Ortsgemeinde Eichelhardt

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO

- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

  - Vorbemerkungen
  - Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)
  - Statistische Angaben
  - Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre
  - Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen
  - Entwicklung der Finanzkraft, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen
  - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nach § 38 Abs. 6 GemHVO
  - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
  - Entwicklung der Investitionskredite und Schuldenübersicht
  - Finanzierung der Investitionskredite
  - Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit
  - 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 31.12.2018 (bzw. letzter festgestellter Jahresabschluss)
- Übersicht Verpflichtungsermächtigungen nach § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres nach § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO (nur Investitionskredite)
- Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
- Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Eichelhardt für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

vom .....

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

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

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
1. **im Ergebnishaushalt**		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	2.721.800 €	1.883.900 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.355.350 €	1.424.300 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	**366.450 €**	**459.600 €**
2. **im Finanzhaushalt**		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-454.650 €	143.950 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.500 €	237.500 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	226.000 €	3.947.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**-223.500 €**	**-3.709.500 €**
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	**678.150 €**	**3.565.550 €**
Veränderung der Forderungen gegenüber der Einheitskasse	**-678.150 €**	**-2.387.050 €**

§ 2
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für		
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinste Kredite auf	0 €	1.200.000 €
zusammen auf	**0 €**	**1.200.000 €**

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf	3.000.000 €	600.000 €
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	1.200.000 €	600.000 €

§ 4
Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	200.000 €	200.000 €

§ 5
Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	410 v. H.	410 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	490 v. H.	490 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	420 v. H.	420 v. H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	48 €	48 €
für den zweiten Hund	72 €	72 €
für jeden weiteren Hund	108 €	108 €
für jeden gefährlichen Hund	740 €	740 €

§ 6
Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	2.617.028 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	2.983.478 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	3.443.078 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	3.521.128 € .

§ 7
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

§ 8
Wertgrenze für Investitionen

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

Eichelhardt, den .....
Ortsgemeinde Eichelhardt

.....

Rainer Zeuner
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.

Eichelhardt, den .....

Ortsgemeinde Eichelhardt

.....

Rainer Zeuner

Ortsbürgermeister

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

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

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

   Anwesende Mitglieder des Ortsgemeinderats: .....

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

   Gegenstimmen .....

   Stimmenthaltungen .....

2. Die Haushaltssatzung wurde am ..... der Kreisverwaltung in Altenkirchen gemäß § 24 Abs. 2 Satz 2 i.V.m. § 97 Abs. 1 GemO vorgelegt.
3. Die Kreisverwaltung Altenkirchen hat die Haushaltssatzung am ..... unter dem Az.: ..... staatsaufsichtlich genehmigt.
4. Die Haushaltssatzung wurde am ..... im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld bekannt gemacht.
5. Der Haushaltsplan wurde an sieben Werktagen im Rathaus Altenkirchen, Zimmer U 15, von ..... bis ..... ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld

Im Auftrag

.....

Annette Stinner

Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Ortsgemeinde Eichelhardt

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan

nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2023 / 2024

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

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht die Aufstellung des **Ergebnishaushaltes**. Dieser zeigt eine Gegenüberstellung von jährlichen, periodengerecht zugeordneten Erträgen und Aufwendungen und bildet somit den Ressourcenverbrauch ab.
Des Weiteren enthält dieser Plandaten (wie Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten), die aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 und den Jahresabschlüssen bis 2018 (letzter festgestellter Jahresabschluss) entwickelt wurden.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nach § 17 GemHVO ist die **Übertragung von Haushaltsermächtigungen** ins Folgejahr grundsätzlich möglich. Hiermit sind Zahlungsermächtigungen gemeint, die im Folgejahr die geplanten Haushaltsansätze erhöhen. Auswirkungen auf den Jahresabschluss des laufenden Haushaltsjahres ergeben sich hierdurch jedoch nicht; entsprechende Finanzierungsmittel sind zu sichern.
Bei der Haushaltsplanung 2023 / 2024 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2022 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Von einer Übertragung wird daher abgesehen.

Haushaltsvermerke:

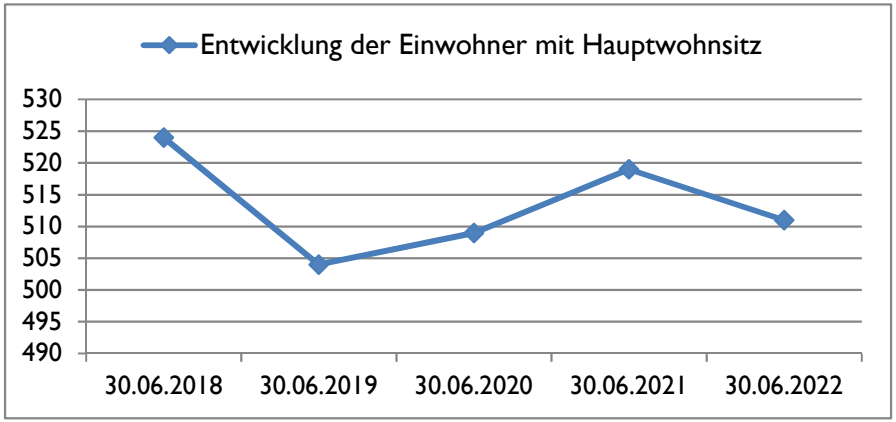
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

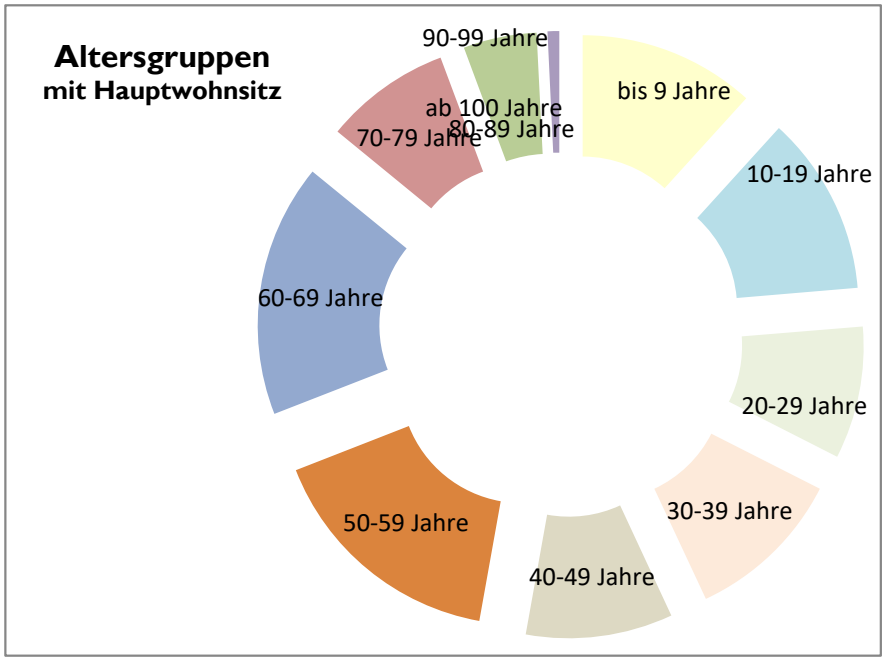
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Haupt-wohnsitz	Neben-wohnsitz	Insgesamt
30.06.2018	524	16	540
30.06.2019	504	17	521
30.06.2020	509	18	527
30.06.2021	519	18	537
30.06.2022	511	20	531



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2022)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	60	12%
10-19 Jahre	61	12%
20-29 Jahre	45	9%
30-39 Jahre	54	11%
40-49 Jahre	50	10%
50-59 Jahre	83	16%
60-69 Jahre	86	17%
70-79 Jahre	43	8%
80-89 Jahre	25	5%
90-99 Jahre	4	1%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	**511**	**100%**



