

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2022 und 2023

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
 - Vorbemerkungen
 - Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)
 - Statistische Angaben
 - Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre
 - Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen
 - Entwicklung der Finanzkraft, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen
 - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
 - Entwicklung der Investitionskredite und Schuldenübersicht
 - Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit („Freie Finanzspitze“)
 - Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der „Einheitskasse“)
- Haushaltsplan nach § 96 GemO
 - Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
 - Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
 - Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO
- Anlagen zum Haushaltsplan nach § 1 GemHVO
 - Bilanz in Kontoform zum 31.12.2020
 - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
 - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

**Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Forstmehren für die Haushaltsjahre 2022 und 2023
vom**

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

**§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	163.290 €	156.990 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	209.300 €	181.100 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	-46.010 €	-24.110 €
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-27.110 €	-7.310 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	102.000 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	102.000 €	2.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	-2.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	27.110 €	9.310 €
Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	-27.110 €	-9.310 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	<u>Haushaltsjahr 2022</u>	<u>Haushaltsjahr 2023</u>
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für		
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	0 €	0 €

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

	<u>Haushaltsjahr 2022</u>	<u>Haushaltsjahr 2023</u>
Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf	0 €	0 €
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	0 €	0 €

§ 4
Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	300 v. H.	300 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	380 v. H.	380 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	380 v. H.	380 v. H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	30 €	30 €
für den zweiten Hund	72 €	72 €
für jeden weiteren Hund	150 €	150 €
für jeden gefährlichen Hund	600 €	600 €

§ 5
Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beträgt	382.461 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	317.781 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	271.771 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	247.661 € .

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
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 €

§ 7

Wertgrenze für Investitionen

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.	0 €	0 €

Forstmehren, den
Ortsgemeinde Forstmehren

.....
Steffen Weser
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 16, öffentlich aus.

Forstmehren, den

Ortsgemeinde Forstmehren

.....

Steffen Weser

Ortsbürgermeister

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2022 und 2023:

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 16, von

bis ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld

Im Auftrag

.....

Annette Stinner

Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2022 / 2023

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

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

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

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

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

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

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

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 2022 / 2023 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2021 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt.

Haushaltsvermerke:

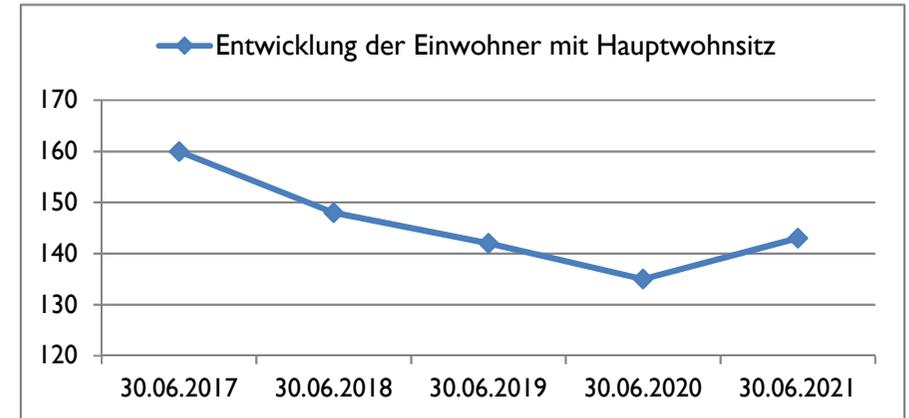
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

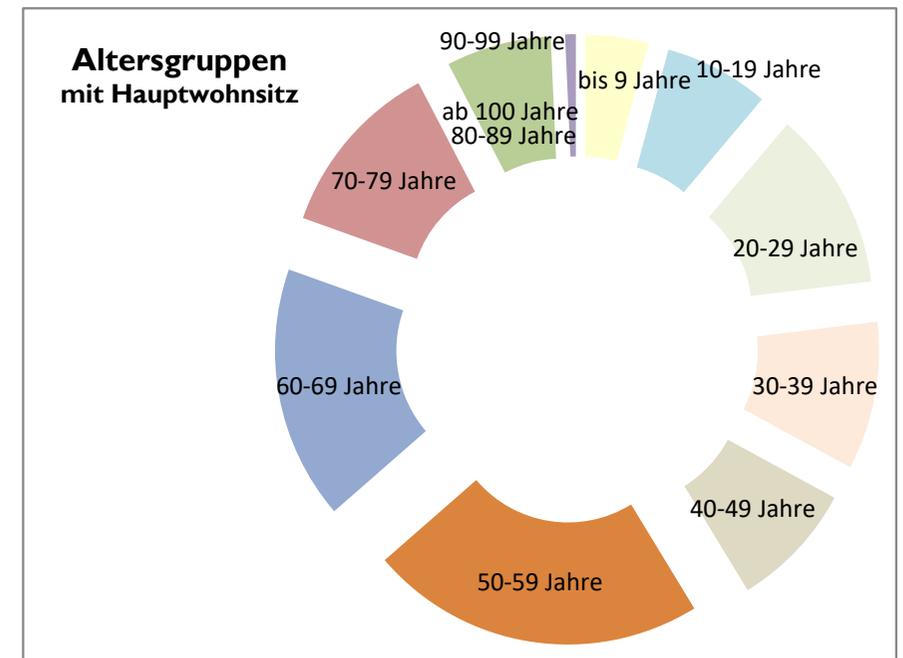
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Haupt-wohnsitz	Neben-wohnsitz	Insgesamt
30.06.2017	160	12	172
30.06.2018	148	13	161
30.06.2019	142	11	153
30.06.2020	135	10	145
30.06.2021	143	9	152



