenschaften							
Maßnahme: 4 Erwerb und Veräußerung von Grundstücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	123.071,56						123.071,56
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	178.024,43	10.000,00	10.000,00				198.024,43
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 54.952,87	- 10.000,00	- 10.000,00				- 74.952,87

Erläuterungen: 114201-029900-4-1: 2026/2027: 10.000 € Investitionspauschale Erwerb verschiedener Grün- / Baulandgrundstücke

Produkt: 1142 Liegenschaften							
Maßnahme: 26 Errichtung Neubaugebiet "Im Rusterflur"							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	786.369,50	232.000,00					1.018.369,50
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	547.486,72						547.486,72
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	238.882,78	232.000,00					470.882,78

Erläuterungen: 114201-029600-26-8: 2026: Verkauf restlicher Grundstücke BG "Im Rusterflur" (7 Grundstücke; insg. 4.655 m² zu 50 €/m²)

Produkt: 1143 Fuhrpark, Maschinen, Geräte und Gemeindearbeiter							
Maßnahme: 9 Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.690,45	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		17.690,45

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 9.690,45	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00		- 17.690,45

Erläuterungen: 114301-082900-9-13: Pauschale Kleingeräte

Produkt: 3661 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Maßnahme: 15 Investitionsmaßnahmen am Spielplatz

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	10.000,00	10.000,00	2.000,00	2.000,00		34.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00		- 34.000,00

Erläuterungen: 366101-082900-15-13: 2026/2027: je 10.000 € zur Anschaffung von Spielgeräten; ab 2028: 2.000 € Investitionspauschale

Produkt: 4241 Sportstätten und Bäder

Maßnahme: 12 Investitionsmaßnahmen am Sportplatz

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		40.000,00	275.000,00				315.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.495,00	80.000,00	550.000,00				631.495,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.495,00	- 40.000,00	- 275.000,00				- 316.495,00

Erläuterungen: 424101-096000-12-4: 2026: 80.000 € Pauschale für Planungskosten Neubau Sportlerheim; 2027: 550.000 € Investitionspauschale Neubau Sportlerheim
424101-233100-12-4: 2026/2027: Mgl. Förderung I-Stock (50 %)

Produkt: 5410 Gemeindestraßen

Maßnahme: 26 Errichtung Neubaugebiet "Im Rusterflur"

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	780.000,00	405.000,00					1.185.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	900.000,00	450.000,00					1.350.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 120.000,00	- 45.000,00					- 165.000,00

Erläuterungen: 541001-096100-26-18: 2026: Erschließungskosten Straßen Neubaugebiet
541001-233200-26-1: 2026: Erschließungsbeiträge 90 % der beitragsfähigen Kosten

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

116 Willroth

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Produkt: 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen							
Maßnahme: 9 Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.000,00	2.000,00	12.000,00	2.000,00	2.000,00		25.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 7.000,00	- 2.000,00	- 12.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00		- 25.000,00

Erläuterungen: 573101-082900-9-14: Investitionspauschale DGH; 2027: 10.000 € Mikrofone und Lautsprecheranlage

Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	1.689.441,06	677.000,00	275.000,00				2.641.441,06
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	1.653.696,60	555.000,00	585.000,00	7.000,00	7.000,00		2.807.696,60
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	35.744,46	122.000,00	- 310.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00		- 166.255,54

Summe Einzahlungen Gesamt:	1.689.441,06	677.000,00	275.000,00				2.641.441,06
Summe Auszahlungen Gesamt:	1.653.696,60	555.000,00	585.000,00	7.000,00	7.000,00		2.807.696,60
Saldo Gesamt:	35.744,46	122.000,00	- 310.000,00	- 7.000,00	- 7.000,00		- 166.255,54