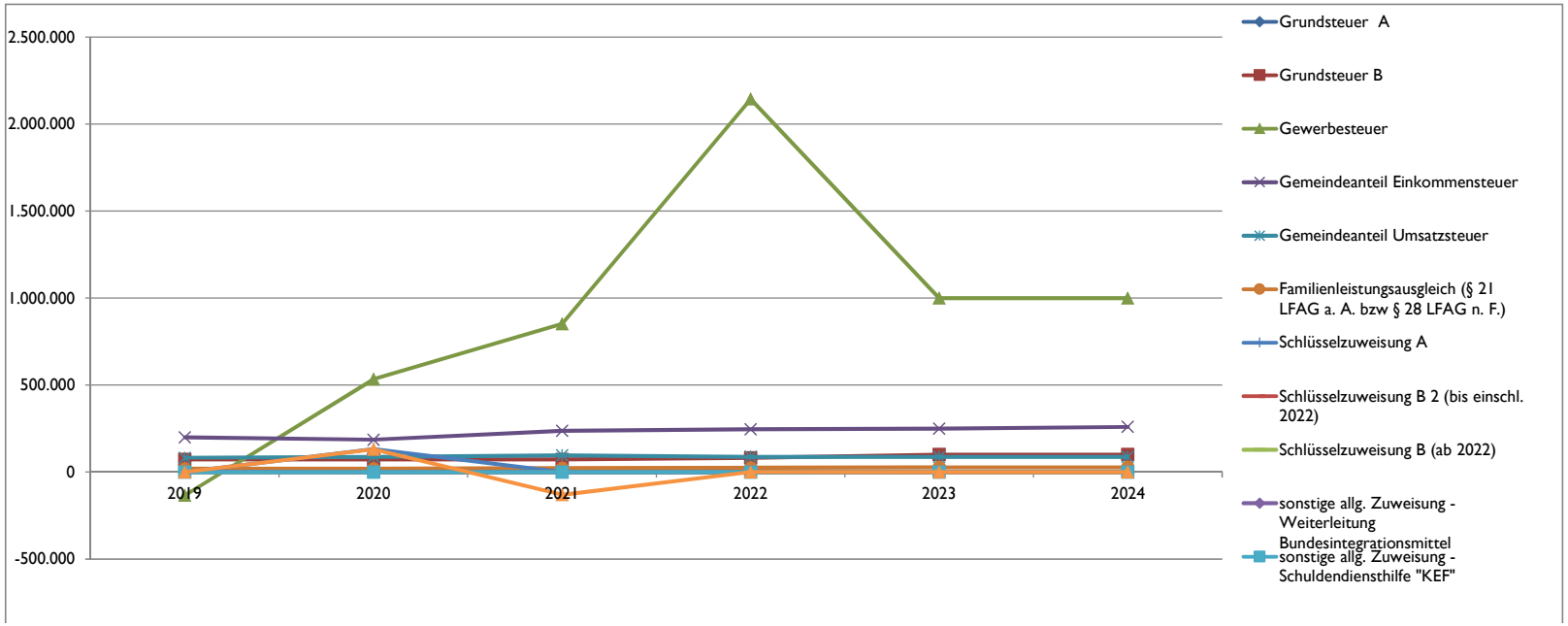
D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)				Entwicklung des Eigenkapitals	
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag	aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapital-quote
			in €	in €	in %
1	5. Haushaltsvorjahr	2018	729.692	2.854.039	-
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	-1.153.140	1.700.899	-
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	666.115	2.367.014	-
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	300.754	2.667.768	-
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2022	-50.740	2.617.028	-
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2023	366.450	2.983.478	-
7	**Zwischensumme**		**859.131**		
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	459.600	3.443.078	-
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	78.050	3.521.128	-
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	79.650	3.600.778	-
11	**Summe**		**1.476.431**		

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	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	./. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr	2018	717.267	0	717.267
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	-1.068.048	0	-1.068.048
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	593.731	0	593.731
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	261.045	0	261.045
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2022	-20.820	0	-20.820
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2023	-454.650	0	-454.650
7	**vorzutragender Betrag**				**28.525**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	143.950	21.500	122.450
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	104.700	34.000	70.700
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	104.950	35.500	69.450
11	**Summe**				**291.125**

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge zum Stand 31.12.2022	Soll - Erträge 2019 €	Soll - Erträge 2020 €	Soll - Erträge 2021 €	Soll - Erträge 2022 €	Planung-Erträge 2023 €	Planung-Erträge 2024 €
Grundsteuer A	3.744	3.704	3.678	3.737	3.800	3.800
Grundsteuer B	72.994	73.393	74.033	82.616	101.000	101.000
Gewerbesteuer	-133.401	534.642	851.516	2.143.837	1.000.000	1.000.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	199.584	186.267	237.404	246.460	250.000	260.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	82.829	88.637	96.598	88.456	87.000	87.000
Hundesteuer	2.147	2.038	2.182	2.070	2.500	2.500
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG a. A. bzw § 28 LFAG n. F.)	19.615	19.397	24.060	25.174	28.000	28.000
Summe	**247.512**	**908.078**	**1.289.471**	**2.592.350**	**1.472.300**	**1.482.300**
Schlüsselzuweisung A	0	133.449	0	0	0	0
Schlüsselzuweisung B 2 (bis einschl. 2022)	0	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisung B (ab 2022)	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Weiterleitung Bundesintegrationsmittel	2.060	223	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Schuldendiensthilfe "KEF"	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Gewerbesteuerkompensationszahlung	0	130.604	-130.136	0	0	0
Summe	**249.572**	**1.172.354**	**1.159.335**	**2.592.350**	**1.472.300**	**1.482.300**



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung A und Umlagen

Steuerkraft	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
IST-Einnahme aus dem Zeitraum	1.10.17 - 30.9.18	1.10.18 - 30.9.19	1.10.19 - 30.9.20	1.10.20 - 30.9.21	1.10.21 - 30.9.22	Hochrechnung
(Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Grundsteuer A	2.964 €	3.030 €	2.910 €	2.928 €	3.305 €	3.198 €
Grundsteuer B	69.197 €	70.000 €	70.555 €	71.182 €	91.758 €	95.847 €
Gewerbesteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	1.099.311 €	-56.472 €	440.701 €	403.923 €	1.546.511 €	831.111 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	189.124 €	195.484 €	190.541 €	221.099 €	244.994 €	252.831 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	65.924 €	80.050 €	85.436 €	94.879 €	92.041 €	87.549 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.	19.727 €	17.073 €	19.513 €	23.176 €	24.951 €	28.607 €
Steuerkraftmesszahl	**1.446.247 €**	**309.165 €**	**809.656 €**	**817.187 €**	**2.003.560 €**	**1.299.143 €**

Allgemeine Finanzzuweisungen	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	524	504	509	519	511	511
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	2.760,01 €	613,42 €	1.590,68 €	1.574,54 €	3.920,86 €	2.542,35 €
durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz	1.063,67 €	1.118,72 €	1.165,66 €	1.189,31 €	1.807,01 €	1.716,66 €
zur FAumlage herangezogener Steuerkraftanteil	1.696,34 €	0,00 €	425,02 €	385,23 €	2.113,85 €	825,69 €
Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (78,5% bis 2022) Ab 2023: gem. § 13 Abs. 3 LFAG abhängig von Meldung durch Land	834,98 €	878,20 €	915,04 €	933,61 €	1.097,43 €	987,69 €
Anteil am Landesdurchschnitt der Steuerkraft	259,48%	54,83%	136,46%	132,39%	216,98%	148,10%
Schlüsselzuweisung A je EW (bis 2022 Ausgleich zu 100 %; ab 2023 Ausgleich zu 90 %)	0,00 €	264,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schlüsselzuweisung A	**0,00 €**	**133.449,12 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Zuweisung Zentrale Orte (VG, Stadt AK, Horhausen, FF)	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**

örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	**1.446.247 €**	**442.614 €**	**809.656 €**	**817.187 €**	**2.003.560 €**	**1.299.143 €**

kommunale Umlagen	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Kreisumlage	44,21%	45,50%	44,50%	44,50%	40,00%	41,00%
(in den Haushaltsjahren 2018/2019 gewichteter Umlagesatz bei Gemeindeanteil USt)	639.386 €	201.389 €	360.297 €	363.648 €	801.424 €	532.649 €
Verbandsgemeindeumlage	44,50%	44,50%	44,50%	44,50%	44,00%	45,00%
(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 %)	643.580 €	196.963 €	360.297 €	363.648 €	881.566 €	584.614 €

Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Gewerbesteuerumlage	-23.980 €	46.138 €	73.829 €	80.000 €	83.333 €	83.333 €
Finanzausgleichsumlage	88.888 €	0 €	21.634 €	19.994 €	56.000 €	0 €

Summe der Umlagen	**1.347.874 €**	**444.490 €**	**816.057 €**	**827.290 €**	**1.822.323 €**	**1.200.596 €**

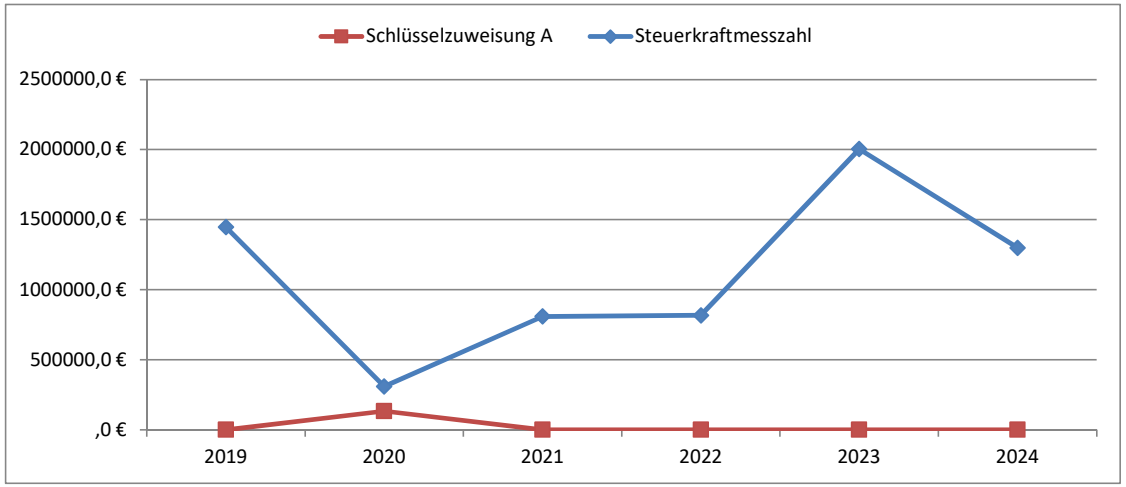
Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2023 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2021 bis 30.09.2022 errechnet. Der Berechnung liegen die vom Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur (ISIM) mitgeteilten Nivellierungssätze für die Grundsteuer A von 345 v. H. und für die Grundsteuer B von 465 v. H. zugrunde.
Der Nivellierungssatz der Gewerbesteuer beträgt 380 v. H. (abzüglich Gesamtvervielfältiger der Gewerbesteuerumlage von 35 v. H. = 345 v. H.)

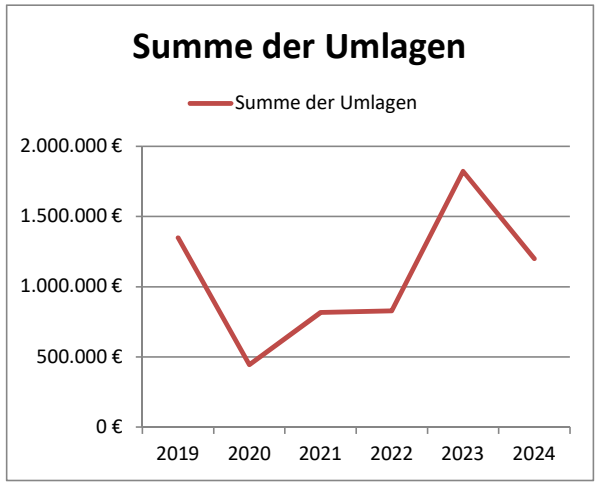
Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2023 ein "Schwellenwert" von 76 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Der für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A maßgebliche Wert kann gemäß § 13 Abs. 3 LFAG jedoch auch vom Land festgesetzt werden. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft beträgt 1.807,01 €. Der vom Land gemeldete Schwelllenwert beträgt 1.097,43 €. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter diesem Bezugswert liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A. Die Differenz zwischen Steuerkraft je Einwohner der Ortsgemeinde und dem Schwellenwert wird zu 90 % ausgeglichen.

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 3.920,86 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 216,98 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit über dem maßgeblichen Schwellenwert. Die Ortsgemeinde erhält daher keine Schlüsselzuweisung A.
Zur bedarfsgerechten Finanzausstattung erhält die Kommune neben der Schlüsselzuweisung A eine Schlüsselzuweisung B, welche die ortsspezifischen Mehrbedarfe wie Schulansatz oder Ansatz für Kindertagesbetreuung durch entsprechende Zulagen berücksichtigt.

Die Verbandsgemeindeumlage beträgt einheitlich 44,0 %. Die Umlage des Kreise wird für alle relevanten Einnahmen einheitlich mit 40,0 % angenommen.

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





G. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung B

Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr 2023

Berechnung Ausgleichsmesszahl § 15 LFAG	
Einwohner zum 30.06.2022	511
Ansatz für die Gemeinde (§ 15 Abs. 3 Satz 2 LFAG)	30%
Hauptsansatz	***153***

Nebenansätze		
Schulansatz (§ 15 Abs. 4 Nr. 2 LFAG)		
Anzahl Schüler allgemein	0	
Anzahl Schüler mit Förderbedarf	0	
Anzahl Schüler insgesamt	0	
Gewichtung Schüler allgemein	50%	
Anzahl Schüler allgemein nach Gewichtung	0	
Gewichtung Schüler mit Förderbedarf	150%	
Anzahl Schüler mit Förderbedarf nach Gewichtung	0	
Schülerzahl für Nebenansatz	0	
Faktor für die Gemeinde	3,3	
Somit Schulansatz		***0***
Ansatz für Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4 Nr. 3 LFAG)		
Anzahl der Kinder (0,5 Jahre zzgl. einzuschulende Kinder)	46	
Faktor für die Gemeinde	2	
Somit Ansatz für Kindertagesbetreuung		***92***

Gesamtansatz für Schlüsselzuweisung B	
Hauptansatz + Nebenansätze	**245**
Grundbetrag	**810 €**
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	**198.450 €**

Berechnung der Finanzkraftmesszahl			
Steuerkraftmesszahl	2.003.560 €		
Schlüsselzuweisung A	- €		
Summe:	*2.003.560 €*		
Ansatz für Ortsgemeinden		30%	
Finanzkraftmesszahl			**601.068 €**
Unterschiedsbetrag zwischen Ausgleichsmesszahl und Finanzkraftmesszahl			**-402.618 €**
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 jährilchen Jahresabschlussarbeiten sind für das jeweilige Haushaltsjahr Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich zum Ausgleich von starken Schwankungen bei Gewerbesteuerzahlungen gem. § 38 Abs. 6 GemHVO zu bilden. Durch die Bildung der Sonderposten wird zusätzlicher Aufwand im laufenden Jahr produziert, während im Folgejahr, in dem die Umlagen zu zahlen sind, die Auflösung der Sonderposten zu einem Ertrag im Ergebnishaushalt führen und das Jahresergebnis entsprechend verbessern wird.

Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer (für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 u. U. vorläufige Daten)					**Saldo**	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**			
2020	2021	Summe	Vergleichswert (⌀ der beiden Haushaltsjahre)	2023	in €	Kreisumlage	Verbands-gemeindeumlage	Finanzaus-gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2022)
1.10.18-30.9.19	1.10.19-30.9.20			1.10.21.-30.9.22		40,0%	44,0%	0,0%	
- 56.472 €	440.701 €	384.229 €	192.115 €	1.546.511 €	1.354.397 €	541.759 €	595.934 €	55.717 €	**1.193.410 €**
2021	2022	Summe	Vergleichswert (⌀ der beiden Haushaltsjahre)	2024	in €	Kreisumlage	Verbands-gemeindeumlage	Finanzaus-gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2023)
1.10.19-30.9.20	1.10.20-30.9.21			1.10.22-30.9.23		40,0%	44,0%	0,0%	
440.701 €	403.923 €	844.624 €	422.312 €	831.110 €	408.798 €	163.519 €	179.871 €	- €	**343.390 €**

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 343.390 € wird im Haushaltsjahr 2023 als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht und in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2024 als Ertrag aufgelöst, um die Belastungen durch höhere Zahlungen der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen teilweise auszugleichen.

I. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

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

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

Die wesentlichen Investitionen sind:

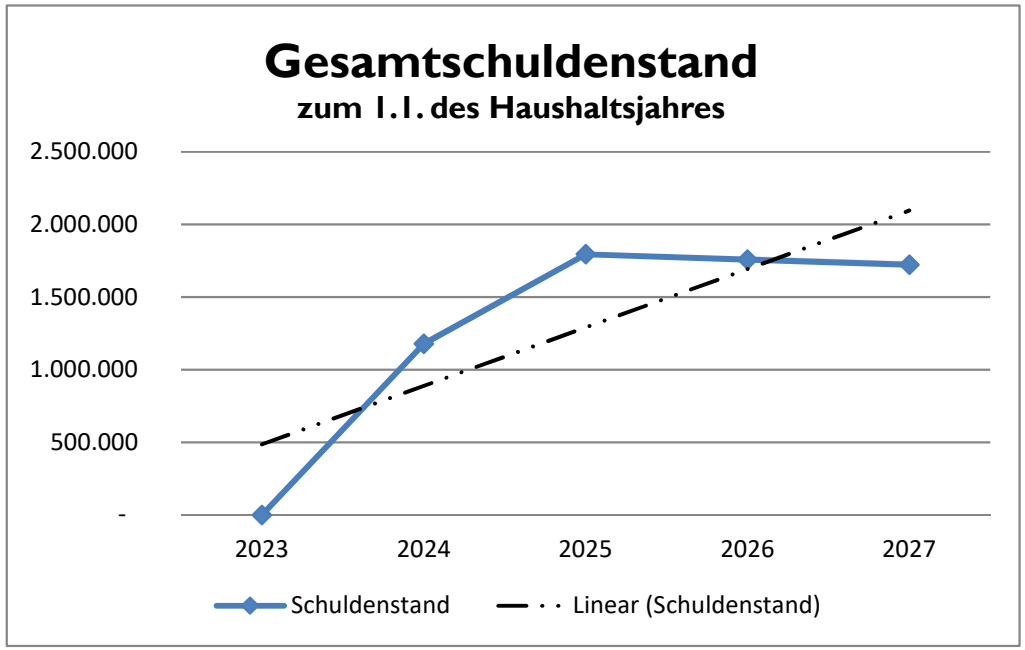
		2022		2023		2024		spätere Jahre bis: 2026	
		Soll	Soll						
Maß-nahme	Teilhaushalt 1:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
4	Investitionspauschale Friedhofshalle		11.257	-	2.000	-	2.000	-	4.000
6	Investition Bauhof (Kehrmaschine, Rasenmäher)			-	6.500	-	2.500	-	5.000
8	Ausbau der K40 (Nebenanlagen etc.)			-	-	35.000	50.000	368.000	530.000
9	Erwerb Anlagevermögen (Pauschale)			-	2.500	-	2.500	-	-
10	Neubau DGH		9.356	-	80.000	200.000	2.780.000	-	400.000
14	Neubau Sportplatz		4.500	-	135.000	-	1.110.000	-	200.000
	zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten			2.500	-	2.500	-	5.000	-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				**2.500**	**226.000**	**237.500**	**3.947.000**	**373.000**	**1.139.000**
Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:					**-223.500 €**		**-3.709.500 €**		**-766.000 €**

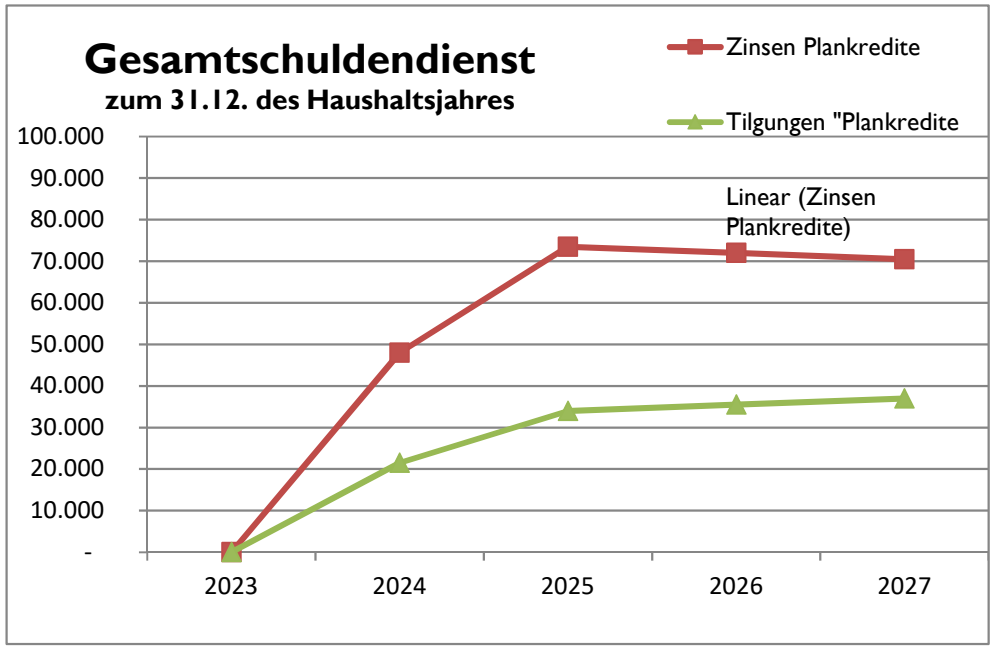
J. Entwicklung Investitionskredite und Schuldenübersicht

Die Ortsgemeinde Eichelhardt plant den Neubau eines Sportplatzes und eines Dorfgemeinschaftshauses. Die Baumaßnahmen werden voraussichtlich im Jahr 2024 beginnen und im Jahr 2025 abgeschlossen werden. Die Ortsgemeinde kann diese Investitionsmaßnahmen nicht vollständig aus ihren Liquiden Mitteln finanzieren und ist daher auf die Aufnahme von Investitionskrediten angewiesen. Unter Zugrundelegung des aktuellen Kassenbestandes (Stand: 31.12.2022), einer überschlägigen Kostenschätzung und der Einplanung verschiedener Fördermöglichkeiten wurde im Haushaltsjahr 2024 ein Investitionskredit in Höhe von 1.200.000 € und in 2025 ein Investitionskredit in Höhe von 650.000 € veranschlagt. Über die tatsächliche Höhe der aufzunehmenden Investitionskredite ist bei Betrachtung der tatsächlichen Kassenlage und der tatsächlichen Investitionsauszahlungen zu entscheiden.