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2021)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	6	4%
10-19 Jahre	10	7%
20-29 Jahre	17	12%
30-39 Jahre	14	10%
40-49 Jahre	12	8%
50-59 Jahre	32	22%
60-69 Jahre	24	17%
70-79 Jahre	17	12%
80-89 Jahre	10	7%
90-99 Jahre	1	1%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	143	100%



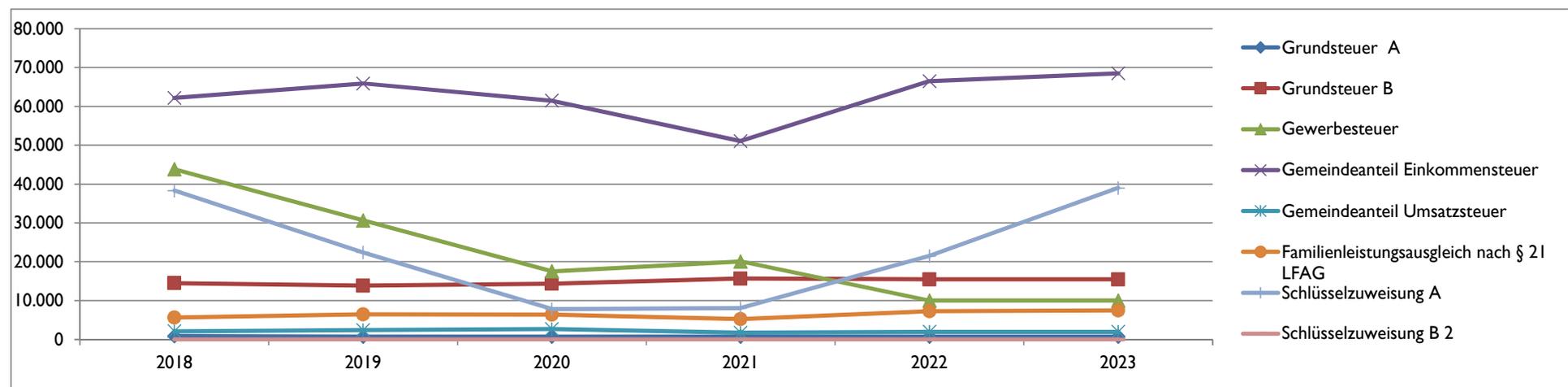
D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)				Entwicklung des Eigenkapitals		Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO)					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag	aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapital-quote	lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	/. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €	in €	in %						
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2017	2.336	399.087	90,6	1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2017	13.338	0	13.338
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2018	21.889	420.976	74,8	2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2018	28.714	0	28.714
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2019	-24.076	396.899	67,4	3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2019	24.527	0	24.527
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2020	-14.438	382.461	68,7	4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2020	-3.493	0	-3.493
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	-64.680	317.781	-	5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	-46.980	0	-46.980
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2022	-46.010	271.771	-	6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2022	-27.110	0	-27.110
7	Zwischensumme		-124.979			7	vorzutragender Betrag				-11.004
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-24.110	247.661	-	8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-7.310	0	-7.310
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-20.210	227.451	-	9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-11.660	0	-11.660
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-16.860	210.591	-	10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-10.810	0	-10.810
11	Summe		-186.159			11	Summe				-40.784

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge zum Stand 08.11.2021	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Planung-Erträge	Planung-Erträge
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€
Grundsteuer A	837	752	756	763	750	750
Grundsteuer B	14.532	13.881	14.403	15.668	15.500	15.500
Gewerbsteuer	43.824	30.671	17.545	20.071	10.000	10.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	62.204	65.882	61.485	51.073	66.500	68.500
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2.135	2.451	2.662	1.738	2.000	2.000
Hundesteuer	1.084	932	1.571	1.848	1.500	1.500
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG	5.674	6.475	6.403	5.222	7.300	7.500
Summe	130.290	121.044	104.824	96.383	103.550	105.750

Schlüsselzuweisung A	38.353	22.420	7.822	8.107	21.500	39.000
Schlüsselzuweisung B 2	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Weiterleitung Bundesintegrationsmittel	0	581	59	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Schuldendiensthilfe "KEF"	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Gewerbesteuerkompensationszahlung	0	0	0	1.306	0	0
Erstattungen Finanzierungsanteil Fonds "Deutsche Einheit"	0	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
Summe	168.643	144.045	112.706	105.796	125.050	144.750