Ortsgemeinde Willroth

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	420	150	250	250	250	250
		Summe Ertrag:	420	150	250	250	250	250
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.725	13.000	13.000	14.000	14.000	14.000
	Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister							
501400	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.089	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Bem.: Sitzungsgelder							
507910	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Ehrensoldrückstellung (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.401	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
511300	Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.674	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	948	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: Kostenbeteiligung der OG's am Mitteilungsblatt (1 €/Einwohner)							
562400	Datenverarbeitung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	698	800	800	1.800	800	800
	Bem.: Pflege, Grundgebühr Homepage; 2027: 1.000 € Neugestaltung Website							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial, Geschäftsaufwendungen, Telefon (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	234	1.250	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: allgemeine Geschäftsausgaben							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	561	500	700	700	700	700
	Bem.: Öffentlichkeitsarbeit, Verpflegung Sitzungen u.a.							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	699	700	800	800	800	800
	Bem.: Mitgliedsbeitrag GStB, Naturpark Rhein-Westerwald e.V.							
569200	Verfüugungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150	150	150	150	150
569320	Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	750	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Bem.: Alters- und Ehejubiläen u.a.							
		Summe Aufwand:	25.779	26.900	29.450	31.450	30.450	30.450
	Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:		- 25.359	- 26.750	- 29.200	- 31.200	- 30.200	- 30.200

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
114201	Liegenschaften - unbebaute Grundstücke							
414440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		500	500	500	500	500
	Bem.: einmaliger Zuschuss zur Pflege der Ausgleichflächen (2011-2040 = 30 Jahre i.H.v. 15.000 € = Abrenzung mit 500 € jährlich,							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.238	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
	Bem.: Pachteinahmen für gemeindeeigene Grundstücke							
	Summe Ertrag:		14.238	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
522003	Aufwendungen für Wasser/Abwasser (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	532	550	600	600	600	600
	Bem.: wkB Wasser/Abwasser Dorfstraße 12, Mittelstraße 4							
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	1.500	500	500	500
	Bem.: 2026: 1.000 € Umstellung Beleuchtung Dorfplatz auf LED							
523600	Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Geräte (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11		500	500	500	500
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300				
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.606	1.700	1.500	1.500	1.500	1.500
	Summe Aufwand:		2.149	3.050	4.100	3.100	3.100	3.100
	Gesamt 114201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke:		12.089	2.750	1.700	2.700	2.700	2.700

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
I 14202	Liegenschaften - bebaute Grundstücke							
523130	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Summe Aufwand:				1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Gesamt I 14202 Liegenschaften - bebaute Grundstücke:				- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
114301	Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte							
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
462900	Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	14.382					
	Summe Ertrag:		14.382					
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	79.626	77.600	84.690	86.810	88.980	91.210
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.645	1.550	1.690	1.740	1.780	1.820
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.415	4.400	4.770	4.880	5.010	5.130
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.978	16.400	18.560	19.020	19.500	19.980
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	597	1.000	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		250	250	250	250	250
523500	Fahrzeugunterhaltung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.016	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
523600	Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Geräte (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.904	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
525430	Bem.: Pauschale für Kleingeräte Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159					
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge (K)	E11 Abschreibungen		3.000	3.730	3.730	2.970	2.720
538310	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - allgemein - (K)	E11 Abschreibungen		100				

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
538320	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung (K)	E11 Abschreibungen			270	190	150	150
539200	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen (K)	E11 Abschreibungen			150	140		
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten Dienstreisen und Dienstgänge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	284	250	350	350	350	350
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	295	850	1.500	1.500	1.500	1.500
Bem.: Maschinenversicherung (Mähroboter), Beitrag Unfallkasse RLP								
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	591		650	650	650	650
Bem.: Kfz-Versicherungen AK-WI 800, AK-WI 900, Kawasaki								
568200	Kraftfahrzeugsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	353	300	400	400	400	400
Bem.: Kfz-Steuer AK-WI 800, AK-WI 900								
Summe Aufwand:			112.863	114.900	127.010	129.660	131.540	134.160
Gesamt 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte:			- 98.482	- 114.900	- 127.010	- 129.660	- 131.540	- 134.160

