Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Erste Nachtragshaushaltssatzung mit Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr 2023

Inhaltsverzeichnis

- Nachtragshaushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Nachtragshaushaltsplan 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 die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich nach § 38 Abs. 6 GemHVO
  - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
  - Entwicklung und Finanzierung der Investitionskredite
  - Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit („Freie Finanzspitze)
  - Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der „Einheitskasse“)
- Nachtragshaushaltsplan nach § 96 i. V. m. § 98 GemO
  - Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
  - Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
  - Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO
- Anlagen zum Nachtragshaushaltsplan nach § 1 GemHVO
  - Bilanz in Kontoform zum 31.12.2020 (letzter festgestellter Jahresabschluss)
  - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
  - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Erste Nachtragshaushaltssatzung
der Ortsgemeinde Forstmehren für das Haushaltsjahr 2023
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 (§ 3 der Nachtragshaushaltssatzung) ebenfalls anzupassen, da sie andernfalls finanzielle Nachteile erleiden.

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 98 i.V.m. § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Altenkirchen als Aufsichtsbehörde vom …… hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan 2023 werden festgesetzt:	gegenüber bisher	erhöht um	vermindert um	numehr festgesetzt auf
1. **im Ergebnishaushalt**				
der Gesamtbetrag der Erträge auf	156.990 €	17.460 €	0 €	174.450 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	181.100 €	10.600 €	0 €	191.700 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	**-24.110 €**	**6.860 €**	**0 €**	**-17.250 €**
2. **im Finanzhaushalt**				
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-7.310 €	5.710 €	0 €	-1.600 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	92.800 €	0 €	92.800 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.000 €	135.000 €	0 €	137.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**-2.000 €**	**-42.200 €**	**0 €**	**-44.200 €**
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	**9.310 €**	**36.490 €**	**0 €**	**45.800 €**
Veränderung der liquiden Mittel	**-9.310 €**	**6.910 €**	**0 €**	**-2.400 €**

§ 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	42.000 €	2.000 €
zusammen auf	**42.000 €**	**2.000 €**

§ 3
Steuerhebesätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	500 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	540 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	400 v. H.

Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden

für den ersten Hund	30 €
für den zweiten Hund	72 €
für jeden weiteren Hund	150 €
für jeden gefährlichen Hund	600 €

§ 4
Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beträgt	382.461 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	377.491 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	331.481 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	314.231 € .

§ 5
Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	30.000 €	30.000 €

§ 6

Die weiteren Festsetzungen der §§ 2, 3, 6 und 7 der Haushaltssatzung sowie die Haushaltsvermerke bleiben für das Haushaltsjahr 2023 unverändert.

Forstmehren, den .....

Ortsgemeinde Forstmehren

.....

Steffen Weser

Ortsbürgermeister

Hinweis:

Der erste Nachtragshaushaltsplan 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.

Forstmehren, den .....

Ortsgemeinde Forstmehren

.....

Steffen Weser

Ortsbürgermeister

Bescheinigung über die Bekanntmachung der ersten Nachtragshaushaltssatzung und Offenlegung des ersten Nachtragshaushaltsplanes für das Haushaltsjahr 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 erste Nachtragshaushaltssatzung 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 erste Nachtragshaushaltssatzung am ..... unter dem Az.: ..... staatsaufsichtlich genehmigt.
4. Die erste Nachtragshaushaltssatzung wurde am ..... im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld bekannt gemacht.
5. Der erste Nachtragshaushaltsplan wurde an sieben Werktagen im Rathaus Altenkirchen, Zimmer U 15, von ..... bis ..... ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld

Im Auftrag

.....

Annette Stinner

Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Nachtragshaushaltsplan

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 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

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:

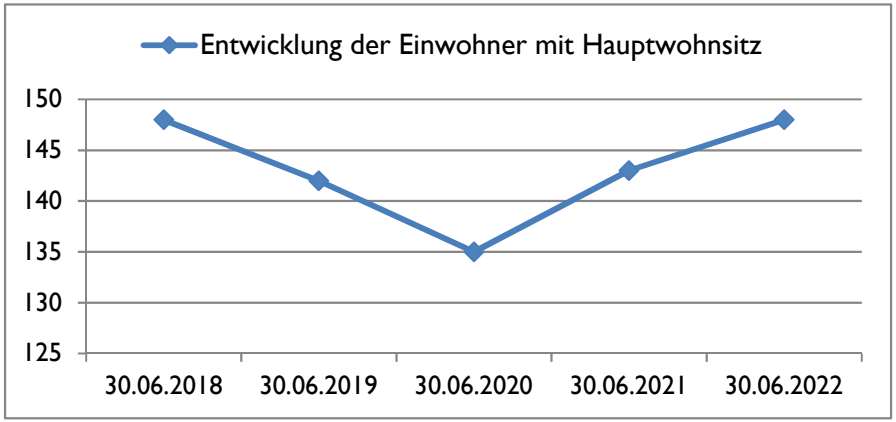
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

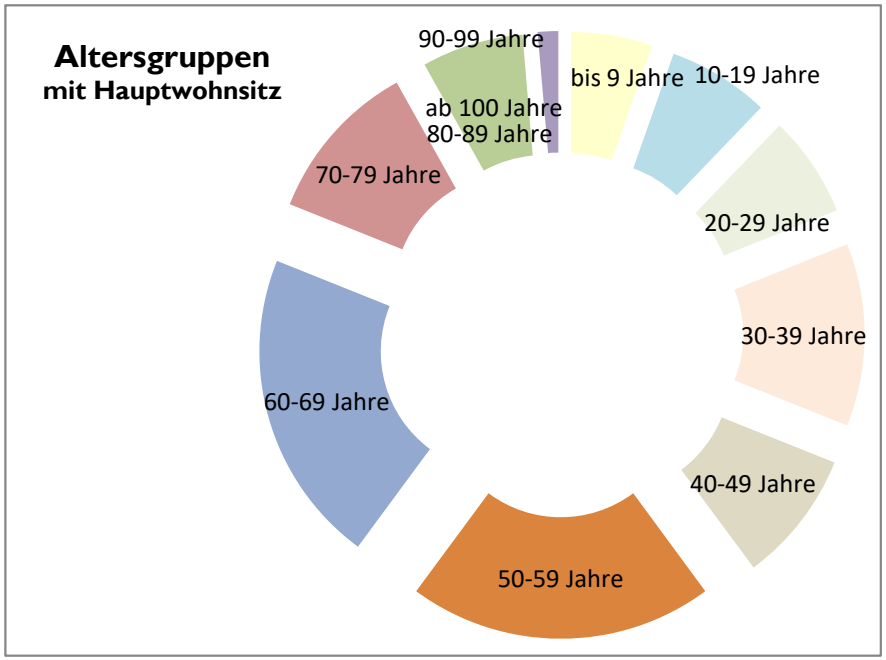
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Haupt-wohnsitz	Neben-wohnsitz	Insgesamt
30.06.2018	148	13	161
30.06.2019	142	11	153
30.06.2020	135	10	145
30.06.2021	143	9	152
30.06.2022	148	9	157



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2022)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	8	5%
10-19 Jahre	10	7%
20-29 Jahre	10	7%
30-39 Jahre	18	12%
40-49 Jahre	13	9%
50-59 Jahre	30	20%
60-69 Jahre	31	21%
70-79 Jahre	16	11%
80-89 Jahre	10	7%
90-99 Jahre	2	1%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	**148**	**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	21.669	420.976	74,8
2	4. Haushaltsvorjahr	2019	-24.076	396.899	67,4
3	3. Haushaltsvorjahr	2020	-14.438	382.461	68,7
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	-4.970	377.491	-
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2022	-46.010	331.481	-
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2023	-17.250	314.231	-
7	**Zwischensumme**		**-85.075**		
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	4.470	318.701	-
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	2.070	320.771	-
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0*	320.771	-
11	**Summe**		**-78.535**		

