Ortsgemeinde Heupelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2022 und 2023

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
  - Vorbemerkungen
  - Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)
  - Statistische Angaben
  - Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre
  - Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen
  - Entwicklung der Finanzkraft, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen
  - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
  - Finanzierung der Breitbandversorgung
  - Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der „Einheitskasse“)
- Haushaltsplan nach § 96 GemO
  - Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
  - Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
  - Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO
- Anlagen zum Haushaltsplan nach § 1 GemHVO
  - Bilanz in Kontoform zum 31.12.2016
  - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
  - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Heupelzen für die Haushaltsjahre 2022 und 2023
vom .....

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

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
1. **im Ergebnishaushalt**		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	296.850 €	290.450 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	317.770 €	315.070 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	**-20.920 €**	**-24.620 €**
2. **im Finanzhaushalt**		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-8.120 €	-12.220 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	106.000 €	1.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	316.000 €	1.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**-210.000 €**	**0 €**
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	**218.120 €**	**12.220 €**
Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	**-218.120 €**	**-12.220 €**

§ 2
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für		
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinste Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	**0 €**	**0 €**

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

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

§ 4
Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	380 v. H.	380 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	420 v. H.	420 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	410 v. H.	410 v. H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	33 €	33 €
für den zweiten Hund	53 €	53 €
für jeden weiteren Hund	80 €	80 €
für jeden gefährlichen Hund	480 €	480 €

§ 5
Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beträgt	692.815 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	689.695 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	668.775 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	644.155 € .

§ 6
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind.	2.000 €	2.000 €

§ 7
Wertgrenze für Investitionen

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

Heupelzen, den .....
Ortsgemeinde Heupelzen

.....
Rainer Düngen
Ortsbürgermeister

Hinweis:

Der Haushaltsplan liegt in der Zeit von ..... bis .....
während der allgemeinen Öffnungszeiten des Rathauses - Montag und Dienstag von 8 bis 12 Uhr und von 14 bis 16 Uhr, Mittwoch von 8 bis 12 Uhr, Donnerstag von 8 bis 12 Uhr und von 14 bis 18 Uhr und Freitag von 8 bis 12 Uhr - bei der Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld, Rathausstraße 13, 57610 Altenkirchen, Zimmer U 16, öffentlich aus.

Heupelzen, den .....
Ortsgemeinde Heupelzen

.....

Rainer Düngen
Ortsbürgermeister

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

1. Die Haushaltssatzung wurde in der öffentlichen Sitzung des Ortsgemeinderats vom ..... mit folgender Mehrheit beschlossen:
   Gesetzliche Zahl der Mitglieder des Ortsgemeinderats: .....
   Anwesende Mitglieder des Ortsgemeinderats: .....
   Für die Haushaltssatzung haben gestimmt: ..... Mitglieder
   Gegenstimmen .....
   Stimmenthaltungen .....
2. Die Haushaltssatzung wurde am ..... der Kreisverwaltung in Altenkirchen gemäß § 24 Abs. 2 Satz 2 i.V.m. § 97 Abs. 1 GemO vorgelegt.
3. Die Kreisverwaltung Altenkirchen hat die Haushaltssatzung am ..... unter dem Az.: .....
   staatsaufsichtlich genehmigt.
4. Die Haushaltssatzung wurde am ..... im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld bekannt gemacht.
5. Der Haushaltsplan wurde an sieben Werktagen im Rathaus Altenkirchen, Zimmer U 16, von .....
   bis ..... ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld
Im Auftrag

.....

Annette Stinner
Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Ortsgemeinde Heupelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan

nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2022 / 2023

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

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht die Aufstellung des **Ergebnishaushaltes**. Dieser zeigt eine Gegenüberstellung von jährlichen, periodengerecht zugeordneten Erträgen und Aufwendungen und bildet somit den Ressourcenverbrauch ab.
Des Weiteren enthält dieser Plandaten (wie Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten), die aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 und den Jahresabschlüssen bis 2016 (letzter festgestellter Jahresabschluss) entwickelt wurden.

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

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

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

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

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

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

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

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

Nach § 17 GemHVO ist die **Übertragung von Haushaltsermächtigungen** ins Folgejahr grundsätzlich möglich. Hiermit sind Zahlungsermächtigungen gemeint, die im Folgejahr die geplanten Haushaltsansätze erhöhen. Auswirkungen auf den Jahresabschluss des laufenden Haushaltsjahres ergeben sich hierdurch jedoch nicht; entsprechende Finanzierungsmittel sind zu sichern.
Bei der Haushaltsplanung 2022 / 2023 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2021 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Von einer Übertragung wird daher abgesehen.