Entwicklung der verzinslichen Kredite im Finanzplanungszeitraum bis 2026

Haushaltsjahr	2023	2024	2025	2026	Gesamt
geplante Kreditaufnahme	0	1.200.000	650.000	0	**1.850.000**
geplante Tilgung	0	21.500	34.000	35.500	**91.000**
"Netto-Kreditaufnahme"	0	1.178.500	616.000	-35.500	**1.759.000**





K. Finanzierung der Investitonskredite

Haushaltsjahr	Jahres-ergebnis (Jahreüber-schuss / Jahresfehl-betrag) Posten E 23	Ausgleich Finanzhaushalt ("freie Finanzspitze") Posten F 44	bei KEF-RP-Teilnehmern: Mindest-Nettotilgung	bei KEF-RP-Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksichtigung der Mindest-Nettotilgung (KEF-RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	veranschlagter Gesamtbetrag der Investitionskredite Posten F 35	veranschlagtes Aufkommen der Grundsteuer B Konto 4012	Hebesatz der Grundsteuer B	Grundzahl der Grundsteuer B Spalte 7 / Spalte 8 x 100	veranschlagtes Aufkommen der Gewerbesteuer Konto 4013	Hebesatz der Gewerbesteuer	Grundzahl der Gewerbesteuer Spalte 10 / Spalte 11 x 100	erforderliche Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbesteuer jeweils in Pozentpunkten bei 20 Jahren (Spalte 6 - Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
Euro								in v. H.	Euro	Euro	in v. H.	Euro	in v. H. - Punkten
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2024	459.600	122.450	-	-	2.617.028	1.200.000	101.000	490	20.612	1.000.000	420	238.095	23,19
2025	78.050	70.700	-	-	2.983.478	650.000	101.000	490	20.612	1.000.000	420	238.095	12,56

L. Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2023
(Berechnung der sogenannten "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)

der Ortsgemeinde Eichelhardt

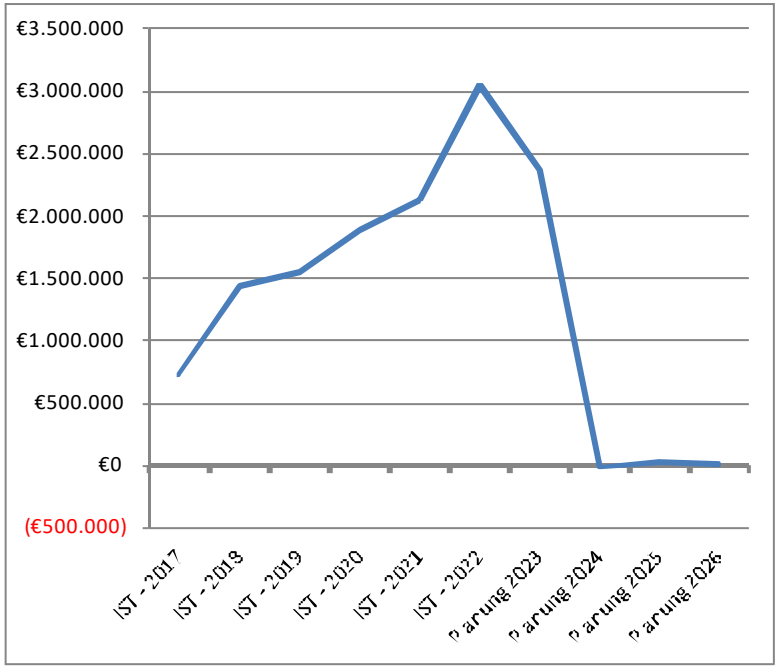
	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-jahres 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022 (einschließlich Nachträge)	**Ansätze des Haushalts-jahres 2023**	Planungs-daten des Haushalts-jahres 2024	Planungs-daten des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-jahres 2026
			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*			
			261045,00	-20820,00	**-454650,00**	143950,00	104700,00	104950,00
	2	**abzüglich** Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
	3	Zwischensumme	261045,00	-20820,00	**-454650,00**	143950,00	104700,00	104950,00
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**	21500,00	34000,00	35500,00
	5	**"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)**	**261045,00**	**-20820,00**	**-454650,00**	**122450,00**	**70700,00**	**69450,00**

Endfällige Kredite

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Ortsgemeinden Stand der Einheitskasse)
2023= 0 €
2024= 14.708 €
2025= 0 €

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

Haushaltsjahr	Veränderung (lt. Haushalts- und Finanzplanung)			Veränderung (zum Stand 31.12.)	Bestand zum 31.12.
	ordentliche Ein- und Auszahlungen (F23)	Saldo Investitions-tätigkeit (F 33)	Saldo Ein- und Auszahlung Investitionskredite (F 37)		
IST - 2017				447.731 €	725.419 €
IST - 2018				709.579 €	1.434.998 €
IST - 2019				118.282 €	1.553.280 €
IST - 2020				328.178 €	1.881.458 €
IST - 2021				252.796 €	2.134.254 €
IST - 2022				916.237 €	3.050.492 €
Planung 2023	-454.650 €	-223.500 €	0 €	-678.150 €	2.372.342 €
Planung 2024	143.950 €	-3.709.500 €	1.178.500 €	-2.387.050 €	-14.708 €
Planung 2025	104.700 €	-683.000 €	616.000 €	37.700 €	22.992 €
Planung 2026	104.950 €	-83.000 €	-35.500 €	-13.550 €	9.442 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2023 : 3.050.492 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2023 einen Fehlbetrag von 454.650 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -223.500 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 678.150 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Ortsgemeinde Eichelhardt

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt

nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Eichelhardt

Hauptplan 2023/2024

22 Eichelhardt

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.289.471	888.200	1.472.300	1.485.300	1.499.300	1.511.300
	401100 | Grundsteuer A	3.678	3.700	3.800	3.800	3.800	3.800
	401200 | Grundsteuer B	74.033	72.000	101.000	101.000	101.000	101.000
	401300 | Gewerbesteuer	851.516	500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	402100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	237.404	203.000	250.000	260.000	270.000	280.000
	402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	96.598	86.500	87.000	90.000	93.000	94.000
	403300 | Hundesteuer	2.183	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	405210 | Familienleistungsausgleich	24.060	21.000	28.000	28.000	29.000	30.000
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	- 130.136	7.470	6.600	6.450	6.450	6.400
	411110 | Schlüsselzuweisung A						
	413200 | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	- 130.136					
	415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		7.470	6.600	6.450	6.450	6.400
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.251	30.670	30.850	30.100	29.800	28.050
	431200 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	340	100	100	100	100	100
	431900 | Sonstige (u. a. Verwaltungsgebühren, Beglaubigungsgebühren)		50	50	50	50	50
	432100 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	4.060	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	432240 | Entgelte - für das Bestattungswesen	5.662	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	432300 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	7.190	2.130	3.150	3.100	3.100	3.100
	437000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten		17.080	16.100	15.450	15.150	13.550
	439000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		1.310	1.450	1.400	1.400	1.250
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	120					
	441100 | Erträge aus Verkäufen	50					
	441200 | Mieten und Pachten	70					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.994	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050
	442420 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom Land	600					
	442430 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	649	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
	442500 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen	180					
	442590 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich		900	900	900	900	900
	442900 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen	566					

Ergebnishaushalt Eichelhardt

Hauptplan 2023/2024

22 Eichelhardt

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
E7	Sonstige laufende Erträge	19.400	15.800	1.208.800	358.800	15.800	15.800
	462500 | Konzessionsabgaben	17.835	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
	466120 | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			1.193.000	343.000		
	466140 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.565	300	300	300	300	300
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.198.100**	**944.190**	**2.720.600**	**1.882.700**	**1.553.400**	**1.563.600**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	29.503	25.100	31.950	31.950	31.950	31.950
	501100 | Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	8.206	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	501400 | Rats- und Ausschussmitglieder	340	500	500	500	500	500
	502220 | Leistungszulage Arbeitnehmer		50	50	50	50	50
	502900 | Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen		7.050	200	200	200	200
	502910 | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen	13.269		13.700	13.700	13.700	13.700
	507910 | Ehrensoldrückstellungen	2.463	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	511300 | Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold	5.225	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.209	78.800	90.900	86.250	86.000	86.250
	522001 | Aufwendungen für Wärmeenergie	7.783	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	522002 | Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)	5.703	7.800	9.800	9.800	9.800	9.800
	522003 | Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	5.939	8.350	8.350	8.350	8.350	8.350
	522004 | Aufwendungen für Abfallbeseitigung	1.695	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
	523110 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	2.570	5.000	8.500	4.500	4.500	4.500
	523130 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)	1.424	6.200	3.700	3.700	3.700	3.700
	523132 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung)	70	50	50	50	50	50
	523230 | Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten	82	500	500	500	500	500
	523380 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.114	11.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	523500 | Fahrzeugunterhaltung	50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	523600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	2.212	8.500	9.400	8.500	8.500	8.500
	524900 | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				250		250
	525430 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.799	12.600	16.600	16.600	16.600	16.600
	525431 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	8.711	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
	525500 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen	2.631					