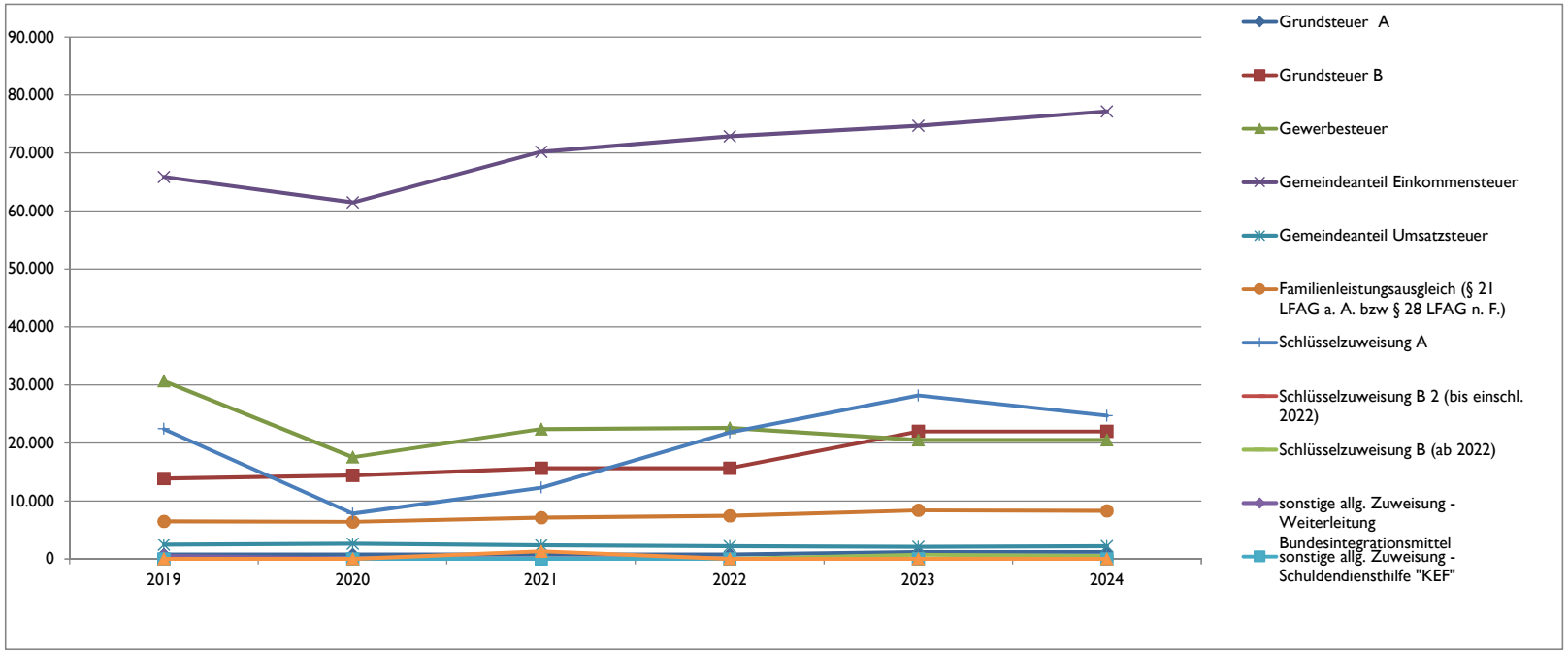
Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO)					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	./. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr	2018	28.714	0	28.714
2	4. Haushaltsvorjahr	2019	24.527	0	24.527
3	3. Haushaltsvorjahr	2020	-3.493	0	-3.493
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	-1.173	0	-1.173
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2022	-27.110	0	-27.110
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2023	-1.600	800	-2.400
7	**vorzutragender Betrag**				**19.066**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	14.070	1.000	13.070
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	9.270	1.200	8.070
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0*	0	0
11	**Summe**				**40.206**

* Für das Haushaltsjahr 2026 stehen noch keine Planzahlen zur Verfügung

Ergebnis- und Finanzhaushalt sind im Haushaltsjahr 2023 nicht ausgeglichen. Zu begründen ist dies in den hohen Umlageverpflichtungen an Kreis und Verbandsgemeinde, die aus überdurchschnittlich hohen Steuereinnahmen im Zeitraum 01.10.2021-30.09.2022 resultieren. In den Folgejahren können der Ergebnis- und Finanzhaushalt in Planung ausgeglichen werden.

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	752	756	763	782	1.200	1.200
Grundsteuer B	13.881	14.403	15.668	15.668	22.000	22.000
Gewerbesteuer	30.671	17.545	22.379	22.608	20.500	20.500
Gemeindeanteil Einkommensteuer	65.880	61.485	70.201	72.879	74.700	77.200
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2.451	2.622	2.387	2.186	2.100	2.200
Hundesteuer	932	1.571	1.846	1.779	1.700	1.700
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG a. A. bzw § 28 LFAG n. F.)	6.475	6.403	7.115	7.444	8.400	8.300
Summe	**121.042**	**104.784**	**120.359**	**123.347**	**130.600**	**133.100**
Schlüsselzuweisung A	22.420	7.822	12.302	21.798	28.200	24.700
Schlüsselzuweisung B 2 (bis einschl. 2022)	0	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisung B (ab 2022)	0	0	0	0	730	500
sonstige allg. Zuweisung - Weiterleitung Bundesintegrationsmittel	581	59	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Schuldendiensthilfe "KEF"	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Gewerbesteuerkompensationszahlung	0	0	1.306	0	0	0
Summe	**144.043**	**112.666**	**133.967**	**145.145**	**159.530**	**158.300**



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	804 €	738 €	756 €	774 €	838 €	828 €
Grundsteuer B	15.604 €	14.939 €	14.954 €	15.002 €	19.307 €	18.944 €
Gewerbesteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	14.824 €	28.674 €	23.654 €	19.335 €	28.836 €	13.570 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	61.556 €	64.527 €	62.895 €	67.043 €	72.445 €	74.763 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.956 €	2.368 €	2.528 €	2.464 €	2.275 €	2.164 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.	6.412 €	5.636 €	6.441 €	7.043 €	7.378 €	8.459 €
Steuerkraftmesszahl	**101.156 €**	**116.882 €**	**111.228 €**	**111.661 €**	**131.079 €**	**118.728 €**

Allgemeine Finanzzuweisungen	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	148	142	135	143	148	148
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	683,49 €	823,11 €	823,91 €	780,85 €	885,67 €	802,22 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	64,26%	73,58%	70,68%	65,66%	49,01%	46,73%
Schlüsselzuweisung A je EW (bis 2022 Ausgleich zu 100 %; ab 2023 Ausgleich zu 90 %)	151,50 €	55,09 €	91,14 €	152,77 €	190,59 €	166,93 €
Schlüsselzuweisung A	**22.422,00 €**	**7.822,78 €**	**12.303,90 €**	**21.846,11 €**	**28.207,32 €**	**24.705,64 €**
Zuweisung Zentrale Orte (VG, Stadt AK, Horhausen, FF)	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	**123.578 €**	**124.705 €**	**123.532 €**	**133.507 €**	**159.286,32 €**	**143.434 €**

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)	54.634 €	56.741 €	54.972 €	59.411 €	63.715 €	58.808 €
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 %)	54.992 €	55.494 €	54.972 €	59.411 €	70.086 €	64.545 €

Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Gewerbesteuerumlage	5.862 €	2.394 €	2.091 €	1.500 €	1.850 €	1.850 €
Finanzausgleichsumlage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe der Umlagen	**115.488 €**	**114.629 €**	**112.035 €**	**120.322 €**	**135.651 €**	**125.203 €**

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.)

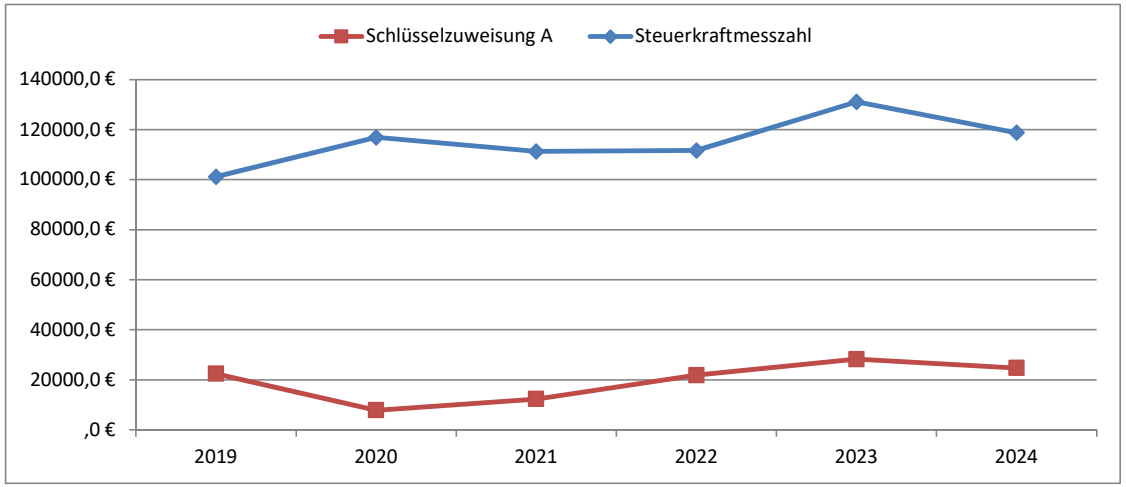
Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2023 ein "Schwellenwert" von 76 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Der für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A maßgebliche Wert kann gemäß § 13 Abs. 3 LFAG jedoch auch vom Land festgesetzt 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.

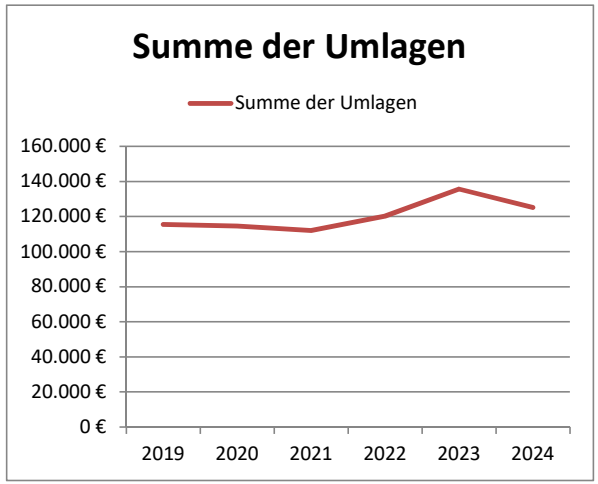
Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 885,67 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 49,01 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit unter dem maßgeblichen Schwellenwert. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A von voraussichtlich 28.207,32 € (190,59 € / Einwohner).