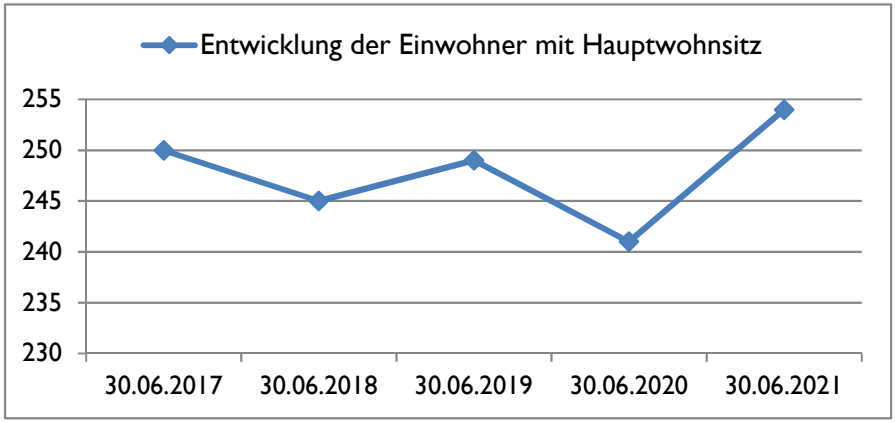
Haushaltsvermerke:

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

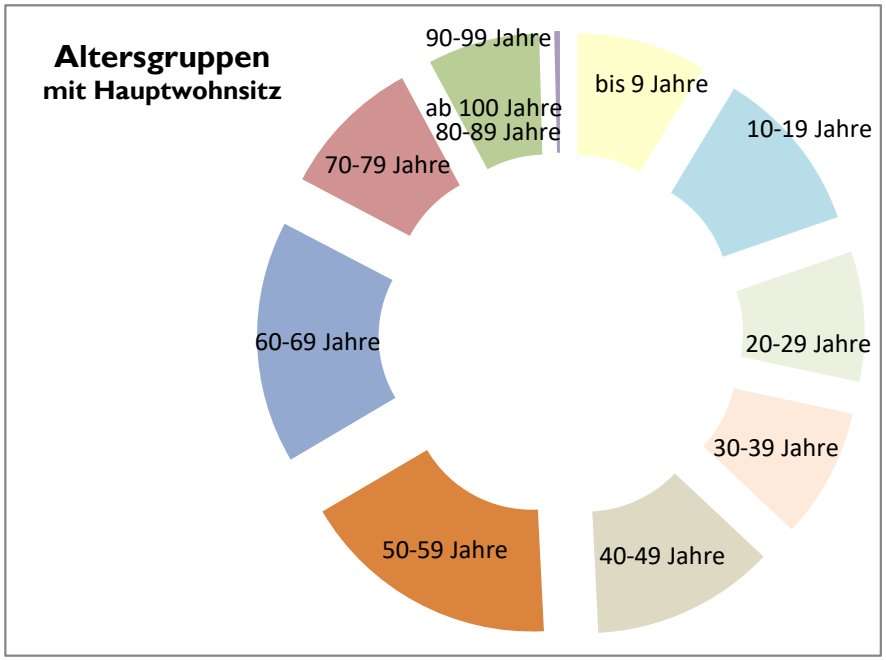
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Haupt-wohnsitz	Neben-wohnsitz	Insgesamt
30.06.2017	250	4	254
30.06.2018	245	4	249
30.06.2019	249	4	253
30.06.2020	241	5	246
30.06.2021	254	7	261



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2021)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	22	9%
10-19 Jahre	28	11%
20-29 Jahre	22	9%
30-39 Jahre	22	9%
40-49 Jahre	31	12%
50-59 Jahre	44	17%
60-69 Jahre	41	16%
70-79 Jahre	24	9%
80-89 Jahre	19	7%
90-99 Jahre	1	0%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	**254**	**100%**



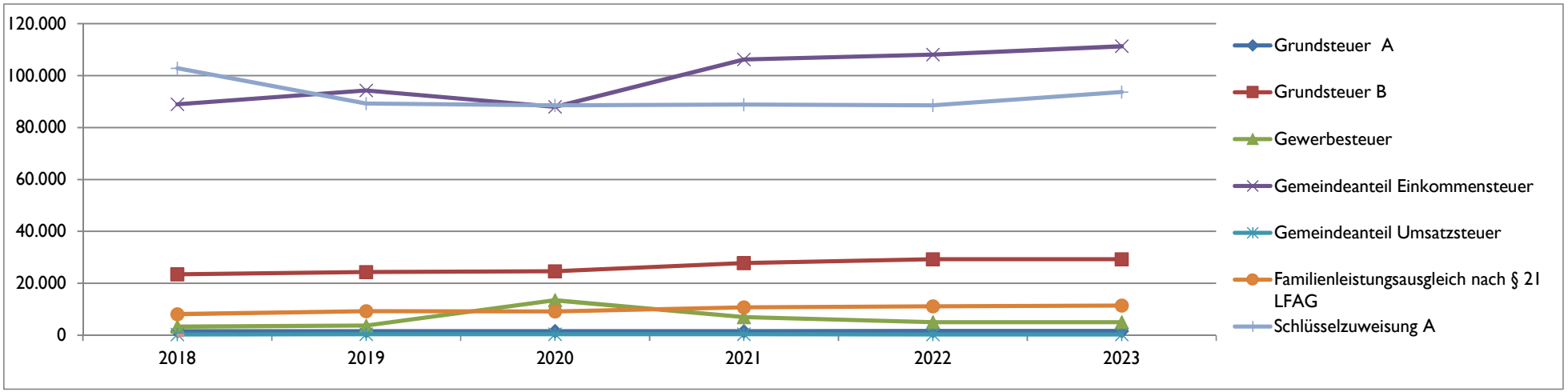
D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