Ergebnishaushalt Eichelhardt

Hauptplan 2023/2024

22 Eichelhardt

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
	525510 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen	2.427	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E11	Abschreibungen		53.580	50.850	48.450	47.450	44.300
	532000 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		6.120	6.050	6.050	5.750	5.750
	534000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		17.090	17.100	17.100	17.100	16.950
	535000 | Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen		26.700	24.200	22.700	22.600	19.600
	537000 | Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler		110	100	100	100	100
	538500 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.560	3.400	2.500	1.900	1.900
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	814.223	831.500	1.830.500	1.202.500	1.230.500	1.243.500
	541590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich		500	500	500	500	500
	541900 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	500					
	543100 | Gewerbesteuerumlage	73.830	80.000	84.000	84.000	84.000	84.000
	544120 | Finanzausgleichsumlage	19.301	16.000	56.000			
	544210 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	360.296	371.000	805.000	533.000	547.000	553.000
	544230 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld	360.296	364.000	885.000	585.000	599.000	606.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.541	6.550	350.550	6.550	6.550	6.550
	563100 | Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	41	150	150	150	150	150
	563900 | Sonstiges		200	200	200	200	200
	564100 | Versicherungsbeiträge	2.620	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
	564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	447	450	450	450	450	450
	565600 | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			343.000			
	568100 | Grundsteuer	80	100	100	100	100	100
	569200 | Verfügungsmittel		150	150	150	150	150
	569320 | Ehrengaben	220	800	800	800	800	800
	569900 | Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen	133	2.000	3.000	2.000	2.000	2.000
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**901.475**	**995.530**	**2.354.750**	**1.375.700**	**1.402.450**	**1.412.550**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**296.625**	**- 51.340**	**365.850**	**507.000**	**150.950**	**151.050**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.273	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	471430 | Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.599	600	600	600	600	600

Ergebnishaushalt Eichelhardt

Hauptplan 2023/2024

22 Eichelhardt

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
	472000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	200					
	479200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		500	500	500	500	500
	479900 | Sonstige Zinsen u. ä. Erträge	1.474	100	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	144	600	600	48.600	74.100	72.600
	575120 | Zinsaufwand - an Sparkassen				48.000	73.500	72.000
	576900 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen - an Sonstige		100	100	100	100	100
	579100 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	144	500	500	500	500	500
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**4.129**	**600**	**600**	**- 47.400**	**- 72.900**	**- 71.400**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**300.754**	**- 50.740**	**366.450**	**459.600**	**78.050**	**79.650**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**300.754**	**- 50.740**	**366.450**	**459.600**	**78.050**	**79.650**

Ortsgemeinde Eichelhardt

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt

nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Eichelhardt

Hauptplan 2023/2024

22 Eichelhardt

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**261.045**	**- 20.820**	**- 454.650**	**143.950**	**104.700**	**104.950**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		407.000		200.000		
	681662 | Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom Land		407.000		200.000		
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.665	2.500	2.500	37.500	186.500	186.500
	682500 | Beiträge und ähnliche Entgelte - vom privaten Bereich				35.000	184.000	184.000
	682700 | Grabnutzungsentgelte	2.665	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	3.940					
	685100 | Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.940					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.605**	**409.500**	**2.500**	**237.500**	**186.500**	**186.500**
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	14.854	770.000	226.000	3.947.000	869.500	269.500
	785100 | Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.517					
	785330 | Auszahlungen für Baumaßnahmen für Infrastrukturvermögen (Tiefbau)		25.000	80.000	2.830.000	665.000	265.000
	785710 | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		5.000	11.000	7.000	4.500	4.500
	785930 | Auszahlungen für Baumaßnahmen für Anlagen im Bau	7.336	740.000	135.000	1.110.000	200.000	
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.854**	**770.000**	**226.000**	**3.947.000**	**869.500**	**269.500**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 8.249**	**- 360.500**	**- 223.500**	**- 3.709.500**	**- 683.000**	**- 83.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**252.796**	**- 381.320**	**- 678.150**	**- 3.565.550**	**- 578.300**	**21.950**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten				1.200.000	650.000	
	692531 | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr				1.200.000	650.000	
F36	Tilgung von Investitionskrediten				21.500	34.000	35.500
	792510 | Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)				21.500	34.000	35.500
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**				**1.178.500**	**616.000**	**- 35.500**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 252.796	381.320	678.150	2.387.050	- 37.700	13.550

Finanzhaushalt Eichelhardt

Hauptplan 2023/2024

22 Eichelhardt

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 252.796**	**381.320**	**678.150**	**3.565.550**	**578.300**	**- 21.950**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 252.796**	**381.320**	**678.150**	**3.565.550**	**578.300**	**- 21.950**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**252.796**	**- 381.320**	**- 678.150**	**- 2.387.050**	**37.700**	**- 13.550**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	261.045	- 20.820	- 454.650	122.450	70.700	69.450

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Eichelhardt

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Teilhaushalte

nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO

Teilergebnishaushalt Eichelhardt

Hauptplan 2023/2024

22 Eichelhardt

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

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

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		7.470	6.600	6.450	6.450	6.400
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.251	30.670	30.850	30.100	29.800	28.050
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	120					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.994	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050
E7	Sonstige laufende Erträge	19.400	15.800	15.800	15.800	15.800	15.800
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**38.765**	**55.990**	**55.300**	**54.400**	**54.100**	**52.300**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	29.503	25.100	31.950	31.950	31.950	31.950
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.209	78.800	90.900	86.250	86.000	86.250
E11	Abschreibungen		53.580	50.850	48.450	47.450	44.300
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500	500	500	500	500	500
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.541	6.550	7.550	6.550	6.550	6.550
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**87.753**	**164.530**	**181.750**	**173.700**	**172.450**	**169.550**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 48.988**	**- 108.540**	**- 126.450**	**- 119.300**	**- 118.350**	**- 117.250**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.474	100	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100	100	100	100	100
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**1.474**					
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 47.514**	**- 108.540**	**- 126.450**	**- 119.300**	**- 118.350**	**- 117.250**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes**	**- 47.514**	**- 108.540**	**- 126.450**	**- 119.300**	**- 118.350**	**- 117.250**

Betragsangaben in EUR

Teilergebnishaushalt Eichelhardt

Hauptplan 2023/2024

22 Eichelhardt

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.289.471	888.200	1.472.300	1.485.300	1.499.300	1.511.300
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	- 130.136					
E7	Sonstige laufende Erträge			1.193.000	343.000		
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.159.335**	**888.200**	**2.665.300**	**1.828.300**	**1.499.300**	**1.511.300**
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	813.723	831.000	1.830.000	1.202.000	1.230.000	1.243.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			343.000			
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**813.723**	**831.000**	**2.173.000**	**1.202.000**	**1.230.000**	**1.243.000**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**345.612**	**57.200**	**492.300**	**626.300**	**269.300**	**268.300**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.799	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	144	500	500	48.500	74.000	72.500
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**2.655**	**600**	**600**	**- 47.400**	**- 72.900**	**- 71.400**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**348.268**	**57.800**	**492.900**	**578.900**	**196.400**	**196.900**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes**	**348.268**	**57.800**	**492.900**	**578.900**	**196.400**	**196.900**

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Eichelhardt

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2018

(letzter festgestellter Jahresabschluss)

Bilanz gem. § 47 GemHVO 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018
	Aktivseite	
1.	Anlagevermögen	1.931.715,20
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	87.040,69
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	87.040,69
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
1.2.	Sachanlagen	1.842.857,18
1.2.1.	Wald, Forsten	15.345,49
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	134.351,97
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	782.128,69
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	766.446,61
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	4.766,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.356,28
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.851,14
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	102.611,00
1.3.	Finanzanlagen	1.817,33
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	
1.3.3.	Beteiligungen	1.817,33
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	

Passiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018
	Passivseite	
1.	Eigenkapital	2.854.038,76
1.1.	Kapitalrücklage	2.124.346,69
1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	729.692,07
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
2.	Sonderposten	533.339,17
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	505.262,57
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	173.841,89
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	331.420,68
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	20.406,09
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	7.670,51
2.7.	sonstige Sonderposten	
3.	Rückstellungen	43.616,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	43.616,00
3.2.	Steuerrückstellungen	
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
3.4.	Sonstige Rückstellungen	
4.	Verbindlichkeiten	- 12.247,91
4.1.	Anleihen	
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	