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)		Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
I 14601	Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet								
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		3.662	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Bem.: Unfall-, Haftpflicht- und Eigenschadenversicherung									
	Summe Aufwand:			3.662	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
	Gesamt I 14601 Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet:			- 3.662	- 3.600	- 3.600	- 3.600	- 3.600	- 3.600

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
I 21201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	435					
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	435	500	1.000			1.000
Bem.: 2026: Landtagswahl, 2029: Bundestagswahl, Europawahl, Kommunalwahl								
Summe Aufwand:			870	500	1.000			1.000
Gesamt I 21201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			- 870	- 500	- 1.000			- 1.000

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
281001	Heimspflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		50	20			
462900	Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		500	250	250	250	250
Bem.: Erhaltene Spenden für die Heimspflege								
	Summe Ertrag:			550	270	250	250	250
525500	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.238					
534900	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden (K)	E11 Abschreibungen		150				
538310	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - allgemein - (K)	E11 Abschreibungen		150				
538320	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung (K)	E11 Abschreibungen			130			
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	877	2.700	2.500	2.500	2.500	250
Bem.: Vereinszuschüsse (je 250 € BI Willroth, KG Willroth, Werder Wolfsrudel), Beitrag Kirchliche Sozialstation AK (0,65 € pro Einwohner); Beleuchtung Förderturm								
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	150	150	150	150	1.500	1.500
Bem.: Mitgliedsbeitrag Förderverein Bergbau und Hüttentradition (50 €) und Raiffeisen-Gesellschaft (100 €)								
569900	Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Bem.: Seniorenfeier, Sankt Martin, Adventsfeier u.a.								
	Summe Aufwand:		5.764	8.150	7.780	7.650	9.000	6.750
Gesamt 281001 Heimspflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:			- 5.764	- 7.600	- 7.510	- 7.400	- 8.750	- 6.500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
362001	Kinder- und Jugendförderung - Jugendarbeit							
501900	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Funktionsträger) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		500	500	500	500	500
	Bem.: Lohnkosten Jugendraum							
523130	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150	150	150	150	150
	Bem.: Aufwendungen für den Jugendraum							
		Summe Aufwand:		750	750	750	750	750
		Gesamt 362001 Kinder- und Jugendförderung - Jugendarbeit:		- 750	- 750	- 750	- 750	- 750

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
366101	Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum							
462900	Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	245					
		Summe Ertrag:	245					
522003	Aufwendungen für Wasser/Abwasser (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	477	500	550	550	550	550
	Bem.: wkB Wasser/Abwasser							
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	388	500	500	500	500	500
	Bem.: Unterhaltung Grundstück							
523600	Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Geräte (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Bem.: Unterhaltung Spielgeräte							
538320	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen			180	180	180	180
		Summe Aufwand:	864	3.000	3.230	3.230	3.230	3.230
Gesamt 366101	Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum:		- 620	- 3.000	- 3.230	- 3.230	- 3.230	- 3.230

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
421001	Förderung des Sports							
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	910	250	1.250	250	250	250
Bem.: Zuschuss an den FC Willroth (2026 = Jubiläumszuschuss i. H. v. 1.000 €)								
Summe Aufwand:			910	250	1.250	250	250	250
Gesamt 421001 Förderung des Sports:			- 910	- 250	- 1.250	- 250	- 250	- 250