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 (vorläufiges Ergebnis)	2017	16.897	651.816	-
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	19.523	671.339	-
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	27.376	698.715	-
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	-5.901	692.815	-
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	-3.120	689.695	-
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2022	-20.920	668.775	-
7	**Zwischensumme**		**33.856**		
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-24.620	644.155	-
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-12.550	631.605	-
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-9.950	621.655	-
11	**Summe**		**-13.264**		

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 (vorläufiges Ergebnis)	2017	26.338	0	26.338
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	37.308	0	37.308
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	48.369	0	48.369
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	12.364	0	12.364
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	14.480	0	14.480
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2022	-8.120	0	-8.120
7	**vorzutragender Betrag**				**130.739**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-12.220	0	-12.220
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-150	0	-150
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	550	0	550
11	**Summe**				**118.919**

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge zum Stand 31.12.2021	Soll - Erträge 2018 €	Soll - Erträge 2019 €	Soll - Erträge 2020 €	Soll - Erträge 2021 €	Planung-Erträge 2022 €	Planung-Erträge 2023 €
Grundsteuer A	1.522	1.522	1.531	1.505	1.600	1.600
Grundsteuer B	23.476	24.392	24.633	27.761	29.300	29.300
Gewerbesteuer	3.298	3.686	13.459	7.008	5.000	5.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	88.994	94.253	87.965	106.202	108.100	111.300
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	294	338	361	333	250	250
Hundesteuer	1.861	1.734	1.360	1.304	1.300	1.300
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG	8.118	9.263	9.160	10.763	11.100	11.400
Summe	**127.564**	**135.188**	**138.469**	**154.875**	**156.650**	**160.150**
Schlüsselzuweisung A	102.810	89.206	88.561	88.873	88.600	93.700
sonstige allg. Zuweisung - Weiterleitung Bundesintegrationsmittel	0	987	106	0	0	0
Erstattungen Finanzierungsanteil Fonds "Deutsche Einheit"	0	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
Summe	**230.374**	**225.381**	**227.136**	**243.748**	**245.250**	**253.850**



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleich

Steuerkraft	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**Veränderung gegenüber 2021**		**2023**
IST-Einnahme aus dem Zeitraum	1.10.16 - 30.9.17	1.10.17 - 30.9.18	1.10.18 - 30.9.19	1.10.19 - 30.9.20	1.10.20 - 30.9.21			Hochrechnung
(Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Anteil	Betrag
Grundsteuer A	1.176 €	1.338 €	1.365 €	1.350 €	1.329 €	**-21 €**	-1,56%	1.334 €
Grundsteuer B	22.429 €	22.280 €	23.816 €	23.050 €	26.368 €	**3.318 €**	14,39%	25.463 €
Gewerbesteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	2.935 €	1.652 €	4.224 €	7.706 €	9.853 €	**2.147 €**	27,86%	4.145 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	59.661 €	81.312 €	92.317 €	89.983 €	100.113 €	**10.130 €**	11,26%	108.119 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	596 €	381 €	326 €	348 €	343 €	**-5 €**	-1,44%	284 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG	7.102 €	8.401 €	8.063 €	9.215 €	10.505 €	**1.290 €**	14,00%	11.155 €
Steuerkraftmesszahl	**93.899 €**	**115.364 €**	**130.111 €**	**131.652 €**	**148.511 €**	**16.859 €**	12,81%	**150.500 €**

Allgemeine Finanzzuweisungen	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**			**2023**
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	250	245	249	241	254	**13**	**5,39%**	254
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	375,60 €	470,87 €	522,53 €	546,27 €	584,69 €	**38,42 €**	**7,03%**	592,52 €
durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz	1.067,26 €	1.152,77 €	1.134,51 €	1.211,02 €	1.225,35 €	**14,33 €**	**1,18%**	1.237,60 €
zur FAumlage herangezogener Steuerkraftanteil	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**	**#DIV/0!**	0,00 €
nivellierte Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz (3 Jahre)	1.001,21 €	1.063,15 €	119,85 €	1.165,51 €	1.189,31 €	**1.045,66 €**	**872,47%**	1.224,81 €
Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (78,5%)	750,91 €	834,56 €	879,08 €	914,93 €	933,61 €	**18,68 €**	**2,04%**	961,48 €
Anteil am nivellierten Landesdruchschnitt der Steuerkraft	37,5%	44,3%	436,0%	46,9%	49,2%	**0,02 €**	**4,89%**	48,4%
Schlüsselzuweisung A je EW	375,32 €	363,69 €	356,55 €	368,66 €	348,92 €	**-19,74 €**	**-5,35%**	368,96 €
Schlüsselzuweisung A	**93.829 €**	**89.104 €**	**88.780 €**	**88.847 €**	**88.626 €**	**-221 €**	**-0,25%**	**93.715 €**
Schlüsselzuweisung B 2 (Ansatz für zentrale Orte)	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**#DIV/0!**	**0 €**

örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	**187.728 €**	**204.468 €**	**218.891 €**	**220.499 €**	**237.137 €**	**16.638 €**	**7,55%**	**244.215 €**

kommunale Umlagen	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**Veränderung**		**2023**
Kreisumlage	44,23%	44,21%	45,50%	44,50%	44,50%		**0,00%**	44,50%
(in den Haushaltsjahren 2018/2019 gewichteter Umlagesatz bei Gemeindeanteil USt)	83.032 €	90.395 €	99.595 €	98.122 €	105.526 €	**7.404 €**	**7,55%**	108.676 €
Verbandsgemeindeumlage	44,50%	44,50%	44,50%	44,50%	44,50%		**0,00%**	44,50%
(ehem. VG Altenkirchen 44,5% / VG Flammerfeld 48,0 %; ab 2020 = 44,5 % zzgl. Sonderumlage Ortsgemeinden ehem. VG FF 1,9 %; ab 2021 = 0,0 %)	83.539 €	90.988 €	97.406 €	98.122 €	105.526 €	**7.404 €**	**7,55%**	108.676 €

Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**Veränderung**		**2023**
Gewerbesteuerumlage	234 €	989 €	838 €	1.108 €	1.000 €	**-108 €**	**-9,75%**	1.000 €
Finanzierungsanteil Fonds "Deutsche Einheit"	1.383 €	entfällt	entfällt	entfällt	enfällt			entfällt
Finanzausgleichsumlage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	**0 €**	**#DIV/0!**	0 €

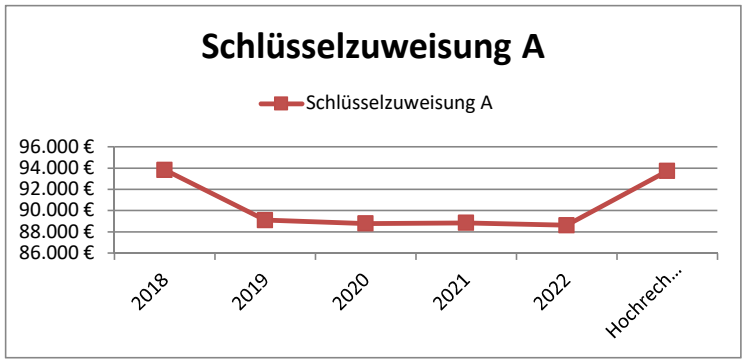
Summe der Umlagen	**168.188 €**	**182.372 €**	**197.839 €**	**197.352 €**	**212.052 €**	**14.700 €**	**7,45%**	**218.352 €**

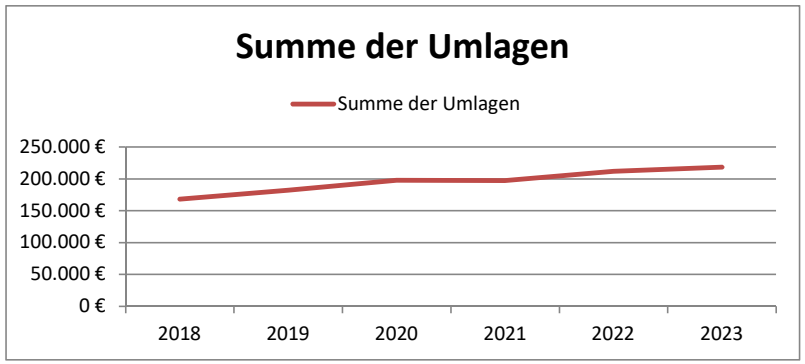
Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2022 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2020 bis 30.09.2021 errechnet. Der Berechnung liegen die vom Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur (ISIM) mitgeteilten Nivellierungssätze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

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

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 584,69 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 49,2 % der 3-jährigen landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit unter 78,5 % dieses Bezugswertes. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A von voraussichtlich 88.626 € (348,92 € / Einwohner).
Die Verbandsgemeindeumlage beträgt einheitlich 44,5 %. Die Umlage des Kreise wird für alle relevanten Einnahmen einheitlich mit 44,5 % angenommen.