Zur bedarfsgerechten Finanzausstattung erhält die Kommune neben der Schlüsselzuweisung A eine Schlüsselzuweisung B, welche die ortsspezifischen Mehrbedarfe wie Schulansatz oder Ansatz für Kindertagesbetreuung durch entsprechende Zulagen berücksichtigt.

Die Verbandsgemeindeumlage beträgt einheitlich 44,0 %. 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	148
Ansatz für die Gemeinde (§ 15 Abs. 3 Satz 2 LFAG)	30%
Hauptsansatz	***44***

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)	8	
Faktor für die Gemeinde	2	
Somit Ansatz für Kindertagesbetreuung		***16***

Gesamtansatz für Schlüsselzuweisung B	
Hauptansatz + Nebenansätze	**60**
Grundbetrag	**810 €**
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	**48.600 €**

Berechnung der Finanzkraftmesszahl			
Steuerkraftmesszahl	131.079 €		
Schlüsselzuweisung A	28.206 €		
Summe:	*159.285 €*		
Ansatz für Ortsgemeinden		30%	
Finanzkraftmesszahl			**47.786 €**
Unterschiedsbetrag zwischen Ausgleichsmesszahl und Finanzkraftmesszahl			**815 €**
Wenn Ausgleichsmesszahl größer als Finanzkraftmesszahl, dann Ausgleich der Differenz zu		90%	
Schlüsselzuweisung B somit			733 €

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%	
28.674 €	23.654 €	52.328 €	26.164 €	28.836 €	2.672 €	1.069 €	1.176 €	- €	**2.244 €**
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%	
23.654 €	19.335 €	42.989 €	21.495 €	13.570 €	- 7.925 €	-	-	-	**- €**

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 2.200 € wird im Haushaltsjahr 2022 als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht und in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2023 als Ertrag aufgelöst, um die Belastungen durch höhere Zahlungen der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen teilweise auszugleichen.
Für das Jahr 2023 ergibt sich ein negativer Saldo, sodass die Einstellung eines Sonderpostens entfällt.

I. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 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:

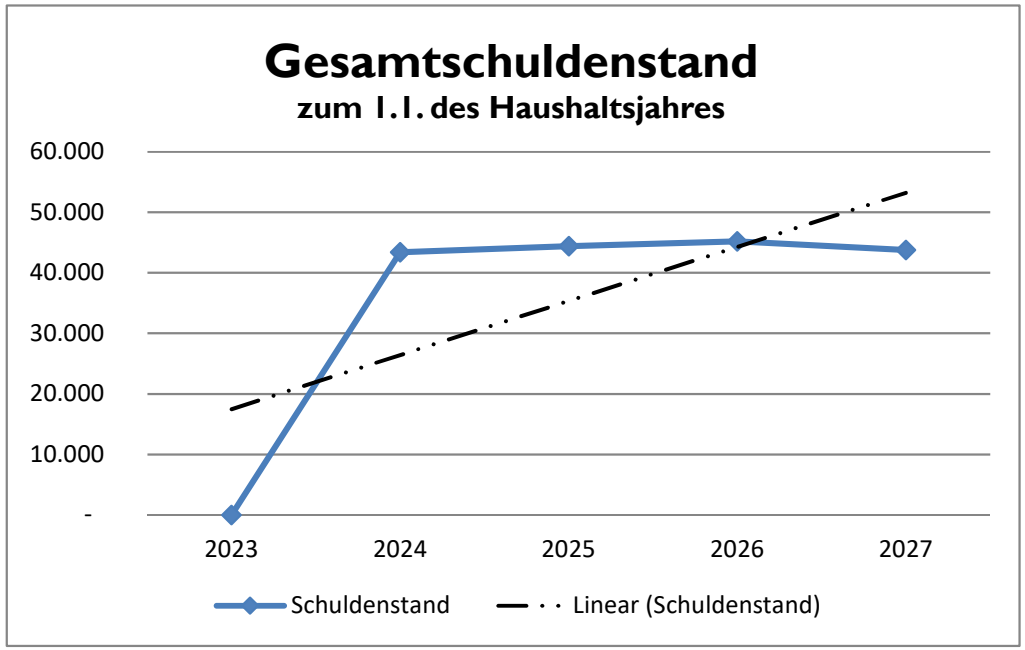
		2022		2023		2024		spätere Jahre bis: 2025	
		Soll	Soll						
Maß-nahme	Teilhaushalt 1:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
1	Maßnahmen am Spielplatz	-	-	-	1.000	-	1.000	-	1.000
4	Bewegliches Anlagevermögen	-	-	-	1.000	-	1.000	-	1.000
7	Umbau Dorfgemeinschaftshaus (Photovoltaikanlage mit inbegriffen)	-	17.613	92.800	135.000	-	-	-	-
	zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten				-		-		-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				**92.800**	**137.000**	**-**	**2.000**	**-**	**2.000**
Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:					**-44.200 €**		**-2.000 €**		**-2.000 €**

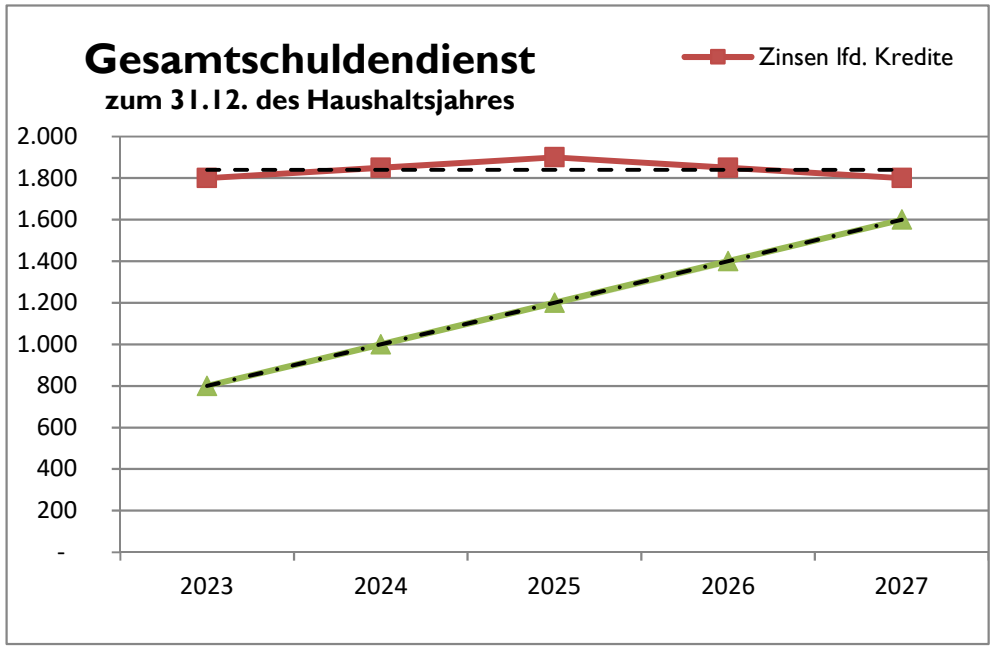
J. Entwicklung Investitionskredite und Schuldenübersicht

Zur Finanzierung der Investitionsauszahlungen ist im Nachtragshaushaltsplan 2023 eine Kreditaufnahme in Höhe von 44.200 € veranschlagt. Ob die Aufnahme des Darlehens notwendig wird richtet sich nach den tatsächlichen Ausgaben der Ortsgemeinde. Die Kreditermächtigung aus dem Nachtraghaushalt 2021 wird nicht in Anspruch genommen.

Entwicklung der verzinslichen Kredite im Finanzplanungszeitraum bis 2026

Haushaltsjahr	2023	2024	2025	2026	Gesamt
geplante Kreditaufnahme	44.200	2.000	2.000	0	**48.200**
geplante Tilgung	800	1.000	1.200	0	**3.000**
"Netto-Kreditaufnahme"	43.400	1.000	800	0	**45.200**





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
2023	- 17.250	- 2.400	-	-	377.491	44.200	22.000	540	4.074	20.500	400	5.125	24,02
2024	4.470	13.070	-	-	331.481	2.000	22.000	540	4.074	20.500	400	5.125	1,09

L. Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit

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

der Ortsgemeinde Vordruckhausen

	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022 (einschließlich Nachträge)	**Ansätze des Haushaltsjahres 2023**	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsjahres 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*			
			-1.173 €	-27.110 €	**-1.600 €**	14.070 €	9.270 €	- €
	2	**abzüglich** Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	- €	- €	**- €**	- €	- €	- €
	3	Zwischensumme	- 1.173 €	- 27.110 €	**- 1.600 €**	14.070 €	9.270 €	- €
Verwendungsrechnung	4	**abzüglich** Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			**800 €**	1.000 €	1.200 €	- €
	5	**"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)**	**- 1.173 €**	**- 27.110 €**	**- 2.400 €**	**13.070 €**	**8.070 €**	**- €**