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
424101	Kommunale Sportstätten - Sportplätze, Bolzplätze, Reitplätze, Tennisplätze							
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
	Bem.: Zuschuss der Verbandsgemeinde zu den Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten für die Sportplatzanlage							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		450	610	610	610	610
		Summe Ertrag:	1.750	2.200	2.360	2.360	2.360	2.360
522001	Aufwendungen für Gasversorgung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.652	1.800	2.800	2.800	2.800	2.800
522002	Aufwendungen für Stromversorgung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.694	2.200	2.800	2.800	2.800	2.800
522003	Aufwendungen für Wasser/Abwasser (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.192	6.500	4.000	4.000	4.000	4.000
	Bem.: Wassergebühren Sportplatz VG-Werke							
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	641	5.000	10.000	10.000	5.000	5.000
	Bem.: 2026/2027: 10.000 € erhöhter Ansatz Rasenpflege, ab 2028: 5.000 €							
523130	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.523	500	2.000	2.000	2.000	2.000
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144		200	200	200	200
	Bem.: Wartung Heizung							
523600	Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Geräte (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: Maschinen- und Geräteunterhaltung 1.000 €							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	913	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
	Bem.: Mäharbeiten am Hang durch VG-Bauhof							
525900	Kostenerstattungen - an Sonstige (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.748					
534500	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit Sportanlagen (K)	E11 Abschreibungen		1.150				
534900	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden (K)	E11 Abschreibungen		850	860	860	860	860
538320	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen			150	150	150	150
539200	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen (K)	E11 Abschreibungen			2.520	2.520	2.130	2.130
563400	Telefon, Datenübertragungskosten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	143		150	150	150	150
	Bem.: WLAN-Router Umkleidegebäude							
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	125	250	200	200	200	200
	Bem.: Gebäudeversicherung							
Summe Aufwand:			15.775	20.750	28.380	28.380	22.990	22.990
Gesamt 424101 Kommunale Sportstätten - Sportplätze, Bolzplätze, Reitplätze, Tennisplätze:			- 14.025	- 18.550	- 26.020	- 26.020	- 20.630	- 20.630

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	
Bemerkung									
511001	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne								
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen							
Summe Aufwand:									
Gesamt 511001 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne:									

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			4.500	4.500	4.500	4.500
	Bem.: Zuwendung Dorferneuerung Beratungskosten (priv. Maßnahmen)							
427110	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung - überörtlicher Träger - vom Land (K)	E3 Erträge der sozialen Sicherung		4.500				
		Summe Ertrag:		4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Bem.: Beratungskosten Dorferneuerung (priv. Maßnahmen)							
		Summe Aufwand:		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Gesamt 511301 Dorferneuerung, Städtebauförderung:			- 500	- 500	- 500	- 500	- 500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
541001	Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		11.700	15.010	15.010	15.010	15.010
437000	Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		46.300	39.660	39.660	39.290	39.290
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	667	650	650	650	650	650
	Bem.: Entschädigung vom AWB für Unterhaltung Glascontainerstellplatz							
442500	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200		1.200	1.200	1.200	1.200
	Bem.: Entschädigung Winterdienst für Ortsnetzstationen (Energie Netz Mitte)							
442510	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.200				
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	462	2.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: Kostenersatz Ölspurbeseitigung							
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	60.470	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
466190	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			280	280	280	280
		Summe Ertrag:	62.799	90.350	85.800	85.800	85.430	85.430
522002	Aufwendungen für Stromversorgung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.892	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
	Bem.: Stromkosten Straßenbeleuchtung							
523130	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
	Bem.: Unterhaltung Buswartehallen							
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.564	18.500	18.500	18.500	8.500	8.500
	Bem.: Instandhaltung (siehe auch Kto. 525430) = jeweils 7.500 € zzgl. jährl. Winterdienst 1.000 €; 2026/2027: je 10.000 € Sonderpauschale für Instandsetzungsarbeiten im Zuge Glasfaserausbau							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.300	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Bem.: VG-Bauhof Instandhaltung (siehe auch Kto. 525430) = jeweils 6.000 €							
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.816	31.500	27.300	27.500	27.700	27.900
	Bem.: Entwässerte Straßenfläche inkl. Willrother Berg 38.361 m² x 0,71 €							
525500	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.224	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	Bem.: Wartung und Instandhaltung Straßenbeleuchtung inkl. Straßenbeleuchtungsnetz (durch EAM)							
532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (K)	E11 Abschreibungen			3.510	3.510	3.510	3.510
535300	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Stromversorgungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		2.900	2.800	2.550	2.550	2.550
535800	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		90.400	72.690	72.690	71.630	71.360
535900	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (K)	E11 Abschreibungen		2.450				
539100	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen		3.500				
539200	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen (K)	E11 Abschreibungen			16.110	16.110	16.100	15.820
	Summe Aufwand:		37.796	162.250	153.910	153.860	142.990	142.640
	Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben:		25.004	- 71.900	- 68.110	- 68.060	- 57.560	- 57.210