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





G. 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 2022 und 2023 u. U. vorläufige Daten)					**Saldo**	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**			
2019	2020	Summe	Vergleichswert (⌀ der beiden Haushaltsjahre)	2022	in €	Kreisumlage	Verbands-gemeindeumlage	Finanzaus-gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2021)
1.10.-30.9.18	1.10.-30.9.19			1.10.-30.9.21		44,5%	44,5%	10,0%	
1.652 €	4.224 €	5.876 €	2.938 €	9.853 €	6.915 €	3.077 €	3.077 €	692 €	**6.846 €**
2020	2021	Summe	Vergleichswert (⌀ der beiden Haushaltsjahre)	2023	in €	Kreisumlage	Verbands-gemeindeumlage	Finanzaus-gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2022)
1.10.-30.9.19	1.10.-30.9.20			1.10.-30.9.22		44,5%	44,5%	0,0%	
4.224 €	7.706 €	11.930 €	5.965 €	4.145 €	- 1.820 €	-	-	-	**- €**

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 6.846 € wird im Haushaltsjahr 2021 als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht und in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2022 als Ertrag aufgelöst, um die Belastungen durch höhere Zahlungen der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen teilweise auszugleichen.

H. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

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

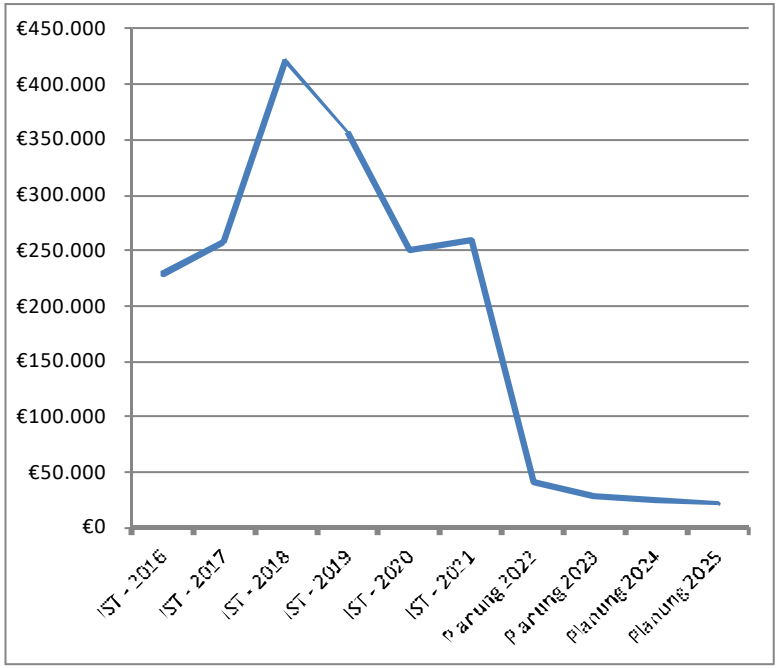
Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt.
Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.12.2021 berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

		2021		2022		2023		spätere Jahre bis: 2025	
		Soll	Soll						
Maß-nahme	Teilhaushalt 1:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
8	Gemeindestraßen								
	Endausbau Lindenweg				150.000				
15	Gemeindestraßen								
	Glasfaserausbau ab 2024 (4.000/jährl.)								8.000
9	Friedhof								
	Pauschale				1.000		1.000		2.000
4	Dorfgemeinschaftshaus								
	Zuwendung Umfeldgestatlung DGH			65.000	135.000				
19	Dorfgemeinschaftshaus								
	3. Mittelabruf Neubau	84.800	92.416	40.000	30.000				
	zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten			1.000	-	1.000	-	2.000	-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				**106.000**	**316.000**	**1.000**	**1.000**	**2.000**	**10.000**
Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:					**-210.000 €**		**0 €**		**-8.000 €**

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

Haushaltsjahr	Veränderung (zum Stand 31.12.2020)	Bestand zum 31.12.
IST - 2016		229.511 €
IST - 2017	28.597 €	258.108 €
IST - 2018	163.293 €	421.400 €
IST - 2019	-64.854 €	356.547 €
IST - 2020	-105.413 €	251.133 €
IST - 2021	8.729 €	259.863 €
Planung 2022	-218.120 €	41.743 €
Planung 2023	-12.220 €	29.523 €
Planung 2024	-4.150 €	25.373 €
Planung 2025	-3.450 €	21.923 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2022 vorau 259.863 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2022 einen Fehlbetrag von 8.120 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -80.000€. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 88.120 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Ortsgemeinde Heupelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt

nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Heupelzen

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	138.469	134.250	156.650	160.150	163.900	167.500
	401100 | Grundsteuer A	1.531	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600
	401200 | Grundsteuer B	24.633	24.000	29.300	29.300	29.300	29.300
	401300 | Gewerbesteuer	13.459	3.400	5.000	5.000	5.000	5.000
	402100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	87.965	93.350	108.100	111.300	114.700	118.100
	402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	361	300	250	250	300	300
	403300 | Hundesteuer	1.360	1.700	1.300	1.300	1.300	1.300
	405210 | Familienleistungsausgleich	9.160	10.000	11.100	11.400	11.700	11.900
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	89.167	100.500	108.800	98.900	96.600	96.900
	411110 | Schlüsselzuweisung A	88.561	95.300	88.600	93.700	91.400	91.700
	413300 | Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	106					
	414420 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land	500		15.000			
	415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.593	10.230	9.880	9.880	9.000	9.000
	431200 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	90	80	80	80		
	432100 | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	134	650	500	500	500	500
	432240 | Entgelte - für das Bestattungswesen	994	800	800	800		
	432300 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	1.375	500	500	500	500	500
	437000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten		7.900	7.700	7.700	7.700	7.700
	439000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		300	300	300	300	300
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.294	19.120	16.120	16.120	16.120	16.120
	441200 | Mieten und Pachten	16.958	19.120	16.120	16.120	16.120	16.120
	441201 | Nebenkostenerstattung aus Vermietungen und Verpachtungen von Geschäfts- und Wohngebäuden	336					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.625	650	650	650	650	650
	442430 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	658	650	650	650	650	650
	442590 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich	12					
	442900 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen	1.956					