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleich

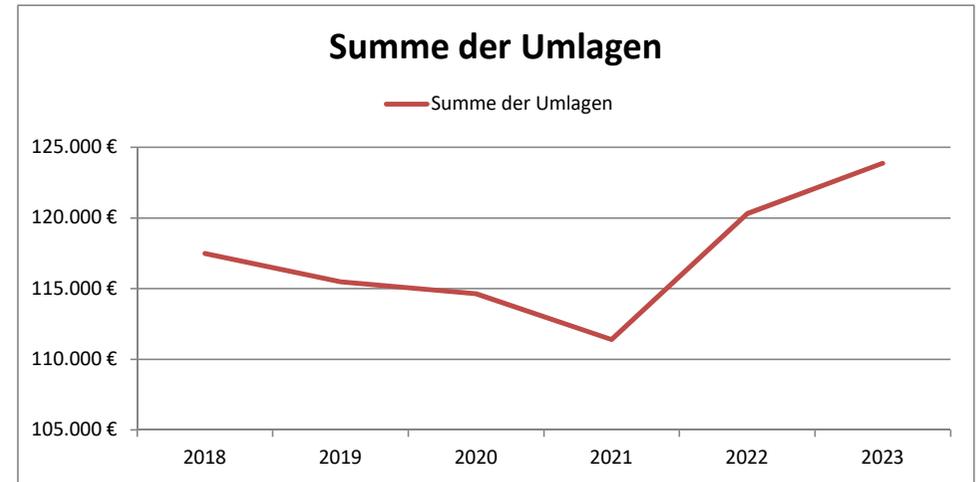
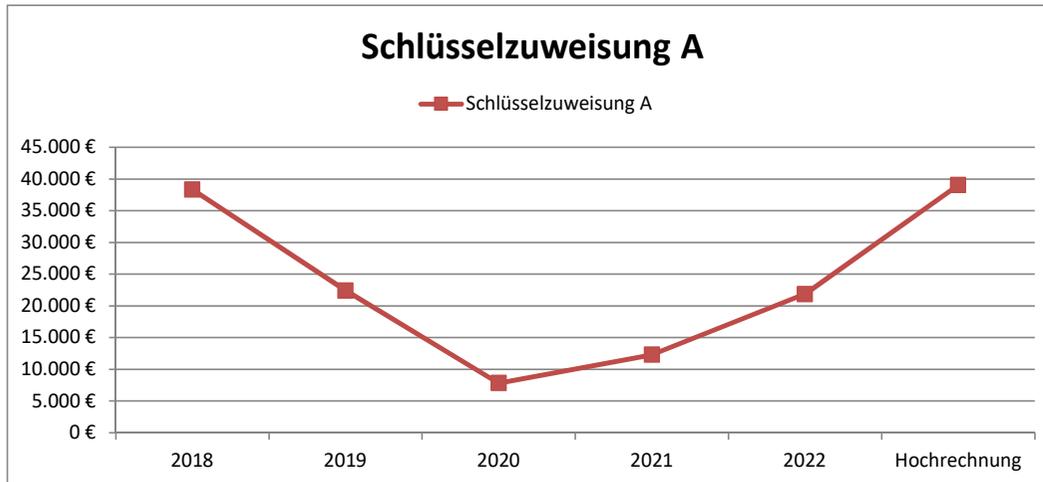
Steuerkraft	2018	2019	2020	2021	2022	Veränderung gegenüber		2023
	1.10.16 - 30.9.17	1.10.17 - 30.9.18	1.10.18 - 30.9.19	1.10.19 - 30.9.20	1.10.20 - 30.9.21	2021		Hochrechnung
(Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Anteil	Betrag
Grundsteuer A	888 €	804 €	738 €	756 €	774 €	18 €	2,38%	750 €
Grundsteuer B	14.728 €	15.604 €	14.939 €	14.954 €	15.002 €	48 €	0,32%	14.888 €
Gewerbesteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	3.237 €	14.824 €	28.674 €	23.654 €	19.335 €	-4.319 €	-18,26%	6.513 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	60.172 €	61.556 €	64.527 €	62.895 €	67.043 €	4.148 €	6,60%	66.919 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.353 €	1.956 €	2.368 €	2.528 €	2.464 €	-64 €	-2,53%	2.024 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG	7.163 €	6.412 €	5.636 €	6.441 €	7.043 €	602 €	9,35%	7.374 €
Steuerkraftmesszahl	87.541 €	101.156 €	116.882 €	111.228 €	111.661 €	433 €	0,39%	98.468 €
Allgemeine Finanzausweisungen	2018	2019	2020	2021	2022			2023
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	160	148	142	135	143	8	5,93%	143
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	547,13 €	683,49 €	823,11 €	824 €	780,85 €	-43,06 €	-5,23%	688,59 €
durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz	1.070,66 €	1.154,38 €	1.131,12 €	1.211,47 €	1.225,35 €	13,88 €	1,15%	1.237,60 €
zur FAumlage herangezogener Steuerkraftanteil	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
nivellierte Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz (3 Jahre)	1.002,34 €	1.063,67 €	1.118,72 €	1.165,66 €	1.189,31 €	46,94 €	4,20%	1.224,81 €
Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (78,5%)	786,84 €	834,98 €	878,20 €	915,04 €	933,61 €	18,57 €	2,03%	961,48 €
Anteil am nivellierten Landesdurchschnitt der Steuerkraft	54,6%	64,3%	73,6%	70,7%	65,7%	-0,05 €	-7,11%	56,2%
Schlüsselzuweisung A je EW	239,71 €	151,50 €	55,09 €	91,14 €	152,77 €	61,63 €	67,62%	272,89 €
Schlüsselzuweisung A	38.354 €	22.422 €	7.822 €	12.303 €	21.845 €	9.542 €	77,56%	39.023 €
Schlüsselzuweisung B 2 (Ansatz für zentrale Orte)	0 €		0 €					
örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	125.895 €	123.578 €	124.704 €	123.531 €	133.506 €	9.975 €	8,07%	137.491 €
kommunale Umlagen	2018	2019	2020	2021	2022	Veränderung		2023
Kreisumlage	44,23%	44,21%	45,50%	44,50%	44,50%		0,00%	44,50%
(in den Haushaltsjahren 2018/2019 gewichteter Umlagesatz bei Gemeindeanteil USt)	55.683 €	54.634 €	56.740 €	54.971 €	59.410 €	4.439 €	8,08%	61.184 €
Verbandsgemeindeumlage	44,50%	44,50%	44,50%	44,50%	44,50%		0,00%	44,50%
(ehem. VG Altenkirchen 44,5% / VG Flammerfeld 48,0%; ab 2020 = 44,5 % zzgl. Sonderumlage Ortsgemeinden ehem. VG FF 1,9%; ab 2021 = 0,0 %)	56.023 €	54.992 €	55.493 €	54.971 €	59.410 €	4.439 €	8,08%	61.184 €
Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	2018	2019	2020	2021	2022	Veränderung		2023
Gewerbesteuerumlage	5.099 €	5.862 €	2.394 €	1.452 €	1.500 €	48 €		1.500 €
Finanzierungsanteil Fonds "Deutsche Einheit"	680 €	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt			entfällt
Finanzausgleichumlage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		0 €
Summe der Umlagen	117.485 €	115.488 €	114.627 €	111.394 €	120.320 €	8.926 €	8,01%	123.868 €

Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2022 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2020 bis 30.09.2021 errechnet. Der Berechnung liegen die vom Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur (ISIM) mitgeteilten Nivellierungssätze für die Grundsteuer A von 300 v. H. und für die Grundsteuer B von 365 v. H. zugrunde. Der Nivellierungssatz der Gewerbesteuer beträgt 365 v. H. (abzüglich Gesamtvervielfältiger der Gewerbesteuerumlage von 35 v. H. = 330 v. H.)

Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2022 ein "Schwellenwert" von 78,5 % der 3-jährigen landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Diese wurde vom Statistischen Landesamt mit 1.189,31 € pro Einwohner mitgeteilt. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter 78,5 % (933,61 € / Einwohner) dieses "nivellierten" Bezugswertes liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A.

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 780,85 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Dies entspricht 65,7 % der 3-jährigen landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit unter 78,5 % dieses Bezugswertes. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A von voraussichtlich 21.845 € (152,77 € / Einwohner). Die Verbandsgemeindeumlage beträgt einheitlich 44,5 %. Die Umlage des Kreise wird für alle relevanten Einnahmen einheitlich mit 44,5 % angenommen.

Die Steuerkraftzahlen für die Umlageberechnungen 2023 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2021 und 2022 errechnet und gerundet. Die tatsächliche weitere Entwicklung der Steuereinnahmen bleibt jedoch abzuwarten.



G. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2022 und 2023 ist nachstehend dargestellt.

Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 08.11.2021 berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

Maß- nahme	Teilhaushalt I: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	2021		2022		2023		spätere Jahre bis: 2025	
		Soll Einzahlungen	Soll Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
		€	€	€	€	€	€	€	€
1	Maßnahmen auf dem Spielplatz	-	1.785	-	1.000	-	1.000	-	2.000
4	Bewegliches Anlagevermögen	-	7.735	-	1.000	-	1.000	-	2.000
5	Maßnahmen an Ortsstraßen (Nebenanlagen K 24)	-	-	-	-	-	-	42.000	60.000
7	Erwerb Dorfgemeinschaftshaus	-	132.371	102.000	100.000	-	-	-	-
	zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten				-		-		-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				102.000	102.000	-	2.000	42.000	64.000
<u>Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:</u>					<u>0 €</u>		<u>-2.000 €</u>		<u>-22.000 €</u>

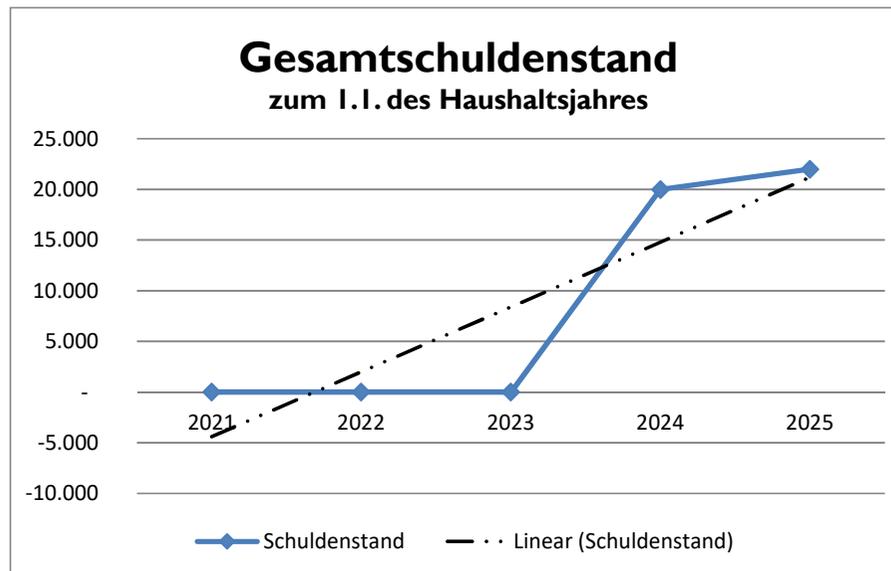
H. Entwicklung Investitionskredite und Schuldenübersicht

Der Kassenbestand der Ortsgemeinde wird im Jahr 2023 vollständig aufgebraucht sein. Zur Deckung des im Finanzplanungszeitraum 2024/ 2025 entstehenden negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ist im Haushaltsjahr 2024 ein Investitionskredit in Höhe von 20.000 € und im Haushaltsjahr 2025 ein Investitionskredit in Höhe von 2.000 € zu veranschlagen.

Veranschlagt wurden die Darlehen als endfällige Kredite, weshalb in den Jahren 2024/ 2025 keine Tilgungsleistungen eingeplant wurden.