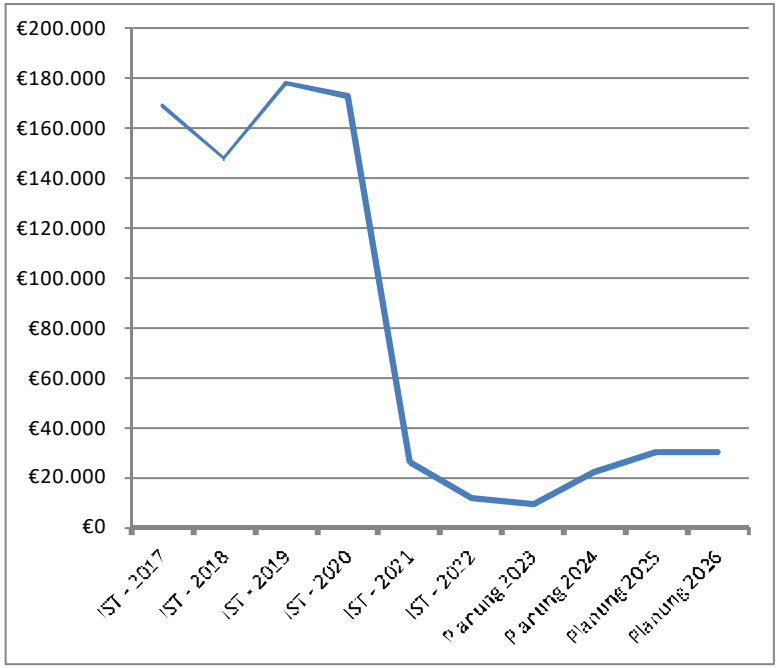
Endfällige Kredite
Fehlanzeige

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Ortsgemeinden Stand der Einheitskasse)
Fehlanzeige

* Für das Haushaltsjahr 2026 liegen noch keine Planungsdaten vor.

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					169.482 €
IST - 2018				-21.177 €	148.305 €
IST - 2019				29.981 €	178.287 €
IST - 2020				-5.331 €	172.956 €
IST - 2021				-146.487 €	26.469 €
IST - 2022				- 14.497 €	11.972 €
Planung 2023	-1.600 €	-44.200 €	43.400 €	-2.400 €	9.572 €
Planung 2024	14.070 €	-2.000 €	1.000 €	13.070 €	22.642 €
Planung 2025	9.270 €	-2.000 €	800 €	8.070 €	30.712 €
Planung 2026	Für das Haushaltsjahr liegen noch keine Planungsdaten vor.			0 €	30.712 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2023 voraussichtlich: 11.972 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2023 einen Fehlbetrag von 1.600 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt - 44.200 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 2.400 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt

nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Forstmehren

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
		2021	2022	2023			2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	120.359,47	103.550,00	105.750,00	+ 24.850,00	130.600,00	133.100,00	137.200,00	
	401100 | Grundsteuer A	763,29	750,00	750,00	+ 450,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
	401200 | Grundsteuer B	15.668,44	15.500,00	15.500,00	+ 6.500,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	
	401300 | Gewerbesteuer	22.379,12	10.000,00	10.000,00	+ 10.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	
	402100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	70.201,32	66.500,00	68.500,00	+ 6.200,00	74.700,00	77.200,00	80.700,00	
	402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.387,28	2.000,00	2.000,00	+ 100,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	
	403300 | Hundesteuer	1.845,50	1.500,00	1.500,00	+ 200,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	
	405210 | Familienleistungsausgleich	7.114,52	7.300,00	7.500,00	+ 900,00	8.400,00	8.300,00	8.800,00	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	15.854,78	50.750,00	41.250,00	- 10.070,00	31.180,00	27.450,00	24.050,00	
	411110 | Schlüsselzuweisung A	12.302,00	21.500,00	39.000,00	- 10.800,00	28.200,00	24.700,00	21.400,00	
	411120 | Schlüsselzuweisung B				+ 730,00	730,00	500,00	500,00	
	413200 | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.306,00							
	414420 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land		27.000,00						
	415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.246,78	2.250,00	2.250,00		2.250,00	2.250,00	2.150,00	
E3	Erträge der sozialen Sicherung								
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	914,94	3.220,00	4.220,00		4.220,00	4.220,00	4.220,00	
	431200 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	180,00	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	2.000,00	
	432300 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen		1.750,00	1.750,00		1.750,00	1.750,00	1.750,00	
	437000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten	734,94	450,00	450,00		450,00	450,00	450,00	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	610,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	4.000,00	4.000,00	
	441100 | Erträge aus Verkäufen	610,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	4.000,00	4.000,00	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.248,60	650,00	650,00		650,00	650,00	650,00	
	442420 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom Land	600,00							
	442430 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	648,60	650,00	650,00		650,00	650,00	650,00	
E7	Sonstige laufende Erträge	19.656,44	4.000,00	4.000,00	+ 2.700,00	6.700,00	4.500,00	4.500,00	
	462500 | Konzessionsabgaben	4.715,44	4.000,00	4.000,00	+ 500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
	466120 | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	13.161,00			+ 2.200,00	2.200,00			
	466140 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.780,00							
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**158.644,23**	**163.170,00**	**156.870,00**	**+ 17.480,00**	**174.350,00**	**173.920,00**	**174.620,00**	

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt Forstmehren

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
		2021	2022	2023			2024	2025	2026
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.553,34	8.850,00	8.850,00	+ 1.000,00	9.850,00	9.850,00	9.850,00	
	501100 | Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	3.625,96	4.500,00	4.500,00	- 500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
	501400 | Rats- und Ausschussmitglieder	230,00	350,00	350,00		350,00	350,00	350,00	
	502910 | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen	2.124,38	1.000,00	1.000,00	+ 1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
	507910 | Ehrensoldrückstellungen	1.181,00	1.500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	
	511300 | Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold	1.392,00	1.500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.115,08	25.000,00	25.000,00	- 7.800,00	17.200,00	16.650,00	16.400,00	
	522001 | Aufwendungen für Wärmeenergie		1.000,00	1.000,00	- 200,00	800,00	800,00	800,00	
	522002 | Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)	167,53	1.500,00	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	69,86	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	
	523110 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	2.021,95	2.000,00	2.000,00	- 500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
	523130 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)		3.000,00	3.000,00	- 1.000,00	2.000,00	1.200,00	1.200,00	
	523230 | Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten	136,94	250,00	250,00		250,00	250,00	250,00	
	523380 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	978,91	5.500,00	5.500,00	- 3.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
	523600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	563,84	3.500,00	3.500,00	- 1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	524700 | Sonstige Verbrauchsmittel	224,57							
	524900 | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						250,00		
	525430 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.263,41	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	- 100,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	
	525490 | Kostenerstattungen - an den sonstigen öffentlichen Bereich		1.500,00	1.500,00	- 1.500,00				
	525500 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen	459,95							
	525510 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen		450,00	450,00		450,00	450,00	450,00	
E11	Abschreibungen	20.864,87	20.100,00	18.000,00	+ 1.050,00	19.050,00	10.800,00	8.300,00	
	532000 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	865,00	850,00	850,00		850,00	850,00	850,00	
	534000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	738,00	750,00	750,00		750,00	750,00	150,00	
	535000 | Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen	17.157,51	16.850,00	14.750,00		14.750,00	6.850,00	5.250,00	
	538500 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.104,36	1.650,00	1.650,00	+ 1.050,00	2.700,00	2.350,00	2.050,00	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	120.519,57	120.650,00	124.650,00	+ 15.350,00	140.000,00	126.600,00	132.400,00	
	541440 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Zweckverbände	8.388,11			+ 4.100,00	4.100,00	1.100,00	1.100,00	
	541900 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	100,00	150,00	150,00		150,00	150,00	150,00	

Ergebnishaushalt Forstmehren

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
		2021	2022	2023			2024	2025	2026
	543100 | Gewerbesteuerumlage	2.091,46	1.500,00	1.500,00	+ 350,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	
	544210 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	54.970,00	59.500,00	61.500,00	+ 2.300,00	63.800,00	58.900,00	61.700,00	
	544230 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen	54.970,00	59.500,00	61.500,00	+ 8.600,00	70.100,00	64.600,00	67.600,00	
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.012,27	34.600,00	4.500,00	- 1.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
	562500 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen)	3.392,93	30.100,00						
	563100 | Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	172,90	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	34,98	250,00	250,00		250,00	250,00	250,00	
	564100 | Versicherungsbeiträge	419,36	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	114,67	150,00	150,00		150,00	150,00	150,00	
	565100 | Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	1,00							
	569200 | Verfügungsmittel		100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
	569320 | Ehrengaben	149,00	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	
	569900 | Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen	727,43	2.000,00	2.000,00	- 1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**164.065,13**	**209.200,00**	**181.000,00**	**+ 8.600,00**	**189.600,00**	**167.400,00**	**170.450,00**	
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 5.420,90**	**- 46.030,00**	**- 24.130,00**	**+ 8.880,00**	**- 15.250,00**	**6.520,00**	**4.170,00**	
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	450,85	120,00	120,00	- 20,00	100,00	100,00	100,00	
	471430 | Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	140,85	20,00	20,00	- 20,00				
	472000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	125,00							
	479200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	185,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	100,00	+ 2.000,00	2.100,00	2.150,00	2.200,00	
	574300 | Zinsaufwand - an Gemeinden und Gemeindeverbände				+ 200,00	200,00	200,00	200,00	
	575120 | Zinsaufwand - an Sparkassen				+ 1.800,00	1.800,00	1.850,00	1.900,00	
	579100 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**450,85**	**20,00**	**20,00**	**- 2.020,00**	**- 2.000,00**	**- 2.050,00**	**- 2.100,00**	
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 4.970,05**	**- 46.010,00**	**- 24.110,00**	**+ 6.860,00**	**- 17.250,00**	**4.470,00**	**2.070,00**	
E21a	Außerordentliche Erträge								
E21b	Außerordentliche Aufwendungen								
E21	**Außerordentliches Ergebnis**								
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								