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		500	500	480	260	260
		Summe Ertrag:		500	500	480	260	260
522002	Aufwendungen für Stromversorgung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160	500	500	500	500	500
	Bem.: Bewirtschaftungskosten Dorfplatz (Brunnenanlage)							
522003	Aufwendungen für Wasser/Abwasser (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	768	750	800	800	800	800
	Bem.: Bewirtschaftungskosten Dorfplatz (Brunnenanlage); wkB Wasser/Abwasser							
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	963	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	901	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Bem.: Aufwandspauschale für Ortsverschönerung inkl. Beetgestaltung und Baumrückschnitt / Totholzentfernung (aus Baumkataster)							
523600	Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Geräte (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
	Bem.: Unterhaltung/ Reparatur Brunnen							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
534900	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden (K)	E11 Abschreibungen		500	520	470		
535900	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (K)	E11 Abschreibungen		200				
537300	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler - Denkmalzonen (K)	E11 Abschreibungen		450				
539200	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen (K)	E11 Abschreibungen			630	630	630	630
		Summe Aufwand:	2.792	5.400	5.450	5.400	4.930	4.930

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	
Bemerkung									
Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen:			- 2.792	- 4.900	- 4.950	- 4.920	- 4.670	- 4.670	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition		Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen								
532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter (K)	E II Abschreibungen				170	170	170	170
539100	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E II Abschreibungen			150				
Summe Aufwand:				150	150	170	170	170	170
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:				- 150	- 150	- 170	- 170	- 170	- 170

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
555101	Kommunale Forstwirtschaft - Gemeindewald							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.942		1.200	1.200	1.200	1.200
Bem.: Holzgeld lt. Forstwirtschaftsplan 2026								
	Summe Ertrag:		2.942		1.200	1.200	1.200	1.200
525420	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	435					
529000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.720	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Bem.: Aufwendungen lt. Forstwirtschaftsplan 2026; Unternehmereinsatz im Forstbetrieb (Dienstleistungen Dritter)								
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	14	50	50	50	50	50
Bem.: Waldbrandversicherung								
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	579	400	500	500	500	500
Bem.: Beitrag SVLFG, Waldbauverein AK								
	Summe Aufwand:		11.748	3.950	5.050	5.050	5.050	5.050
	Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft - Gemeindewald:		- 8.807	- 3.950	- 3.850	- 3.850	- 3.850	- 3.850

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
555901	Feld- und Wirtschaftswege							
414900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von übrigen Bereichen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		600	600	600	600	600
		Summe Ertrag:		600	600	600	600	600
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
535800	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		100	100	100	100	100
		Summe Aufwand:		600	600	600	600	600
	Gesamt 555901 Feld- und Wirtschaftswege:							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
571101	Kommunale Wirtschaftsförderung - Vorhaltung und Vermarktung von Gewerbe- und Industrieflächen							
541440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Bem.: Vorgesehene Umlage zum Zweckverband "Industriegebiet HKW" (Anteil 36,53 % der ungedeckten Kosten i.H.v. rd. 22.600 €)								
Summe Aufwand:				8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Gesamt 571101 Kommunale Wirtschaftsförderung - Vorhaltung und Vermarktung von Gewerbe- und Industrieflächen:				- 8.500	- 8.500	- 8.500	- 8.500	- 8.500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
571102	Kommunale Wirtschaftsförderung - Industriegebiet "Willrother Berg"							
522003	Aufwendungen für Wasser/Abwasser (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	824	5.000	900	900	900	900
	Bem.: wkB Grundstücke im Gebiet "Willrother Berg"							
541440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		18.900	33.000	33.000	33.000	33.000
	Bem.: Umlage zur Deckung der Finanzmittel des Zweckverbandes "Industriegebiet Willrother Berg" (Anteil 70 % der ungedeckten Kosten i.H.v. rd. 47.000 €)							
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200				
		Summe Aufwand:	824	24.100	33.900	33.900	33.900	33.900
	Gesamt 571102 Kommunale Wirtschaftsförderung - Industriegebiet "Willrother Berg":		- 824	- 24.100	- 33.900	- 33.900	- 33.900	- 33.900