Entwicklung der verzinslichen Kredite im Finanzplanungszeitraum bis 2025

Haushaltsjahr	2022	2023	2024	2025	Gesamt
geplante Kreditaufnahme	0	0	20.000	2.000	22.000
geplante Tilgung	0	0	0	0	0
"Netto-Kreditaufnahme"	0	0	20.000	2.000	22.000

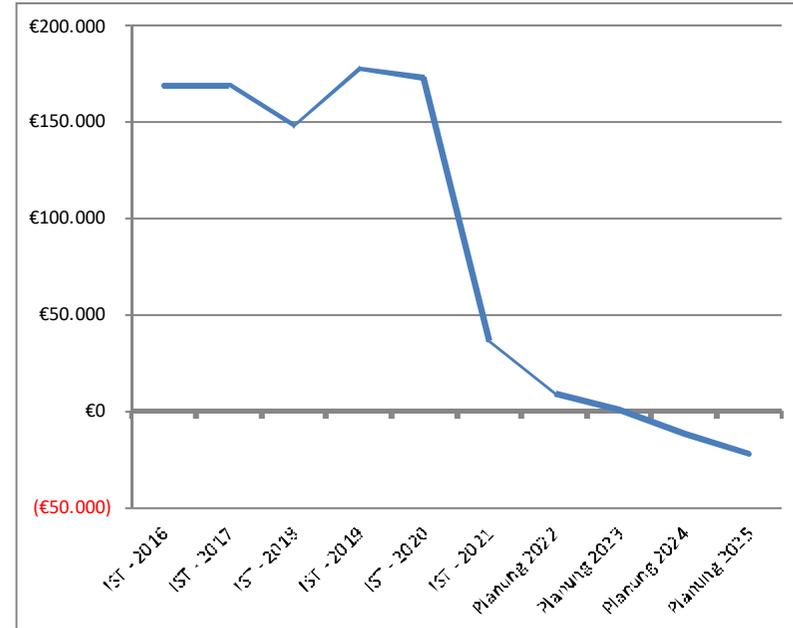


I. Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2022 (Berechnung der sogenannten "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)								
der Ortsgemeinde Forstmehren								
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- jahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021 <small>(einschließlich Nachträge)</small>	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Planungs- daten des Haushalts- jahres 2023	Planungs- daten des Haushalts- jahres 2024	Planungs- daten des Haushalts- jahres 2025	
		in €						
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>		<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i>			
			-3493,18	-46980,00	-27110,00	-7310,00	-11660,00	-10810,00
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	2500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Zwischensumme	-3493,18	-49480,00	-27110,00	-7310,00	-11660,00	-10810,00
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0,00	0,00	0,00	0,00
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	-3493,18	-49480,00	-27110,00	-7310,00	-11660,00	-10810,00

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 - 2016					169.061 €
IST - 2017				421 €	169.482 €
IST - 2018				-21.177 €	148.305 €
IST - 2019				29.981 €	178.287 €
IST - 2020				-5.331 €	172.956 €
IST - 2021	Stand 08.11.2021			- 136.085,46 €	36.870 €
Planung 2022	-27.110 €	0 €		-27.110 €	9.760 €
Planung 2023	-7.310 €	-2.000 €		-9.310 €	450 €
Planung 2024	-11.660 €	-20.000 €	20.000 €	-11.660 €	-11.210 €
Planung 2025	-10.810 €	-2.000 €	2.000 €	-10.810 €	-22.020 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2022 voraussichtlich:

36.870 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2022 einen Fehlbetrag von 27.110 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt 0 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf -27.110 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Forstmehren

Hauptplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	104.784,34	98.200,00	103.550,00	105.750,00	107.850,00	110.550,00
	401100 Grundsteuer A	755,97	800,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	401200 Grundsteuer B	14.402,80	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
	401300 Gewerbesteuer	17.545,09	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	61.484,68	61.000,00	66.500,00	68.500,00	70.500,00	73.000,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.622,49	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	403300 Hundesteuer	1.570,50	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	405210 Familienleistungsausgleich	6.402,81	6.900,00	7.300,00	7.500,00	7.600,00	7.800,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	10.128,03	33.100,00	50.750,00	41.250,00	38.250,00	38.150,00
	411110 Schlüsselzuweisung A	7.822,00	12.000,00	21.500,00	39.000,00	36.000,00	36.000,00
	413300 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	59,25					
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land		21.000,00	27.000,00			
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.246,78	100,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.150,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	984,68	1.820,00	3.220,00	4.220,00	4.220,00	4.220,00
	431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	100,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen		1.000,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
	437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten	884,68	800,00	450,00	450,00	450,00	450,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	441100 Erträge aus Verkäufen			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	657,50	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	657,50	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
E7	Sonstige laufende Erträge	34.309,26	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	462500 Konzessionsabgaben	3.901,26	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	466120 Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	23.056,00					
	466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.352,00					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	150.863,81	137.770,00	163.170,00	156.870,00	155.970,00	158.570,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.351,64	10.100,00	8.850,00	8.850,00	8.850,00	8.850,00

Ergebnishaushalt Forstmehren

Hauptplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
	501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	4.245,98	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	60,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	502900 Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen		650,00				
	502910 Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen	853,66		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	507910 Ehrensoldrückstellungen	1.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold	1.392,00	3.100,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.249,63	26.100,00	25.000,00	25.000,00	25.250,00	25.000,00
	522001 Aufwendungen für Wärmeenergie		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	522002 Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)	187,88	1.750,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	522003 Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung		750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	522004 Aufwendungen für Abfallbeseitigung		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	523110 Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	1.353,58	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523130 Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)	305,71	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	523230 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.444,82	6.100,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	566,62	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250,00			250,00	
	525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	905,69	2.850,00	2.850,00	2.850,00	2.850,00	2.850,00
	525431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	2.228,12	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	525490 Kostenerstattungen - an den sonstigen öffentlichen Bereich		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	525510 Kostenerstattungen - an private Unternehmen	257,21	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
E11	Abschreibungen	20.616,44	17.100,00	20.100,00	18.000,00	9.750,00	7.200,00
	532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	866,00	900,00	850,00	850,00	850,00	850,00
	534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	738,00	800,00	750,00	750,00	750,00	150,00
	535000 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen	17.306,20	14.400,00	16.850,00	14.750,00	6.850,00	5.250,00
	538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.706,24	1.000,00	1.650,00	1.650,00	1.300,00	950,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	114.727,08	113.500,00	120.650,00	124.650,00	127.650,00	129.650,00
	541590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich						
	541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	2.394,08	1.850,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Ergebnishaushalt Forstmehren

Hauptplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	56.740,00	56.500,00	59.500,00	61.500,00	62.000,00	63.000,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen	55.493,00	55.000,00	59.500,00	61.500,00	64.000,00	65.000,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	15.531,06	34.850,00	34.600,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen)		30.100,00	30.100,00			
	563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	47,08	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	563400 Telefon, Datenübertragungskosten		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	563900 Sonstiges	122,00	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	564100 Versicherungsbeiträge	414,08	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	117,30	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	13.161,00					
	569200 Verfügungsmittel		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	569320 Ehrengaben	513,64	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	569900 Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen	1.155,96	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	166.475,85	201.650,00	209.200,00	181.000,00	176.000,00	175.200,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 15.612,04	- 63.880,00	- 46.030,00	- 24.130,00	- 20.030,00	- 16.630,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.197,17	200,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	471430 Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	267,17	100,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	75,00					
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	855,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	23,00	1.000,00	100,00	100,00	300,00	350,00
	575120 Zinsaufwand - an Sparkassen		900,00			200,00	250,00
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	23,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.174,17	- 800,00	20,00	20,00	- 180,00	- 230,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 14.437,87	- 64.680,00	- 46.010,00	- 24.110,00	- 20.210,00	- 16.860,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 14.437,87	- 64.680,00	- 46.010,00	- 24.110,00	- 20.210,00	- 16.860,00

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Forstmehren

Hauptplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.493,18	- 46.980,00	- 27.110,00	- 7.310,00	- 11.660,00	- 10.810,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		102.000,00	102.000,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					42.000,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		102.000,00	102.000,00		42.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.837,70	239.000,00	102.000,00	2.000,00	62.000,00	2.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.837,70	239.000,00	102.000,00	2.000,00	62.000,00	2.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.837,70	- 137.000,00		- 2.000,00	- 20.000,00	- 2.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 5.330,88	- 183.980,00	- 27.110,00	- 9.310,00	- 31.660,00	- 12.810,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		100.000,00			20.000,00	2.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten		2.500,00				
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		97.500,00			20.000,00	2.000,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	5.330,88	86.480,00	27.110,00	9.310,00	11.660,00	10.810,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.330,88	183.980,00	27.110,00	9.310,00	31.660,00	12.810,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	5.330,88	183.980,00	27.110,00	9.310,00	31.660,00	12.810,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 5.330,88	- 86.480,00	- 27.110,00	- 9.310,00	- 11.660,00	- 10.810,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 3.493,18	- 49.480,00	- 27.110,00	- 7.310,00	- 11.660,00	- 10.810,00

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstmehren

Hauptplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.246,78	21.100,00	29.250,00	2.250,00	2.250,00	2.150,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	984,68	1.820,00	3.220,00	4.220,00	4.220,00	4.220,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	657,50	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
E7	Sonstige laufende Erträge	11.253,26	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	15.142,22	27.570,00	38.120,00	12.120,00	12.120,00	12.020,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.351,64	10.100,00	8.850,00	8.850,00	8.850,00	8.850,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.249,63	26.100,00	25.000,00	25.000,00	25.250,00	25.000,00
E11	Abschreibungen	20.616,44	17.100,00	20.100,00	18.000,00	9.750,00	7.200,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.370,06	34.850,00	34.600,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	38.687,77	88.300,00	88.700,00	56.500,00	48.500,00	45.700,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 23.545,55	- 60.730,00	- 50.580,00	- 44.380,00	- 36.380,00	- 33.680,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 23.545,55	- 60.730,00	- 50.580,00	- 44.380,00	- 36.380,00	- 33.680,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 23.545,55	- 60.730,00	- 50.580,00	- 44.380,00	- 36.380,00	- 33.680,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.323,07	- 43.030,00	- 31.680,00	- 27.580,00	- 27.830,00	- 27.580,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		102.000,00	102.000,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					42.000,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		102.000,00	102.000,00		42.000,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstmehren

Hauptplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.837,70	239.000,00	102.000,00	2.000,00	62.000,00	2.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.837,70	239.000,00	102.000,00	2.000,00	62.000,00	2.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.837,70	- 137.000,00		- 2.000,00	- 20.000,00	- 2.000,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 12.160,77</u>	<u>- 180.030,00</u>	<u>- 31.680,00</u>	<u>- 29.580,00</u>	<u>- 47.830,00</u>	<u>- 29.580,00</u>

Ergebnis- und Finanzhaushalt Forstmehren

Hauptplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	104.784,34	98.200,00	103.550,00	105.750,00	107.850,00	110.550,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.881,25	12.000,00	21.500,00	39.000,00	36.000,00	36.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge	23.056,00					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	135.721,59	110.200,00	125.050,00	144.750,00	143.850,00	146.550,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	114.627,08	113.350,00	120.500,00	124.500,00	127.500,00	129.500,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	13.161,00					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	127.788,08	113.350,00	120.500,00	124.500,00	127.500,00	129.500,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	7.933,51	- 3.150,00	4.550,00	20.250,00	16.350,00	17.050,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.197,17	200,00	120,00	120,00	120,00	120,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	23,00	1.000,00	100,00	100,00	300,00	350,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.174,17	- 800,00	20,00	20,00	- 180,00	- 230,00
E20	Ordentliches Ergebnis	9.107,68	- 3.950,00	4.570,00	20.270,00	16.170,00	16.820,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	9.107,68	- 3.950,00	4.570,00	20.270,00	16.170,00	16.820,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.829,89	- 3.950,00	4.570,00	20.270,00	16.170,00	16.770,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	6.829,89	- 3.950,00	4.570,00	20.270,00	16.170,00	16.770,00