Betragsangaben in EUR

Bilanz gem. § 47 GemHVO 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	
2.	Umlaufvermögen	1.491.851,83
2.1.	Vorräte	22.543,34
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	22.543,34
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.469.308,49
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	19.543,49
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	123,81
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.439.295,81
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	10.345,38
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	1.147,10
4.1.	Disagio	
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.147,10
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	

Passiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- 1.548,35
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	408,43
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 11.053,48
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	- 54,51
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	5.968,11

Betragsangaben in EUR

Bilanz gem. § 47 GemHVO 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2018**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2018**
	Summe Aktiv	**3.424.714,13**		**Summe Passiv**	**3.424.714,13**

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Eichelhardt

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

nach § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO

Übersicht über die aus
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Hauptplan 2023/2024

22 Eichelhardt

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre
im Haushaltsjahr 2023	3.000.000,00	600.000,00		
Summe	**3.000.000,00**	**600.000,00**		
Gesamtbetrag der Investitionskredite	**1.200.000,00**	**650.000,00**		

Davon: 2024: 2.000.000 für Maßnahme 10 (Investitionen Mehrzweckhalle) und 1.000.000 für Maßnahme 14 (Neubau einer Sportstätte) 2025: 400.000 für Maßnahme 10 (Investitionen Mehrzweckhalle) und 200.000 für Maßnahme 14 (Neubau einer Sportstätte)

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Eichelhardt

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

Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

Hauptplan 2023/2024

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn-Haushaltsvorjahr 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
1	Anleihen	0	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0	1.178.500
3	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	14.708
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0
5	**Summe der Kreditaufnahmen**	0	0	0	1.193.208

Ortsgemeinde Eichelhardt

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen

oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

22 Eichelhardt

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2023	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"							
Leistung: 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte							
Maßnahme: 6 Investitionen Bauhof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.499,99						1.499,99
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.735,44	6.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00		29.735,44
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 14.235,45**	**- 6.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**		**- 28.235,45**

Erläuterungen: 114301-082900-6-4: HH-Pauschale (2023: Rasenmäher und Kehrmaschine)

Leistung: 424101 Kommunale Sportstätten - Sportplätze, Bolzplätze, Reitplätze, Tennisplätze							
Maßnahme: 14 Neubau einer Sportstätte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	407.000,00						407.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.110.983,03	135.000,00	1.110.000,00	200.000,00			2.555.983,03
Verpflichtungsermächtigungen			1.000.000,00	200.000,00			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 703.983,03**	**- 135.000,00**	**- 1.110.000,00**	**- 200.000,00**			**- 2.148.983,03**

Erläuterungen: 424101-096000-14-9: 2023: 60.000 € Planungskosten Sportplatzneubau inkl. diverser weiterer Vorarbeiten (Planungsphase 1-3), 75.000 € Planung Entwässerungskonzept; 2024: 1.000.000 € (Neubau Sportplatz), 110.000 € Planungskosten (Restplanung); 2025: 200.000 € (Restarbeiten Sportplatz)

Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
Maßnahme: 8 Ausbau von Kreisstraßen (Nebenanlagen) vormals: Ausgleichsmaßnahmen "Auf dem Kornfeld"							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000,00	184.000,00	184.000,00		403.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			50.000,00	265.000,00	265.000,00		580.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 15.000,00**	**- 81.000,00**	**- 81.000,00**		**- 177.000,00**

Erläuterungen: 541001-096000-8-1: 2024: 50.000 € Planungskosten Nebenanlagen K40; 2025/2026: je 265.000 € Baukosten Nebenanlagen
541001-233200-8-1: Ausbaubeiträge für Nebenanlagen (70 %)

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

22 Eichelhardt

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2023	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 4 Investitionen Friedhof / Friedhofshalle							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	336.542,35	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		344.542,35
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 336.542,35**	**- 2.000,00**	**- 2.000,00**	**- 2.000,00**	**- 2.000,00**		**- 344.542,35**

Erläuterungen: 553001-082900-4-4: HH-Pauschale

Leistung: 573102 Mehrzweckhallen und Multifunktionsgebäude							
Maßnahme: 9 Erwerb und Verkauf von Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	326,19						326,19
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.591,14	2.500,00	2.500,00				27.591,14
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 22.264,95**	**- 2.500,00**	**- 2.500,00**				**- 27.264,95**

Erläuterungen: 573102-082900-9-4: HH-Pauschale

Leistung: 573102 Mehrzweckhallen und Multifunktionsgebäude							
Maßnahme: 10 Investitionen Mehrzweckhalle / Sportlerheim							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	499,00		200.000,00				200.499,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.499,00	80.000,00	2.780.000,00	400.000,00			3.335.499,00
Verpflichtungsermächtigungen			2.000.000,00	400.000,00			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 75.000,00**	**- 80.000,00**	**- 2.580.000,00**	**- 400.000,00**			**- 3.135.000,00**

Erläuterungen: 573102-096000-10-1: 2023: 65.000 € Planungskosten Neubau DGH inkl. Zufahrt (Pauschal), 15.000 € pauschal (insb. Ausschreibung); 2024: 280.000 € Planungskosten; 2.500.000 Neubau DGH; 2025: 400.000 € (Restarbeiten DGH)
573102-233100-10-5: Förderung

Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**409.325,18**		**235.000,00**	**184.000,00**	**184.000,00**		**1.012.325,18**
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**1.561.350,96**	**226.000,00**	**3.947.000,00**	**869.500,00**	**269.500,00**		**6.873.350,96**

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

22 Eichelhardt

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2023	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**- 1.152.025,78**	**- 226.000,00**	**- 3.712.000,00**	**- 685.500,00**	**- 85.500,00**		**- 5.861.025,78**

Summe Einzahlungen Gesamt:	**409.325,18**		**235.000,00**	**184.000,00**	**184.000,00**		**1.012.325,18**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**1.561.350,96**	**226.000,00**	**3.947.000,00**	**869.500,00**	**269.500,00**		**6.873.350,96**
Saldo Gesamt:	**- 1.152.025,78**	**- 226.000,00**	**- 3.712.000,00**	**- 685.500,00**	**- 85.500,00**		**- 5.861.025,78**

Ortsgemeinde Eichelhardt

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen

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

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 424101 Kommunale Sportstätten - Sportplätze, Bolzplätze, Reitplätze, Tennisplätze