Ergebnishaushalt Heupelzen

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E7	Sonstige laufende Erträge	7.597	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	462500 | Konzessionsabgaben	4.800	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	466120 | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	2.374					
	466140 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	423					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**257.745**	**269.250**	**296.600**	**290.200**	**290.770**	**294.670**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.018	15.800	16.300	16.300	16.300	16.300
	501100 | Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	6.516	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	501400 | Rats- und Ausschussmitglieder	224	500	500	500	500	500
	502900 | Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen		4.800				
	502910 | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen	3.050		3.800	3.800	3.800	3.800
	507910 | Ehrensoldrückstellungen	1.825	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	511300 | Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold	1.404	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.682	19.380	39.280	46.780	32.680	32.480
	522001 | Aufwendungen für Wärmeenergie			1.000	1.000	1.000	1.000
	522002 | Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)	1.077	1.210	1.760	1.760	1.760	1.760
	522003 | Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	416	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
	522004 | Aufwendungen für Abfallbeseitigung		400	400	400	400	400
	523110 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	290	2.250	6.800	20.800	6.500	6.500
	523130 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)	800	2.000	6.100	2.600	2.600	2.600
	523132 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung)	7.845					
	523230 | Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten		50	50	50	50	50
	523380 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.702	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250
	523600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	738	1.250	1.350	1.350	1.350	1.350
	524700 | Sonstige Verbrauchsmittel	496					
	524900 | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					200	
	525430 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.333	3.920	13.020	10.020	10.020	10.020
	525431 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	3.362	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	525500 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen		900	900	900	900	900
	525510 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen	623					

Ergebnishaushalt Heupelzen

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E11	Abschreibungen		28.100	23.000	22.600	22.600	20.700
	532000 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		6.800	6.700	6.300	6.300	6.200
	534000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.300	4.200	4.200	4.200	4.200
	535000 | Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen		16.350	11.700	11.700	11.700	10.200
	538500 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		650	400	400	400	100
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	197.942	201.550	212.500	223.700	226.300	229.700
	541590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich	250	300				
	541900 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	50		300	300	300	300
	543100 | Gewerbesteuerumlage	838	900	1.000	1.000	1.000	1.000
	544210 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	99.495	100.750	105.600	109.900	111.300	112.900
	544230 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen	97.309	99.600	105.600	112.500	113.700	115.500
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	11.235	7.740	26.640	5.640	5.640	5.640
	562100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.348	3.400	1.000			
	562500 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen)			20.000			
	563100 | Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	343	150	150	150	150	150
	563400 | Telefon, Datenübertragungskosten			600	600	600	600
	563600 | Öffentlichkeitsarbeit	300		300	300	300	300
	563900 | Sonstiges	828	500	500	500	500	500
	564100 | Versicherungsbeiträge	952	1.100	1.500	1.500	1.500	1.500
	564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	340	310	310	310	310	310
	565600 | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	4.872					
	568100 | Grundsteuer	26	80	80	80	80	80
	569200 | Verfügungsmittel		200	200	200	200	200
	569320 | Ehrengaben	227	500	500	500	500	500
	569900 | Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**249.878**	**272.570**	**317.720**	**315.020**	**303.520**	**304.820**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**7.867**	**- 3.320**	**- 21.120**	**- 24.820**	**- 12.750**	**- 10.150**

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt Heupelzen

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	559	250	250	250	250	250
	471430 | Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	459	200	200	200	200	200
	472000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	100					
	479200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50	50	50	50	50
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		50	50	50	50	50
	579100 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50	50	50	50	50
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**559**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**8.426**	**- 3.120**	**- 20.920**	**- 24.620**	**- 12.550**	**- 9.950**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**8.426**	**- 3.120**	**- 20.920**	**- 24.620**	**- 12.550**	**- 9.950**