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform zum 31.12.2020

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	Aktivseite			Passivseite	
I.	Anlagevermögen	377.824,60	1.	Eigenkapital	382.461,28
I.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	11.677,00	I.1.	Kapitalrücklage	396.899,15
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	- 14.437,87
I.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	11.677,00	I.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
I.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	155.653,22
I.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	13.161,00
I.2.	Sachanlagen	366.147,60	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	142.492,22
I.2.1.	Wald, Forsten		2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	137.792,12
I.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.436,18	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.700,10
I.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.749,07	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
I.2.4.	Infrastrukturvermögen	347.998,53	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
I.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
I.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
I.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
I.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.725,18	2.7.	sonstige Sonderposten	
I.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	16.926,00
I.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	238,64	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	16.926,00
I.3.	Finanzanlagen		3.2.	Steuerrückstellungen	
I.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
I.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.4.	Sonstige Rückstellungen	
I.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	1.357,78
I.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1.	Anleihen	
I.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
I.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	
I.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
2.	Umlaufvermögen	178.440,60	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	518,14
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	178.440,60	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 416,10
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.827,30	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.255,74
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5.	Rechnungsabgrenzungsposten	
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	173.613,30			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen				
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern				
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	133,08			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	133,08			
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	Summe Aktiv	556.398,28		Summe Passiv	556.398,28

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

35 Forstmehren

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2022	2023	2024	2025		
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"							
Leistung: 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum							
Maßnahme: 1 Maßnahmen auf dem Spielplatz vorher: Umgestaltung Buswarteplatz							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.604,90	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		16.604,90
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 12.604,90	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 16.604,90
Erläuterungen: 366101-082900-1-4: Investitionspauschale Spielplatz							
Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
Maßnahme: 5 Maßnahmen an Ortsstraßen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				42.000,00			42.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.793,82			60.000,00			70.793,82
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.793,82			- 18.000,00			- 28.793,82
Erläuterungen: 541001-048240-5-1: 2024: Nebenanlagen Ortsdurchfahrt K 24 541001-048240-5-1: 2024: WkB Ausbau Nebenanlagen K 24							
Leistung: 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen							
Maßnahme: 4 Bewegliches Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		6.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 6.000,00
Erläuterungen: 551001-082900-4-4: Investitionspauschale für Gesamt-HH							
Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
Maßnahme: 7 Erwerb Dorfgemeinschaftshaus							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	102.000,00	102.000,00					204.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	235.238,64	100.000,00					335.238,64

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

35 Forstmehren

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2022	2023	2024	2025		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 133.238,64	2.000,00					- 131.238,64

Erläuterungen: 573101-096000-7-1: 2022: Umbau Dorfgemeinschaftshaus 100.000 €
573101-233100-7-5: 2022: Förderung aus Dorferneuerung (i.d.R. 40 % - 60 %, veranschlagt mit 50 %): 102.000 €

Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	102.000,00	102.000,00		42.000,00			246.000,00
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	260.637,36	102.000,00	2.000,00	62.000,00	2.000,00		428.637,36
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	- 158.637,36		- 2.000,00	- 20.000,00	- 2.000,00		- 182.637,36

Summe Einzahlungen Gesamt:	102.000,00	102.000,00		42.000,00			246.000,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	260.637,36	102.000,00	2.000,00	62.000,00	2.000,00		428.637,36
Saldo Gesamt:	- 158.637,36		- 2.000,00	- 20.000,00	- 2.000,00		- 182.637,36

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	20	20	20	20	20
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	7.352					
<i>Bem.: Ehrensold ehemaliger Ortsbürgermeister</i>								
Summe Ertrag:			7.452	20	20	20	20	20
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.246	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
<i>Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister</i>								
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	60	350	350	350	350	350
<i>Bem.: Sitzungsgelder</i>								
507910	Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.800	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
<i>Bem.: für aktiven Ortsbürgermeister</i>								
511300	Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.392	3.100	1.500	1.500	1.500	1.500
<i>Bem.: Ehrensold ehemaliger Ortsbürgermeister</i>								
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142	200	200	200	200	200
<i>Bem.: Mitteilungsblatt</i>								
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	47	250	250	250	250	250
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	122	500	250	250	250	250
<i>Bem.: Öffentlichkeitsarbeit, Ratsitzungen u.a.</i>								
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	117	150	150	150	150	150
<i>Bem.: Gemeinde- und Städtebund</i>								
569200	Verfüungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100	100	100	100	100
569320	Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	514	500	500	500	500	500
Summe Aufwand:			8.440	11.150	9.300	9.300	9.300	9.300
Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:			- 988	- 11.130	- 9.280	- 9.280	- 9.280	- 9.280

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
114601	Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet							
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	414	500	500	500	500	500
<i>Bem.: Gemeindehaftpflicht-, Unfall- und Eigenschadenversicherung</i>								
		Summe Aufwand:	414	500	500	500	500	500
	Gesamt 114601 Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet:		- 414	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250			250	
<i>Bem.: 2024: Europawahl/ Kommunalwahl</i>								
Summe Aufwand:				250			250	
Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:				- 250			- 250	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
281001	Heimatspflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250					
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	150	150	150	150	150
	<i>Bem.: MGV, Jugendblasorchester und Pauschale je 50 €</i>							
569900	Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.156	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	<i>Bem.: Pauschal für Senioren-, Weihnachtsfeier u.a.</i>							
		Summe Aufwand:	1.506	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
Gesamt 281001	Heimatspflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:		- 1.506	- 2.150	- 2.150	- 2.150	- 2.150	- 2.150