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
424101	**Kommunale Sportstätten - Sportplätze, Bolzplätze, Reitplätze, Tennisplätze**							
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		900	900	900	900	900
Bem.:	*Erstattung SSV Flutlicht*							
		Summe Ertrag:		**900**	**900**	**900**	**900**	**900**
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	360	900	900	900	900	900
Bem.:	*Flutlicht*							
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.995	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300	300	300	300	300
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
Bem.:	*Pauschale für Schutzhütte*							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
Bem.:	*VG-Bauhof*							
		Summe Aufwand:	**2.355**	**4.200**	**4.200**	**4.200**	**4.200**	**4.200**
	Gesamt 424101 Kommunale Sportstätten - Sportplätze, Bolzplätze, Reitplätze, Tennisplätze:		**- 2.355**	**- 3.300**	**- 3.300**	**- 3.300**	**- 3.300**	**- 3.300**
		Ertrag Gesamt:		**900**	**900**	**900**	**900**	**900**
		Aufwand Gesamt:	**2.355**	**4.200**	**4.200**	**4.200**	**4.200**	**4.200**
		Gesamt:	**- 2.355**	**- 3.300**	**- 3.300**	**- 3.300**	**- 3.300**	**- 3.300**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 511001 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
541001	**Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		4.950	4.100	4.100	4.100	4.050
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.450	13.600	13.600	13.300	11.900
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) *Bem.: Erstattung für Glascontainer durch AWB*	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	649	650	650	650	650	650
442500	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180					
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	566					
462500	Konzessionsabgaben (K) *Bem.: Rhenag-Gas und EAM-Strom*	E7 Sonstige laufende Erträge	17.835	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
		Summe Ertrag:	**19.229**	**35.550**	**33.850**	**33.850**	**33.550**	**32.100**
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K) *Bem.: Gemeindearbeiter*	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		200	200	200	200	200
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	378					
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K) *Bem.: Strom Straßenbeleuchtung*	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.111	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143					
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.114	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) *Bem.: VG-Bauhof*	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.634	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.711	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
Bem.:	*0,53 € pro m²*							
525500	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.631					
525510	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.427	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Bem.:	*Unterhaltung Straßenbeleuchtung*							
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen		6.120	6.050	6.050	5.750	5.750
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		1.090	1.100	1.100	1.100	1.100
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		20.800	18.350	17.550	17.450	14.650
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.026	1.006	1.006	1.006	941
Bem.:	*30 % aus Leistung 114301 OG-Bauhof*							
		Summe Aufwand:	**20.149**	**54.936**	**52.406**	**51.606**	**51.206**	**48.341**
	Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben:		**- 920**	**- 19.386**	**- 18.556**	**- 17.756**	**- 17.656**	**- 16.241**
		Ertrag Gesamt:	**19.229**	**35.550**	**33.850**	**33.850**	**33.550**	**32.100**
		Aufwand Gesamt:	**20.149**	**54.936**	**52.406**	**51.606**	**51.206**	**48.341**
		Gesamt:	**- 920**	**- 19.386**	**- 18.556**	**- 17.756**	**- 17.656**	**- 16.241**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
551001	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen**							
441100	Erträge aus Verkäufen (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	50					
		Summe Ertrag:	**50**					
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		100				
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	62		200	200	200	200
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94	100	100	100	100	100
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18	50	50	50	50	50
	Bem.: wkB Brunnen am Dorfplatz							
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	595	500	500	500	500	500
	Bem.: u.a. Flursäuberung							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.077	500	1.400	500	500	500
	Bem.: 2023: Gabione 900 €							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: VG-Bauhof u.a Bepflanzung Brunnen am Dorfplatz							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		342	342	342	342	342
	Bem.: 10 % aus Leistung 114301 OG-Bauhof							
		Summe Aufwand:	**1.845**	**2.642**	**3.642**	**2.742**	**2.742**	**2.742**
	Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen:		**- 1.795**	**- 2.642**	**- 3.642**	**- 2.742**	**- 2.742**	**- 2.742**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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

Leistung-Nr Kontonr	Bezeichnung Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
		Ertrag Gesamt:	**50**					
		Aufwand Gesamt:	**1.845**	**2.642**	**3.642**	**2.742**	**2.742**	**2.742**
		Gesamt:	**- 1.795**	**- 2.642**	**- 3.642**	**- 2.742**	**- 2.742**	**- 2.742**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
553001	**Friedhofs- und Bestattungswesen**							
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.662	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.310	1.450	1.400	1.400	1.250
		Summe Ertrag:	**5.662**	**4.310**	**4.450**	**4.400**	**4.400**	**4.250**
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		2.000				
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.496		2.000	2.000	2.000	2.000
	Bem.: Gemeindearbeiter							
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	334	300	300	300	300	300
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.071	800	1.000	1.000	1.000	1.000
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.472	1.000	5.500	1.500	1.500	1.500
	Bem.: 2023: 4.000 € Verlegung Fundament (Garage)							
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50	50	50	50	50
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.416	6.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Bem.: VG-Bauhof Grabherstellung und Grünpflege je 3.000 €							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		4.830	4.850	4.850	4.850	4.850
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		480	500	500	500	500
537000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler (K)	E11 Abschreibungen		110	100	100	100	100
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen		450	450	450	450	450
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	181	200	200	200	200	200
	Bem.: Gebäudeversicherung Friedhofshalle							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	181	150	150	150	150	150
	Bem.: Gartenbau Berufsgenossenschaft							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		684	684	684	684	684
	Bem.: 20 % aus Leistung 114301 OG-Bauhof							
		Summe Aufwand:	**11.317**	**19.554**	**28.284**	**24.284**	**24.284**	**24.284**
		Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:	**- 5.656**	**- 15.244**	**- 23.834**	**- 19.884**	**- 19.884**	**- 20.034**
		Ertrag Gesamt:	**5.662**	**4.310**	**4.450**	**4.400**	**4.400**	**4.250**
		Aufwand Gesamt:	**11.317**	**19.554**	**28.284**	**24.284**	**24.284**	**24.284**
		Gesamt:	**- 5.656**	**- 15.244**	**- 23.834**	**- 19.884**	**- 19.884**	**- 20.034**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 573102 Mehrzweckhallen und Multifunktionsgebäude

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
573102	**Mehrzweckhallen und Multifunktionsgebäude**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.090	1.100	1.100	1.100	1.100
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.060	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
		Summe Ertrag:	**4.060**	**8.090**	**8.100**	**8.100**	**8.100**	**8.100**
502220	Leistungszulage Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		50	50	50	50	50
	Bem.: Leistungszulage Gemeindearbeiter							
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		3.250				
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.832		10.000	10.000	10.000	10.000
	Bem.: Gemeindearbeiter							
522001	Aufwendungen für Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.783	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.803	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.006	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	624	700	700	700	700	700
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.281	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 573102 Mehrzweckhallen und Multifunktionsgebäude

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82	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	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
Bem.:	*VG-Bauhof*							
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		1.430	1.450	1.450	1.450	1.450
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen		660	650	650	650	650
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	718	700	700	700	700	700
Bem.:	*Gebäudeversicherung Mehrzweckhalle*							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.026	1.026	1.026	1.026	941
Bem.:	*30 % aus Leistung 114301 OG-Bauhof*							
		Summe Aufwand:	**28.433**	**42.216**	**51.476**	**51.476**	**51.476**	**51.391**
		Gesamt 573102 Mehrzweckhallen und Multifunktionsgebäude:	**- 24.373**	**- 34.126**	**- 43.376**	**- 43.376**	**- 43.376**	**- 43.291**
		Ertrag Gesamt:	**4.060**	**8.090**	**8.100**	**8.100**	**8.100**	**8.100**
		Aufwand Gesamt:	**28.433**	**42.216**	**51.476**	**51.476**	**51.476**	**51.391**
		Gesamt:	**- 24.373**	**- 34.126**	**- 43.376**	**- 43.376**	**- 43.376**	**- 43.291**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
611001	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	3.678	3.700	3.800	3.800	3.800	3.800
Bem.:	*Hebesatz: 410 %*							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	74.033	72.000	101.000	101.000	101.000	101.000
Bem.:	*Hebesatz: 490 %*							
401300	Gewerbesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	851.516	500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Bem.:	*Hebesatz: 420 %*							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	237.404	203.000	250.000	260.000	270.000	280.000
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	96.598	86.500	87.000	90.000	93.000	94.000
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.183	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
405210	Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	24.060	21.000	28.000	28.000	29.000	30.000
411110	Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	- 130.136					
466120	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			1.193.000	343.000		
		Summe Ertrag:	**1.159.335**	**888.200**	**2.665.300**	**1.828.300**	**1.499.300**	**1.511.300**
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	73.830	80.000	84.000	84.000	84.000	84.000
544120	Finanzausgleichsumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.301	16.000	56.000			
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	360.296	371.000	805.000	533.000	547.000	553.000

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Leistung-Nr Kontonr	Bezeichnung Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	360.296	364.000	885.000	585.000	599.000	606.000
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			343.000			
		Summe Aufwand:	**813.723**	**831.000**	**2.173.000**	**1.202.000**	**1.230.000**	**1.243.000**
	Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:		**345.612**	**57.200**	**492.300**	**626.300**	**269.300**	**268.300**
		Ertrag Gesamt:	**1.159.335**	**888.200**	**2.665.300**	**1.828.300**	**1.499.300**	**1.511.300**
		Aufwand Gesamt:	**813.723**	**831.000**	**2.173.000**	**1.202.000**	**1.230.000**	**1.243.000**
		Gesamt:	**345.612**	**57.200**	**492.300**	**626.300**	**269.300**	**268.300**