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Heupelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt

nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Heupelzen

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	135.791	134.250	156.650	160.150	163.900	167.500
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	89.167	95.300	103.600	93.700	91.400	91.700
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.590	2.030	1.880	1.880	1.000	1.000
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.958	19.120	16.120	16.120	16.120	16.120
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.829	650	650	650	650	650
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	5.224	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**254.558**	**255.850**	**283.400**	**277.000**	**277.570**	**281.470**
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	11.111	12.800	13.300	13.300	13.300	13.300
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.346	19.380	39.280	46.780	32.680	32.480
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	198.162	201.550	212.500	223.700	226.300	229.700
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	7.021	7.740	26.640	5.640	5.640	5.640
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**242.640**	**241.470**	**291.720**	**289.420**	**277.920**	**281.120**
F16	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**11.918**	**14.380**	**- 8.320**	**- 12.420**	**- 350**	**350**
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	445	250	250	250	250	250
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		50	50	50	50	50
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**445**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**12.364**	**14.580**	**- 8.120**	**- 12.220**	**- 150**	**550**
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						

Betragsangaben in EUR

Finanzhaushalt Heupelzen

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
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**	**12.364**	**14.580**	**- 8.120**	**- 12.220**	**- 150**	**550**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.300	65.000	105.000			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	98.812	40.690	1.000	1.000	1.000	1.000
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**211.112**	**105.690**	**106.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	328.889	180.250	316.000	1.000	5.000	5.000
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**328.889**	**180.250**	**316.000**	**1.000**	**5.000**	**5.000**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 117.777**	**- 74.560**	**- 210.000**		**- 4.000**	**- 4.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 105.413**	**- 59.980**	**- 218.120**	**- 12.220**	**- 4.150**	**- 3.450**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	105.413	163.880	218.120	12.220	4.150	3.450
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	85.828					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	85.828					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	105.413	163.880	218.120	12.220	4.150	3.450

Finanzhaushalt Heupelzen

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
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**	**105.413**	**163.880**	**218.120**	**12.220**	**4.150**	**3.450**
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	85.828					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	85.828					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**105.413**	**163.880**	**218.120**	**12.220**	**4.150**	**3.450**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 105.413**	**- 163.880**	**- 218.120**	**- 12.220**	**- 4.150**	**- 3.450**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	12.364	14.580	- 8.120	- 12.220	- 150	550
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*		*103.900*				

Ortsgemeinde Heupelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Teilhaushalte

nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO

Ergebnis- und Finanzhaushalt Heupelzen

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	500	5.200	20.200	5.200	5.200	5.200
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.593	10.230	9.880	9.880	9.000	9.000
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.294	19.120	16.120	16.120	16.120	16.120
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.625	650	650	650	650	650
E7	Sonstige laufende Erträge	5.223	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**28.235**	**39.700**	**51.350**	**36.350**	**35.470**	**35.470**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.018	15.800	16.300	16.300	16.300	16.300
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.682	19.380	39.280	46.780	32.680	32.480
E11	Abschreibungen		28.100	23.000	22.600	22.600	20.700
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	300	300	300	300	300	300
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	6.363	7.740	26.640	5.640	5.640	5.640
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**47.364**	**71.320**	**105.520**	**91.620**	**77.520**	**75.420**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 19.129**	**- 31.620**	**- 54.170**	**- 55.270**	**- 42.050**	**- 39.950**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 19.129**	**- 31.620**	**- 54.170**	**- 55.270**	**- 42.050**	**- 39.950**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Heupelzen

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 19.129**	**- 31.620**	**- 54.170**	**- 55.270**	**- 42.050**	**- 39.950**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 14.628**	**- 13.920**	**- 41.370**	**- 42.870**	**- 29.650**	**- 29.450**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.300	65.000	105.000			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	98.812	40.690	1.000	1.000	1.000	1.000
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**211.112**	**105.690**	**106.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	328.889	180.250	316.000	1.000	5.000	5.000
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**328.889**	**180.250**	**316.000**	**1.000**	**5.000**	**5.000**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 117.777**	**- 74.560**	**- 210.000**		**- 4.000**	**- 4.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 132.405**	**- 88.480**	**- 251.370**	**- 42.870**	**- 33.650**	**- 33.450**

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Heupelzen

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	138.469	134.250	156.650	160.150	163.900	167.500
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	88.667	95.300	88.600	93.700	91.400	91.700
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge	2.374					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**229.510**	**229.550**	**245.250**	**253.850**	**255.300**	**259.200**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	197.642	201.250	212.200	223.400	226.000	229.400
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.872					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**202.514**	**201.250**	**212.200**	**223.400**	**226.000**	**229.400**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**26.996**	**28.300**	**33.050**	**30.450**	**29.300**	**29.800**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	559	250	250	250	250	250
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		50	50	50	50	50
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**559**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**27.555**	**28.500**	**33.250**	**30.650**	**29.500**	**30.000**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Heupelzen

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**27.555**	**28.500**	**33.250**	**30.650**	**29.500**	**30.000**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**26.991**	**28.500**	**33.250**	**30.650**	**29.500**	**30.000**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**26.991**	**28.500**	**33.250**	**30.650**	**29.500**	**30.000**

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Heupelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2016