Ergebnishaushalt Forstmehren

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
		2021	2022	2023			2024	2025	2026
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**								
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 4.970,05**	**- 46.010,00**	**- 24.110,00**	**+ 6.860,00**	**- 17.250,00**	**4.470,00**	**2.070,00**	

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt

nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Forstmehren

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
		2021	2022	2023			2024	2025	2026
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	119.081,68	103.550,00	105.750,00	+ 24.850,00	130.600,00	133.100,00	137.200,00	
	601100 | Grundsteuer A	763,29	750,00	750,00	+ 450,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
	601200 | Grundsteuer B	15.788,34	15.500,00	15.500,00	+ 6.500,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	
	601300 | Gewerbesteuer	22.707,40	10.000,00	10.000,00	+ 10.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	
	602100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	68.221,84	66.500,00	68.500,00	+ 6.200,00	74.700,00	77.200,00	80.700,00	
	602200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.356,45	2.000,00	2.000,00	+ 100,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	
	603300 | Hundesteuer	2.035,00	1.500,00	1.500,00	+ 200,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	
	605210 | Familienleistungsausgleich	7.209,36	7.300,00	7.500,00	+ 900,00	8.400,00	8.300,00	8.800,00	
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	13.608,00	48.500,00	39.000,00	- 10.070,00	28.930,00	25.200,00	21.900,00	
	611110 | Schlüsselzuweisung A	12.302,00	21.500,00	39.000,00	- 10.800,00	28.200,00	24.700,00	21.400,00	
	611120 | vom Land - Schlüsselzuweisung B1				+ 730,00	730,00	500,00	500,00	
	613200 | Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land	1.306,00							
	614420 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land		27.000,00						
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180,00	2.770,00	3.770,00		3.770,00	3.770,00	3.770,00	
	631200 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	180,00	20,00	20,00		20,00	20,00	20,00	
	632100 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		1.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	632300 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen		1.750,00	1.750,00		1.750,00	1.750,00	1.750,00	
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	610,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	4.000,00	4.000,00	
	641100 | Einzahlungen aus Verkäufen	610,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	4.000,00	4.000,00	
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.257,50	650,00	650,00		650,00	650,00	650,00	
	642420 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom Land	600,00							
	642430 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	657,50	650,00	650,00		650,00	650,00	650,00	
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	3.919,73	4.000,00	4.000,00	+ 500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
	662500 | Konzessionsabgaben	3.919,73	4.000,00	4.000,00	+ 500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**138.656,91**	**160.470,00**	**154.170,00**	**+ 15.280,00**	**169.450,00**	**171.220,00**	**172.020,00**	
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.505,59	7.350,00	7.350,00	+ 1.000,00	8.350,00	8.350,00	8.350,00	
	701100 | Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	3.929,21	4.500,00	4.500,00	- 500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
	701400 | Rats- und Ausschussmitglieder	60,00	350,00	350,00		350,00	350,00	350,00	
	702910 | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen	2.124,38	1.000,00	1.000,00	+ 1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
	711300 | Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold	1.392,00	1.500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.326,83	25.000,00	25.000,00	- 7.800,00	17.200,00	16.650,00	16.400,00	

Finanzhaushalt Forstmehren

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
		2021	2022	2023			2024	2025	2026
	722001 | Auszahlungen für Wärmeenergie		1.000,00	1.000,00	- 200,00	800,00	800,00	800,00	
	722002 | Auszahlungen für Stromkosten (Normalstrom)	162,55	1.500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	
	722003 | Auszahlungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung		750,00	750,00		750,00	750,00	750,00	
	722004 | Auszahlungen für Abfallbeseitigung	24,93	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	
	723110 | Auszahlungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	1.239,32	2.000,00	2.000,00	- 500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
	723130 | Auszahlungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)	305,71	3.000,00	3.000,00	- 1.000,00	2.000,00	1.200,00	1.200,00	
	723230 | Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten	30,00	250,00	250,00		250,00	250,00	250,00	
	723380 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	978,91	5.500,00	5.500,00	- 3.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
	723600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	813,84	3.500,00	3.500,00	- 1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	724700 | Sonstige Verbrauchsmittel	224,57							
	724900 | Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						250,00		
	725430 | Kostenerstattungen - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	2.055,55	2.850,00	2.850,00		2.850,00	2.850,00	2.850,00	
	725431 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	2.228,12	2.400,00	2.400,00	- 100,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	
	725490 | Kostenerstattungen - an den sonstigen öffentlichen Bereich		1.500,00	1.500,00	- 1.500,00				
	725500 | Kostenerstattungen - an den privaten Bereich	263,33							
	725510 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen		450,00	450,00		450,00	450,00	450,00	
F11	nicht besetzt								
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	119.931,65	120.650,00	124.650,00	+ 15.350,00	140.000,00	126.600,00	132.400,00	
	741440 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Zweckverbände	8.388,11			+ 4.100,00	4.100,00	1.100,00	1.100,00	
	741900 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	100,00	150,00	150,00		150,00	150,00	150,00	
	743100 | Gewerbesteuerumlage	1.503,54	1.500,00	1.500,00	+ 350,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	
	744210 | Allgemeinde Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	54.970,00	59.500,00	61.500,00	+ 2.300,00	63.800,00	58.900,00	61.700,00	
	744230 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen	54.970,00	59.500,00	61.500,00	+ 8.600,00	70.100,00	64.600,00	67.600,00	
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	5.375,98	34.600,00	4.500,00	- 1.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
	762500 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen)	3.392,93	30.100,00						
	763100 | Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	172,90	250,00	250,00		250,00	250,00	250,00	
	763400 | Telefon, Datenübertragungskosten		250,00	250,00		250,00	250,00	250,00	
	763900 | Sonstiges	34,98	250,00	250,00		250,00	250,00	250,00	

Finanzhaushalt Forstmehren

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
		2021	2022	2023			2024	2025	2026
	764100 | Versicherungsbeiträge	419,36	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	764200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	114,67	150,00	150,00		150,00	150,00	150,00	
	769200 | Verfügungsmittel		100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
	769320 | Ehrengaben	386,19	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	
	769900 | Sonstige (u. a. Partnerschaften, Heimatpflege, Dorfgemeinschaft, örtliche Feiern und Veranstaltungen)	854,95	2.000,00	2.000,00	- 1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**141.140,05**	**187.600,00**	**161.500,00**	**+ 7.550,00**	**169.050,00**	**155.100,00**	**160.650,00**	
F16	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 2.483,14**	**- 27.130,00**	**- 7.330,00**	**+ 7.730,00**	**400,00**	**16.120,00**	**11.370,00**	
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.310,60	120,00	120,00	- 20,00	100,00	100,00	100,00	
	671430 | Zinseinzahlungen für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	398,60	20,00	20,00	- 20,00				
	672000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	100,00							
	679200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	812,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		100,00	100,00	+ 2.000,00	2.100,00	2.150,00	2.200,00	
	774300 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände				+ 200,00	200,00	200,00	200,00	
	775120 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen - an Sparkassen				+ 1.800,00	1.800,00	1.850,00	1.900,00	
	779100 | Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**1.310,60**	**20,00**	**20,00**	**- 2.020,00**	**- 2.000,00**	**- 2.050,00**	**- 2.100,00**	
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.172,54**	**- 27.110,00**	**- 7.310,00**	**+ 5.710,00**	**- 1.600,00**	**14.070,00**	**9.270,00**	
F21a	Außerordentliche Einzahlungen								
F21b	Außerordentliche Auszahlungen								
F21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**								
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen								
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen								
F22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**								
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.172,54**	**- 27.110,00**	**- 7.310,00**	**+ 5.710,00**	**- 1.600,00**	**14.070,00**	**9.270,00**	
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		102.000,00		+ 92.800,00	92.800,00			
	681662 | Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom Land		102.000,00		+ 92.800,00	92.800,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
	682500 | Beiträge und ähnliche Entgelte - vom privaten Bereich								
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen								
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**102.000,00**		**+ 92.800,00**	**92.800,00**			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	145.314,51	102.000,00	2.000,00	+ 135.000,00	137.000,00	2.000,00	2.000,00	