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
573101	Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.850	2.830	2.830	2.740	2.430
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.925	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
Bem.: 441200	Benutzungsgebühren DGH							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.256	9.255	9.255	9.255	9.255	9.255
Bem.: 441201	Mietwohnung 3.375 € und Geschäftsräume 5.880 €							
441201	Nebenkostenerstattung aus Vermietungen und Verpachtungen von Geschäfts- und Wohngebäuden (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.766	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Bem.: 502210	Nebenkosten Wohnung und Geschäftsräume							
	Summe Ertrag:		15.947	16.705	17.185	17.185	17.095	16.785
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.793					
502220	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	56					
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		3.650	3.740	3.850	3.950	4.050
502920	Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		50	70	80	80	80
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	295	250	250	260	270	270
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.074	900	920	940	970	990
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	76	50	70	70	70	70
522001	Aufwendungen für Gasversorgung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.538	3.700	4.900	4.900	4.900	4.900
522002	Aufwendungen für Stromversorgung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.950	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
522003	Aufwendungen für Wasser/Abwasser (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.537	4.000	3.500	3.500	3.500	3.500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	438	500	500	500	500	500
	Bem.: Abfallgebühren AWB							
523130	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	410	6.000	30.000	25.000	42.000	2.000
	Bem.: 2026/2027: Sanierungsmaßnahmen am DGH (Treppe, Garage trocken legen einschl. streichen und verputzen); 2028: Außenanstrich DGH							
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	891	600	650	650	650	650
	Bem.: Wartung Heizung und Kühlanlagen							
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191	250	250	250	250	250
	Bem.: Verbrauchs- und Reinigungsmittel u.a.							
523600	Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Geräte (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	587	750	750	750	750	750
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21					
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152					
534900	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden (K)	E11 Abschreibungen		8.050				
538310	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - allgemein - (K)	E11 Abschreibungen		700				
538320	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung (K)	E11 Abschreibungen			720	720	570	10
539200	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen (K)	E11 Abschreibungen			8.040	8.040	8.040	8.040
563400	Telefon, Datenübertragungskosten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	656	650	700	700	700	700

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.021	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
Bem.: Gebäudeversicherung								
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	400	500	900	900	900	900
Summe Aufwand:			19.083	35.100	60.060	55.210	72.200	31.760
Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten:			- 3.136	- 18.395	- 42.875	- 38.025	- 55.105	- 14.975