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
366101	Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum							
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		500				
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	173		500	500	500	500
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	793	500	500	500	500	500
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	233	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150	150	150	150	150
	Bem.: Bauhof VG							
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	1.387	800	1.500	1.500	1.150	800
		Summe Aufwand:	2.586	2.950	3.650	3.650	3.300	2.950
	Gesamt 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum:		- 2.586	- 2.950	- 3.650	- 3.650	- 3.300	- 2.950

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
511001	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		21.000	27.000			
<i>Bem.: Förderung Dorfmoderation: 12.000 €; Förderung Fortschreibung DE-Konzept: 9.000 €</i>								
Summe Ertrag:				21.000	27.000			
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		30.100	30.100			
<i>Bem.: Durchführung Dorfmoderation: 15.036 €; Fortschreibung Dorferneuerungskonzept: 15.036 €</i>								
Summe Aufwand:				30.100	30.100			
Gesamt 511001 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne:				- 9.100	- 3.100			

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonnr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
541001	Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	82	100	100	100	100	
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	658	650	650	650	650	650
	<i>Bem.: Kostenerstattung AWB für Glascontainerstellplatz</i>							
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	3.901	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	<i>Bem.: Konzessionsabgaben Strom (ENM) und Gas (BHAG)</i>							
		Summe Ertrag:	4.641	4.750	4.750	4.750	4.750	4.650
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		150				
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	680		500	500	500	500
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188	750	500	500	500	500
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33					
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306					
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.445	5.600	5.000	5.000	5.000	5.000
	<i>Bem.: 5.000 € für Straßenunterhaltung einschl. Winterdienst</i>							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	764	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	<i>Bem.: Bauhof VG</i>							
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.228	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
525510	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	257	450	450	450	450	450
	<i>Bem.: Unterhaltung / Wartung Straßenbeleuchtung</i>							
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen	866	900	850	850	850	850
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	738	800	750	750	750	150
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	13.516	13.600	13.500	11.400	3.500	1.900
		Summe Aufwand:	21.020	26.650	25.950	23.850	15.950	13.750
	Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben:		- 16.380	- 21.900	- 21.200	- 19.100	- 11.200	- 9.100

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen							
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50	50	50	50	50
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	527	500	500	500	500	500
523600	Bem.: Flursäuberung u.a. Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84	500	500	500	500	500
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	319	200	150	150	150	150
Summe Aufwand:			930	1.250	1.200	1.200	1.200	1.200
Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen:			- 930	- 1.250	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
525490	Kostenerstattungen - an den sonstigen öffentlichen Bereich (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
<i>Bem.: Pauschale für anteilige Unterhaltung / Deckung Fehlbetrag am FHZV Mehrer</i>								
Summe Aufwand:				1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:				- 1.500	- 1.500	- 1.500	- 1.500	- 1.500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
	Bemerkung							
555901	Feld- und Wirtschaftswege							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.165		2.150	2.150	2.150	2.150
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.000	1.750	1.750	1.750	1.750
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	885	800	450	450	450	450
		Summe Ertrag:	3.050	1.800	4.350	4.350	4.350	4.350
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	3.791	800	3.350	3.350	3.350	3.350
		Summe Aufwand:	3.791	1.800	4.350	4.350	4.350	4.350
		Gesamt 555901 Feld- und Wirtschaftswege:	- 741					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
	Bemerkung							
573101	Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			1.000	2.000	2.000	2.000
441100	Erträge aus Verkäufen (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.000	1.000	1.000	1.000
		Summe Ertrag:			2.000	3.000	3.000	3.000
522001	Aufwendungen für Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		750	750	750	750	750
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250	250	250	250	250
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250	250	250	250	250
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
563400	Telefon, Datenübertragungskosten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		250	250	250	250	250
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500	500	500	500	500
		Summe Aufwand:		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten:			- 10.000	- 8.000	- 7.000	- 7.000	- 7.000

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
	Bemerkung							
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	756	800	750	750	750	750
	Bem.: Hebesatz 300 %							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	14.403	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
	Bem.: Hebesatz 380 %							
401300	Gewerbsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	17.545	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Bem.: Hebesatz 380 %							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	61.485	61.000	66.500	68.500	70.500	73.000
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.622	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.571	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
405210	Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	6.403	6.900	7.300	7.500	7.600	7.800
411110	Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.822	12.000	21.500	39.000	36.000	36.000
413300	Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	59					
466120	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	23.056					
		Summe Ertrag:	135.722	110.200	125.050	144.750	143.850	146.550
543100	Gewerbsteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.394	1.850	1.500	1.500	1.500	1.500
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	56.740	56.500	59.500	61.500	62.000	63.000
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	55.493	55.000	59.500	61.500	64.000	65.000

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	13.161					
Summe Aufwand:			127.788	113.350	120.500	124.500	127.500	129.500
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:			7.934	- 3.150	4.550	20.250	16.350	17.050

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
	Bemerkung							
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
471430	Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) <small>Bem.: Verzinsung Liquide Mittel (Kassenbestand)</small>	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	267	100	20	20	20	20
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	75					
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	855	100	100	100	100	100
		Summe Ertrag:	1.197	200	120	120	120	120
575120	Zinsaufwand - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		900			200	250
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	23	100	100	100	100	100
		Summe Aufwand:	23	1.000	100	100	300	350
	Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:		1.174	- 800	20	20	- 180	- 230
		Ertrag Gesamt:	152.061	137.970	163.290	156.990	156.090	158.690
		Aufwand Gesamt:	166.499	202.650	209.300	181.100	176.300	175.550
		Gesamt:	- 14.438	- 64.680	- 46.010	- 24.110	- 20.210	- 16.860