Betragsangaben in EUR

Finanzhaushalt Forstmehren

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
		2021	2022	2023			2024	2025	2026
	785230 | Auszahlungen für Baumaßnahmen für bebaute Grundstücke (Hochbau)				+ 135.000,00	135.000,00			
	785330 | Auszahlungen für Baumaßnahmen für Infrastrukturvermögen (Tiefbau)	135.794,51	100.000,00						
	785710 | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	9.520,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen								
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen								
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**145.314,51**	**102.000,00**	**2.000,00**	**+ 135.000,00**	**137.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 145.314,51**		**- 2.000,00**	**- 42.200,00**	**- 44.200,00**	**- 2.000,00**	**- 2.000,00**	
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 146.487,05**	**- 27.110,00**	**- 9.310,00**	**- 36.490,00**	**- 45.800,00**	**12.070,00**	**7.270,00**	
F35	Aufnahme von Investitionskrediten				+ 44.200,00	44.200,00	2.000,00	2.000,00	
	692531 | Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr				+ 44.200,00	44.200,00	2.000,00	2.000,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten				+ 800,00	800,00	1.000,00	1.200,00	
	792510 | Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)				+ 800,00	800,00	1.000,00	1.200,00	
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**				**+ 43.400,00**	**43.400,00**	**1.000,00**	**800,00**	
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	146.487,05	27.110,00	9.310,00	- 6.910,00	2.400,00			
	695290 | Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)	146.487,05	27.110,00	9.310,00	- 6.910,00	2.400,00			
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						13.070,00	8.070,00	
	795290 | Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)						13.070,00	8.070,00	
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder								
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder								
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	146.487,05	27.110,00	9.310,00	- 6.910,00	2.400,00	- 13.070,00	- 8.070,00	
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse								
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse								
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse								
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**146.487,05**	**27.110,00**	**9.310,00**	**+ 36.490,00**	**45.800,00**	**- 12.070,00**	**- 7.270,00**	
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder								
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder								
	799502 | Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre								
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**								
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**146.487,05**	**27.110,00**	**9.310,00**	**+ 36.490,00**	**45.800,00**	**- 12.070,00**	**- 7.270,00**	

Betragsangaben in EUR

Finanzhaushalt Forstmehren

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
		2021	2022	2023			2024	2025	2026
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 146.487,05**	**- 27.110,00**	**- 9.310,00**	**+ 6.910,00**	**- 2.400,00**	**13.070,00**	**8.070,00**	
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.172,54	- 27.110,00	- 7.310,00	+ 4.910,00	- 2.400,00	13.070,00	8.070,00	
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*								

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Teilhaushalte

nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO

Teilergebnishaushalt Forstmehren

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

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	2.246,78	29.250,00	2.250,00	2.250,00	2.150,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	914,94	3.220,00	4.220,00	4.220,00	4.220,00	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	610,00	1.000,00	1.000,00	4.000,00	4.000,00	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.248,60	650,00	650,00	650,00	650,00	
E7	Sonstige laufende Erträge	6.495,44	4.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**11.515,76**	**38.120,00**	**12.620,00**	**15.620,00**	**15.520,00**	
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.553,34	8.850,00	9.850,00	9.850,00	9.850,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.115,08	25.000,00	17.200,00	16.650,00	16.400,00	
E11	Abschreibungen	20.864,87	20.100,00	19.050,00	10.800,00	8.300,00	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.488,11	150,00	4.250,00	1.250,00	1.250,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.012,27	34.600,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**52.033,67**	**88.700,00**	**53.850,00**	**42.050,00**	**39.300,00**	
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 40.517,91**	**- 50.580,00**	**- 41.230,00**	**- 26.430,00**	**- 23.780,00**	
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 40.517,91**	**- 50.580,00**	**- 41.230,00**	**- 26.430,00**	**- 23.780,00**	
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes**	**- 40.517,91**	**- 50.580,00**	**- 41.230,00**	**- 26.430,00**	**- 23.780,00**	

Betragsangaben in EUR

Teilergebnishaushalt Forstmehren

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

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	120.359,47	103.550,00	130.600,00	133.100,00	137.200,00	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	13.608,00	21.500,00	28.930,00	25.200,00	21.900,00	
E7	Sonstige laufende Erträge	13.161,00		2.200,00			
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**147.128,47**	**125.050,00**	**161.730,00**	**158.300,00**	**159.100,00**	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	112.031,46	120.500,00	135.750,00	125.350,00	131.150,00	
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**112.031,46**	**120.500,00**	**135.750,00**	**125.350,00**	**131.150,00**	
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**35.097,01**	**4.550,00**	**25.980,00**	**32.950,00**	**27.950,00**	
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	450,85	120,00	100,00	100,00	100,00	
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100,00	2.100,00	2.150,00	2.200,00	
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**450,85**	**20,00**	**- 2.000,00**	**- 2.050,00**	**- 2.100,00**	
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**35.547,86**	**4.570,00**	**23.980,00**	**30.900,00**	**25.850,00**	
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes**	**35.547,86**	**4.570,00**	**23.980,00**	**30.900,00**	**25.850,00**	

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2020

(letzter festgestellter Jahresabschluss)

Bilanz Forstmehren 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	396.603,34	377.824,60
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	12.543,00	11.677,00
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	12.543,00	11.677,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	384.060,34	366.147,60
1.2.1.	Wald, Forsten		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.436,18	2.436,18
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.487,07	5.749,07
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	365.304,73	347.998,53
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.832,36	9.725,18
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		238,64
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		

Passiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	396.899,15	382.461,28
1.1.	Kapitalrücklage	420.975,53	396.899,15
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 24.076,38	- 14.437,87
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	168.679,68	155.653,22
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	23.056,00	13.161,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	145.623,68	142.492,22
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	140.038,90	137.792,12
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.584,78	4.700,10
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	22.478,00	16.926,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	22.478,00	16.926,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen		
4.	Verbindlichkeiten	1.072,37	1.357,78
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		

Betragsangaben in EUR

Bilanz Forstmehren 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	192.525,86	178.440,60
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	192.525,86	178.440,60
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	13.574,83	4.827,30
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
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	178.951,03	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		

Passiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	299,24	518,14
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		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	503,13	- 416,10
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	270,00	1.255,74
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		

Betragsangaben in EUR

Bilanz Forstmehren 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva							Passiva
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
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						
	Summe Aktiv	**589.129,20**	**556.398,28**		**Summe Passiv**	**589.129,20**	**556.398,28**

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen

oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO

Investitionsübersicht

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

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: 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	13.604,90	1.000,00	1.000,00	1.000,00			16.604,90
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 13.604,90**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**			**- 16.604,90**

Erläuterungen: 366101-082900-1-4: Investitionspauschale Spielplatz

Leistung: 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen							
Maßnahme: 4 Bewegliches Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00			6.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 3.000,00**	**- 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	204.000,00	92.800,00					296.800,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	335.238,64	135.000,00					470.238,64
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 131.238,64**	**- 42.200,00**					**- 173.438,64**

Erläuterungen: 573101-096000-7-3: 2023: Umbau Dorfgemeinschaftshaus (davon 36.000 € für Photovoltaikanlage)
573101-233100-7-5: 2023: Förderung aus Dorferneuerung (92.800 € gem. Bewilligungsbescheid)

Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**204.000,00**	**92.800,00**					**296.800,00**

Investitionsübersicht

1. Nachtragsplan 2022/2023

35 Forstmehren

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)
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**351.843,54**	**137.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**			**492.843,54**
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**- 147.843,54**	**- 44.200,00**	**- 2.000,00**	**- 2.000,00**			**- 196.043,54**

Summe Einzahlungen Gesamt:	**204.000,00**	**92.800,00**					**296.800,00**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**351.843,54**	**137.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**			**492.843,54**
Saldo Gesamt:	**- 147.843,54**	**- 44.200,00**	**- 2.000,00**	**- 2.000,00**			**- 196.043,54**

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

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
111001	**Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien**							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180 *180*	20 *20*	20 *20*	20 *20*	20 *20*	
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	1.780 *1.780*					
		Summe Ertrag: ***Hauptplan:*** ***Differenz zum Hauptplan:***	**1.960** ***1.960***	**20** ***20***	**20** ***20***	**20** ***20***	**20** ***20***	
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K) *Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister*	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.626 *3.626*	4.500 *4.500*	4.000 *4.500* *- 500*	4.000 *4.500* *- 500*	4.000 *4.500* *- 500*	
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K) *Bem.: Sitzungsgelder*	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	230 *230*	350 *350*	350 *350*	350 *350*	350 *350*	
507910	Ehrensoldrückstellungen (K) *Bem.: für aktiven Ortsbürgermeister*	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.181 *1.181*	1.500 *1.500*	1.500 *1.500*	1.500 *1.500*	1.500 *1.500*	
511300	Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold (K) *Bem.: Ehrensold ehemaliger Ortsbürgermeister*	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.392 *1.392*	1.500 *1.500*	1.500 *1.500*	1.500 *1.500*	1.500 *1.500*	
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) *Bem.: Mitteilungsblatt*	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135 *135*	200 *200*	200 *200*	200 *200*	200 *200*	
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	41 *41*	250 *250*	250 *250*	250 *250*	250 *250*	
563900	Sonstiges (K) *Bem.: Öffentlichkeitsarbeit, Ratssitzungen u.a.*	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	35 *35*	250 *250*	250 *250*	250 *250*	250 *250*	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