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
573103	Hotels, Beherbergungsbetriebe und Gaststätten							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.798	8.800	9.000	9.000	9.000	9.000
	Bem.: Pacht Imbiss							
441201	Nebenkostenerstattung aus Vermietungen und Verpachtungen von Geschäfts- und Wohngebäuden (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.634	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
	Bem.: Nebenkosten Imbiss (Kto. 522003, 522004) - lt. Pachtvertrag							
	Summe Ertrag:		12.432	11.500	11.700	11.700	11.700	11.700
522003	Aufwendungen für Wasser/Abwasser (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	778	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: Imbiss							
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.944	1.700	2.000	2.000	2.000	2.000
	Bem.: Imbiss							
523130	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138	1.500	6.500	6.500	1.500	1.500
	Bem.: 2026/2027: je 5.000 € für Entwässerung Terasse; Rest pauschal für Unterhaltungsarbeiten							
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153	100	150	150	150	150
	Bem.: Schornsteinfeger							
525420	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
	Bem.: Sondernutzungsgebühr LBM für verkehrliche Erschließung Imbiss							
534900	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden (K)	E11 Abschreibungen		150	170	170	170	170
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	302	300	350	350	350	350
	Bem.: Versicherungen Imbiss und Gebäude ehem. Grube Georg							
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	174	200	100	100	100	100
	Bem.: Imbiss							
	Summe Aufwand:		5.640	7.100	12.420	12.420	7.420	7.420
	Gesamt 573103 Hotels, Beherbergungsbetriebe und Gaststätten:		6.792	4.400	- 720	- 720	4.280	4.280

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	269	650	700	700	700	700
	Bem.: Hebesatz 490 %							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	219.666	160.000	164.000	164.000	164.000	164.000
	Bem.: Hebesatz 570 %							
401300	Gewerbesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.332.843	610.000	700.000	700.000	700.000	700.000
	Bem.: Hebesatz 490 % (Ansätze = Kalkulation anhand Durchschnittswerte)							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	460.502	459.000	490.000	511.000	525.000	546.000
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	71.253	69.000	83.500	103.000	114.000	97.900
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	3.333	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
405210	Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	60.796	50.000	50.500	51.500	53.000	53.500
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	232.403					
411120	Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	51.326	19.500				
466120	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			737.000	352.200		
	Summe Ertrag:		2.432.391	1.371.150	2.228.700	1.885.400	1.559.700	1.565.100
543100	Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	82.628	44.000	50.000	50.000	50.000	50.000
544120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			9.000	4.000	4.000	4.000
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	446.470	534.000	883.000	663.000	608.000	620.500
	Bem.: Umlagesatz: 45,5 %, ab 2027: 47 % (Prognose!)							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechn.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	456.853	517.000	854.000	635.000	595.000	607.500
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.447					
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			352.200			
Summe Aufwand:			988.398	1.095.000	2.148.200	1.352.000	1.257.000	1.282.000
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:			1.443.993	276.150	80.500	533.400	302.700	283.100

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
418420	Schuldendiensthilfen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	86.297					
471430	Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge			15.000	15.000	15.000	15.000
	Bem.: Verzinsung Kassenbestand							
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	863		1.500	1.500	1.500	1.500
	Bem.: Stundungszinsen Gewerbesteuer							
478000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7					
479200	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.078	500	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer							
	Summe Ertrag:		88.245	500	17.500	17.500	17.500	17.500
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	136					
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	18.340	2.000				
	Bem.: Zinsen Liquiditätskredit							
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.619	1.500	1.420	1.320	1.220	1.120
	Bem.: Zinsen Investitionskredite							
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.062	3.750	4.820	4.980	4.800	5.380
	Bem.: Zinsen Investitionskredite							
579100	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	62	500	500	500	500	500
	Bem.: Erstattungszinsen Gewerbesteuer							
579900	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - Sonstige (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	18					
	Summe Aufwand:		25.236	7.750	6.740	6.800	6.520	7.000

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition		Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung								
	Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:			63.009	- 7.250	10.760	10.700	10.980	10.500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
626001	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens							
478000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7	10	10	10	10	10
	Bem.: Geschäftsanteil Westerwaldbank eG							
	Summe Ertrag:		7	10	10	10	10	10
	Gesamt 626001 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens:		7	10	10	10	10	10
		Ertrag Gesamt:	2.645.798	1.504.515	2.376.375	2.033.035	1.706.655	1.711.745
		Aufwand Gesamt:	1.260.155	1.537.750	2.647.550	1.847.980	1.750.190	1.736.250
		Gesamt:	1.385.643	- 33.235	- 271.175	185.055	- 43.535	- 24.505