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
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	115	150	150	150	150	
	Bem.: Gemeinde- und Städtebund		*115*	*150*	*150*	*150*	*150*	
569200	Verfügungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100	100	100	100	
				100	*100*	*100*	*100*	
569320	Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	149	500	500	500	500	
			149	*500*	*500*	*500*	*500*	
		Summe Aufwand:	**6.903**	**9.300**	**8.800**	**8.800**	**8.800**	
		Hauptplan:	***6.903***	***9.300***	***9.300***	***9.300***	***9.300***	
		Differenz zum Hauptplan:			***- 500***	***- 500***	***- 500***	
		Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:	**- 4.943**	**- 9.280**	**- 8.780**	**- 8.780**	**- 8.780**	
		Hauptplan:	***- 4.943***	***- 9.280***	***- 9.280***	***- 9.280***	***- 9.280***	
		Differenz zum Hauptplan:			***+ 500***	***+ 500***	***+ 500***	
		Ertrag Gesamt:	**1.960**	**20**	**20**	**20**	**20**	
		Hauptplan:	***1.960***	***20***	***20***	***20***	***20***	
		Differenz zum Hauptplan:						
		Aufwand Gesamt:	**6.903**	**9.300**	**8.800**	**8.800**	**8.800**	
		Hauptplan:	***6.903***	***9.300***	***9.300***	***9.300***	***9.300***	
		Differenz zum Hauptplan:			***- 500***	***- 500***	***- 500***	
		Gesamt:	**- 4.943**	**- 9.280**	**- 8.780**	**- 8.780**	**- 8.780**	
		Hauptplan:	***- 4.943***	***- 9.280***	***- 9.280***	***- 9.280***	***- 9.280***	
		Differenz zum Hauptplan:			***+ 500***	***+ 500***	***+ 500***	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 114203 Liegenschaften - Betrieb von Photovoltaikanlagen

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
114203	**Liegenschaften - Betrieb von Photovoltaikanlagen**							
441100	Erträge aus Verkäufen (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte				3.000	3.000	
Bem.:	*ab 2024: Einspeisevergütung Photovoltaikanlage DGH*					*+ 3.000*	*+ 3.000*	
		Summe Ertrag:				**3.000**	**3.000**	
		Hauptplan:						
		Differenz zum Hauptplan:				***+ 3.000***	***+ 3.000***	
		Gesamt 114203 Liegenschaften - Betrieb von Photovoltaikanlagen:				**3.000**	**3.000**	
		Hauptplan:						
		Differenz zum Hauptplan:				***+ 3.000***	***+ 3.000***	
		Ertrag Gesamt:				**3.000**	**3.000**	
		Hauptplan:						
		Differenz zum Hauptplan:				***+ 3.000***	***+ 3.000***	
		Aufwand Gesamt:						
		Hauptplan:						
		Differenz zum Hauptplan:						
		Gesamt:				**3.000**	**3.000**	
		Hauptplan:						
		Differenz zum Hauptplan:				***+ 3.000***	***+ 3.000***	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

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 *600*					
		Summe Ertrag: ***Hauptplan:*** ***Differenz zum Hauptplan:***	**600** ***600***					
524900	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				250 *250*		
	Bem.: 2024: Europawahl/ Kommunalwahl; 2026: Landtagswahl							
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	132 *132*					
		Summe Aufwand: ***Hauptplan:*** ***Differenz zum Hauptplan:***	**132** ***132***			**250** ***250***		
		Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen: ***Hauptplan:*** ***Differenz zum Hauptplan:***	**468** ***468***			**- 250** ***- 250***		
		Ertrag Gesamt: ***Hauptplan:*** ***Differenz zum Hauptplan:***	**600** ***600***					
		Aufwand Gesamt: ***Hauptplan:*** ***Differenz zum Hauptplan:***	**132** ***132***			**250** ***250***		
		Gesamt: ***Hauptplan:*** ***Differenz zum Hauptplan:***	**468** ***468***			**- 250** ***- 250***		

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen

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
281001	**Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen**							
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	150	150	150	150	
Bem.:	*MGV, Jugendblasorchester und Pauschale je 50 €*		*100*	*150*	*150*	*150*	*150*	
569900	Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	727	2.000	1.000	1.000	1.000	
Bem.:	*Pauschal für Senioren-, Weihnachtsfeier u.a.*		*727*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	
			+ 0		*- 1.000*	*- 1.000*	*- 1.000*	
		Summe Aufwand:	**827**	**2.150**	**1.150**	**1.150**	**1.150**	
		Hauptplan:	***827***	***2.150***	***2.150***	***2.150***	***2.150***	
		Differenz zum Hauptplan:	***+ 0***		***- 1.000***	***- 1.000***	***- 1.000***	
Gesamt 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:			**- 827**	**- 2.150**	**- 1.150**	**- 1.150**	**- 1.150**	
		Hauptplan:	***- 827***	***- 2.150***	***- 2.150***	***- 2.150***	***- 2.150***	
		Differenz zum Hauptplan:	***- 0***		***+ 1.000***	***+ 1.000***	***+ 1.000***	
		Ertrag Gesamt:						
		Hauptplan:						
		Differenz zum Hauptplan:						
		Aufwand Gesamt:	**827**	**2.150**	**1.150**	**1.150**	**1.150**	
		Hauptplan:	***827***	***2.150***	***2.150***	***2.150***	***2.150***	
		Differenz zum Hauptplan:	***+ 0***		***- 1.000***	***- 1.000***	***- 1.000***	
		Gesamt:	**- 827**	**- 2.150**	**- 1.150**	**- 1.150**	**- 1.150**	
		Hauptplan:	***- 827***	***- 2.150***	***- 2.150***	***- 2.150***	***- 2.150***	
		Differenz zum Hauptplan:	***- 0***		***+ 1.000***	***+ 1.000***	***+ 1.000***	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

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

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
366101	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum**							
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	582 *582*	500 *500*	500 *500*	500 *500*	500 *500*	
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.813 *1.813*	500 *500*	500 *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		1.000 *1.000*	1.000 *1.000*	1.000 *1.000*	1.000 *1.000*	
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) *Bem.: Bauhof VG*	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150 *150*	150 *150*	150 *150*	150 *150*	
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	1.513 *1.513*	1.500 *1.500*	1.700 *1.500* *+ 200*	1.350 *1.150* *+ 200*	1.050 *800* *+ 250*	
		Summe Aufwand:	**3.908**	**3.650**	**3.850**	**3.500**	**3.200**	
		Hauptplan:	***3.908***	***3.650***	***3.650***	***3.300***	***2.950***	
		Differenz zum Hauptplan:			***+ 200***	***+ 200***	***+ 250***	
	Gesamt 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum:		**- 3.908**	**- 3.650**	**- 3.850**	**- 3.500**	**- 3.200**	
		Hauptplan:	***- 3.908***	***- 3.650***	***- 3.650***	***- 3.300***	***- 2.950***	
		Differenz zum Hauptplan:			***- 200***	***- 200***	***- 250***	
		Ertrag Gesamt:						
		Hauptplan:						
		Differenz zum Hauptplan:						
		Aufwand Gesamt:	**3.908**	**3.650**	**3.850**	**3.500**	**3.200**	
		Hauptplan:	***3.908***	***3.650***	***3.650***	***3.300***	***2.950***	
		Differenz zum Hauptplan:			***+ 200***	***+ 200***	***+ 250***	
		Gesamt:	**- 3.908**	**- 3.650**	**- 3.850**	**- 3.500**	**- 3.200**	
		Hauptplan:	***- 3.908***	***- 3.650***	***- 3.650***	***- 3.300***	***- 2.950***	
		Differenz zum Hauptplan:			***- 200***	***- 200***	***- 250***	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

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	82 *82*	100 *100*	100 *100*	100 *100*		
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) *Bem.: Kostenerstattung AWB für Glascontainerstellplatz*	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	649 *649*	650 *650*	650 *650*	650 *650*	650 *650*	
462500	Konzessionsabgaben (K) *Bem.: Konzessionsabgaben Strom (ENM) und Gas (BHAG)*	E7 Sonstige laufende Erträge	4.715 *4.715* *+ 0*	4.000 *4.000*	4.500 *4.000* *+ 500*	4.500 *4.000* *+ 500*	4.500 *4.000* *+ 500*	
		Summe Ertrag: ***Hauptplan:*** ***Differenz zum Hauptplan:***	**5.446** ***5.446*** ***+ 0***	**4.750** ***4.750***	**5.250** ***4.750*** ***+ 500***	**5.250** ***4.750*** ***+ 500***	**5.150** ***4.650*** ***+ 500***	
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	800 *800*	500 *500*	1.500 *500* *+ 1.000*	1.500 *500* *+ 1.000*	1.500 *500* *+ 1.000*	
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168 *168*	500 *500*	500 *500*	500 *500*	500 *500*	
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K) *Bem.: 3.000 € für Straßenunterhaltung einschl. Winterdienst*	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	979 *979*	5.000 *5.000*	2.000 *5.000* *- 3.000*	2.000 *5.000* *- 3.000*	2.000 *5.000* *- 3.000*	
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291 *291*					
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) *Bem.: Bauhof VG*	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.128 *2.128*	2.000 *2.000*	2.000 *2.000*	2.000 *2.000*	2.000 *2.000*	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

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	2.228 *2.228*	2.400 *2.400*	2.300 *2.400* *- 100*	2.300 *2.400* *- 100*	2.300 *2.400* *- 100*	
525500	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	460 *460*					
525510	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K) *Bem.: Unterhaltung / Wartung Straßenbeleuchtung*	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		450 *450*	450 *450*	450 *450*	450 *450*	
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen	865 *865*	850 *850*	850 *850*	850 *850*	850 *850*	
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	738 *738*	750 *750*	750 *750*	750 *750*	150 *150*	
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	13.516 *13.516*	13.500 *13.500*	11.400 *11.400*	3.500 *3.500*	1.900 *1.900*	
		Summe Aufwand:	**22.173**	**25.950**	**21.750**	**13.850**	**11.650**	
		Hauptplan:	***22.173***	***25.950***	***23.850***	***15.950***	***13.750***	
		Differenz zum Hauptplan:			***- 2.100***	***- 2.100***	***- 2.100***	
	Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben:		**- 16.727**	**- 21.200**	**- 16.500**	**- 8.600**	**- 6.500**	
		Hauptplan:	***- 16.727***	***- 21.200***	***- 19.100***	***- 11.200***	***- 9.100***	
		Differenz zum Hauptplan:	***+ 0***		***+ 2.600***	***+ 2.600***	***+ 2.600***	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

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
		Ertrag Gesamt:	**5.446**	**4.750**	**5.250**	**5.250**	**5.150**	
		Hauptplan:	*5.446*	*4.750*	*4.750*	*4.750*	*4.650*	
		Differenz zum Hauptplan:	*+ 0*		*+ 500*	*+ 500*	*+ 500*	
		Aufwand Gesamt:	**22.173**	**25.950**	**21.750**	**13.850**	**11.650**	
		Hauptplan:	*22.173*	*25.950*	*23.850*	*15.950*	*13.750*	
		Differenz zum Hauptplan:			*- 2.100*	*- 2.100*	*- 2.100*	
		Gesamt:	**- 16.727**	**- 21.200**	**- 16.500**	**- 8.600**	**- 6.500**	
		Hauptplan:	*- 16.727*	*- 21.200*	*- 19.100*	*- 11.200*	*- 9.100*	
		Differenz zum Hauptplan:	*+ 0*		*+ 2.600*	*+ 2.600*	*+ 2.600*	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

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
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 *1.000*	2.000 *2.000*	2.000 *2.000*	2.000 *2.000*	
441100	Erträge aus Verkäufen (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	610 *610*	1.000 *1.000*	1.000 *1.000*	1.000 *1.000*	1.000 *1.000*	
		Summe Ertrag:	**610**	**2.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	
		Hauptplan:	***610***	***2.000***	***3.000***	***3.000***	***3.000***	
		Differenz zum Hauptplan:						
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	588 *588* *- 0*		500 *+ 500*	500 *+ 500*	500 *+ 500*	
522001	Aufwendungen für Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000 *1.000*	800 *1.000* *- 200*	800 *1.000* *- 200*	800 *1.000* *- 200*	
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000 *1.000*	1.000 *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 *750*	750 *750*	
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70 *70*	250 *250*	250 *250*	250 *250*	250 *250*	
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000 *1.000*	500 *1.000* *- 500*	500 *1.000* *- 500*	500 *1.000* *- 500*	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

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
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*	2.000 *3.000* *- 1.000*	1.200 *3.000* *- 1.800*	1.200 *3.000* *- 1.800*	
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137 *137*	250 *250*	250 *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	110 *110*	2.000 *2.000*	500 *2.000* *- 1.500*	500 *2.000* *- 1.500*	500 *2.000* *- 1.500*	
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225 *225*					
563400	Telefon, Datenübertragungskosten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		250 *250*	250 *250*	250 *250*	250 *250*	
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500 *500*	500 *500*	500 *500*	500 *500*	
		Summe Aufwand:	**1.129**	**10.000**	**7.300**	**6.500**	**6.500**	
		Hauptplan:	***1.129***	***10.000***	***10.000***	***10.000***	***10.000***	
		Differenz zum Hauptplan:	***- 0***		***- 2.700***	***- 3.500***	***- 3.500***	
	Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten:		**- 519**	**- 8.000**	**- 4.300**	**- 3.500**	**- 3.500**	
		Hauptplan:	***- 519***	***- 8.000***	***- 7.000***	***- 7.000***	***- 7.000***	
		Differenz zum Hauptplan:	***+ 0***		***+ 2.700***	***+ 3.500***	***+ 3.500***	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

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:	**610**	**2.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	
		Hauptplan:	*610*	*2.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	
		Differenz zum Hauptplan:						
		Aufwand Gesamt:	**1.129**	**10.000**	**7.300**	**6.500**	**6.500**	
		Hauptplan:	*1.129*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	
		Differenz zum Hauptplan:	*- 0*		*- 2.700*	*- 3.500*	*- 3.500*	
		Gesamt:	**- 519**	**- 8.000**	**- 4.300**	**- 3.500**	**- 3.500**	
		Hauptplan:	*- 519*	*- 8.000*	*- 7.000*	*- 7.000*	*- 7.000*	
		Differenz zum Hauptplan:	*+ 0*		*+ 2.700*	*+ 3.500*	*+ 3.500*	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

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	763	750	1.200	1.200	1.200	
Bem.:	*Hebesatz: 500 %*		*763*	*750*	*750*	*750*	*750*	
			+ 0		*+ 450*	*+ 450*	*+ 450*	
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	15.668	15.500	22.000	22.000	22.000	
Bem.:	*Hebesatz: 540 %*		*15.668*	*15.500*	*15.500*	*15.500*	*15.500*	
					+ 6.500	*+ 6.500*	*+ 6.500*	
401300	Gewerbesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	22.379	10.000	20.500	20.500	20.500	
Bem.:	*Hebesatz: 400 %*		*22.379*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	
					+ 10.500	*+ 10.500*	*+ 10.500*	
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	70.201	66.500	74.700	77.200	80.700	
			70.201	*66.500*	*68.500*	*70.500*	*73.000*	
			- 0		*+ 6.200*	*+ 6.700*	*+ 7.700*	
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.387	2.000	2.100	2.200	2.300	
			2.387	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	
					+ 100	*+ 200*	*+ 300*	
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.846	1.500	1.700	1.700	1.700	
			1.846	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	
					+ 200	*+ 200*	*+ 200*	
405210	Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.115	7.300	8.400	8.300	8.800	
			7.115	*7.300*	*7.500*	*7.600*	*7.800*	
			- 0		*+ 900*	*+ 700*	*+ 1.000*	
411110	Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	12.302	21.500	28.200	24.700	21.400	
			12.302	*21.500*	*39.000*	*36.000*	*36.000*	
					- 10.800	*- 11.300*	*- 14.600*	
411120	Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			730	500	500	
					+ 730	*+ 500*	*+ 500*	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

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
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.306 *1.306*					
466120	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	13.161 *13.161*		2.200 *+ 2.200*			
		Summe Ertrag:	**147.128**	**125.050**	**161.730**	**158.300**	**159.100**	
		Hauptplan:	***147.128***	***125.050***	***144.750***	***143.850***	***146.550***	
		Differenz zum Hauptplan:	***- 0***		***+ 16.980***	***+ 14.450***	***+ 12.550***	
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.091 *2.091*	1.500 *1.500*	1.850 *1.500* *+ 350*	1.850 *1.500* *+ 350*	1.850 *1.500* *+ 350*	
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	54.970 *54.970*	59.500 *59.500*	63.800 *61.500* *+ 2.300*	58.900 *62.000* *- 3.100*	61.700 *63.000* *- 1.300*	
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	54.970 *54.970*	59.500 *59.500*	70.100 *61.500* *+ 8.600*	64.600 *64.000* *+ 600*	67.600 *65.000* *+ 2.600*	
		Summe Aufwand:	**112.031**	**120.500**	**135.750**	**125.350**	**131.150**	
		Hauptplan:	***112.031***	***120.500***	***124.500***	***127.500***	***129.500***	
		Differenz zum Hauptplan:			***+ 11.250***	***- 2.150***	***+ 1.650***	
	Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:		**35.097**	**4.550**	**25.980**	**32.950**	**27.950**	
		Hauptplan:	***35.097***	***4.550***	***20.250***	***16.350***	***17.050***	
		Differenz zum Hauptplan:	***- 0***		***+ 5.730***	***+ 16.600***	***+ 10.900***	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

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
		Ertrag Gesamt:	**147.128**	**125.050**	**161.730**	**158.300**	**159.100**	
		Hauptplan:	*147.128*	*125.050*	*144.750*	*143.850*	*146.550*	
		Differenz zum Hauptplan:	*- 0*		*+ 16.980*	*+ 14.450*	*+ 12.550*	
		Aufwand Gesamt:	**112.031**	**120.500**	**135.750**	**125.350**	**131.150**	
		Hauptplan:	*112.031*	*120.500*	*124.500*	*127.500*	*129.500*	
		Differenz zum Hauptplan:			*+ 11.250*	*- 2.150*	*+ 1.650*	
		Gesamt:	**35.097**	**4.550**	**25.980**	**32.950**	**27.950**	
		Hauptplan:	*35.097*	*4.550*	*20.250*	*16.350*	*17.050*	
		Differenz zum Hauptplan:	*- 0*		*+ 5.730*	*+ 16.600*	*+ 10.900*	