Bilanz in Kontoform 2016

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

51 Heupelzen

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
Aktivseite		
1. Anlagevermögen	605.657,06	636.658,48
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	119.707,14	125.503,30
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	119.707,14	125.503,30
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2. Sachanlagen	485.769,92	511.155,18
1.2.1. Wald, Forsten	7,20	7,20
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.362,58	18.385,58
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.048,25	91.367,08
1.2.4. Infrastrukturvermögen	313.700,03	334.599,62
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	5.373,03	6.516,87
1.2.9. Pflanzen, Tiere		
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	60.278,83	60.278,83
1.3. Finanzanlagen	180,00	
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	180,00	

Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
Passivseite		
1. Eigenkapital	634.918,92	634.507,53
1.1. Kapitalrücklage	555.654,42	555.654,42
1.2. Sonstige Rücklagen		
1.3. Ergebnisvortrag	78.853,11	78.707,92
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	411,39	145,19
2. Sonderposten	287.894,37	304.510,93
2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	281.761,78	298.495,58
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	85.781,03	91.007,49
2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	119.138,73	130.646,07
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	76.842,02	76.842,02
2.3. Sonderposten für den Gebührenausgleich		
2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	6.132,59	6.015,35
2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7. sonstige Sonderposten		
3. Rückstellungen	30.103,00	27.220,00
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	30.103,00	27.220,00
3.2. Steuerrückstellungen		
3.3. Rückstellungen für latente Steuern		
3.4. Sonstige Rückstellungen		
4. Verbindlichkeiten	55.889,54	80.968,93
4.1. Anleihen		
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		

Bilanz in Kontoform 2016

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

51 Heupelzen

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
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	403.786,23	411.087,45
2.1. Vorräte	161.867,71	161.867,71
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	161.867,71	161.867,71
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	241.918,52	249.219,74
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	7.866,64	6.632,38
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.004,17	1.304,28
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	229.627,40	238.240,07
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	420,31	3.043,01
2.2.8. wertberichtigte Forderungen		
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3. Ausgleichsposten für latente Steuern		
4. Rechnungsabgrenzungsposten	546,00	621,95

Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
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	5.028,00	- 1.057,24
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	50.777,49	81.936,36
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	84,05	89,81
5. Rechnungsabgrenzungsposten	1.183,46	1.160,49

Bilanz in Kontoform 2016

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

51 Heupelzen

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015	Passiva	Haushaltsjahr 2016	Vorjahr 2015
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	546,00	621,95			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
Summe Aktiv	1.009.989,29	1.048.367,88	Summe Passiv	1.009.989,29	1.048.367,88

Ortsgemeinde Heupelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen

oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2022	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2025	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: 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
Maßnahme: 8 Erschließung und Endausbau Lindenweg - Baugebiet Im Klaas Hohn							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.400,00						97.400,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	91.257,56	150.000,00					241.257,56
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**6.142,44**	**- 150.000,00**					**- 143.857,56**

Erläuterungen: 541001-048240-8-1: 2022: Endausbau Lindenweg - Falls nicht bis Ende 2022 durchgeführt, Mittelübertrag nach 2023

Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
Maßnahme: 15 Infrastrukturmaßnahmen im Rahmen der Breitbandversorgung/ Glasfaserausbau ab 2024							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.266,73			4.000,00	4.000,00		50.266,73
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 42.266,73**			**- 4.000,00**	**- 4.000,00**		**- 50.266,73**

Erläuterungen: 541001-012000-15-1: ab 2024: Glasfaserausbau mit 4.000 € jährlich auf 15 Jahre

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 1 Grabnutzungsentgelte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.280,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		12.280,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.280,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**		**12.280,00**

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 9 Bewegliches Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		9.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 5.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**		**- 9.000,00**

Erläuterungen: 553001-082900-9-4: Pauschale

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

51 Heupelzen

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2022	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2025	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
Maßnahme: 4 Außenanlage am DGH							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000,00	65.000,00					115.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	125.000,00	135.000,00					260.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 75.000,00**	**- 70.000,00**					**- 145.000,00**

Erläuterungen: 573101-022500-4-11: 2022: Zuschuss Umfeldgestaltung DGH (Spielplatz) - Restzuwendung 65.000 € (15.000 € kamen bereits 2021)

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
Maßnahme: 19 Bau Dorfgemeinschaftshaus							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	180.000,00	40.000,00					220.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	640.000,00	30.000,00					670.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 460.000,00**	**10.000,00**					**- 450.000,00**

Erläuterungen: 573101-096000-19-3: Neubau DGH

Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**335.680,00**	**106.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**		**444.680,00**
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**903.524,29**	**316.000,00**	**1.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**		**1.230.524,29**
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**- 567.844,29**	**- 210.000,00**		**- 4.000,00**	**- 4.000,00**		**- 785.844,29**

Summe Einzahlungen Gesamt:	**335.680,00**	**106.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**		**444.680,00**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**903.524,29**	**316.000,00**	**1.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**		**1.230.524,29**
Saldo Gesamt:	**- 567.844,29**	**- 210.000,00**		**- 4.000,00**	**- 4.000,00**		**- 785.844,29**

Ortsgemeinde Heupelzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

wesentliche Leistungen:

111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien
114201	Unbebaute Grundstücke
281001	Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen
421001	Förderung des Sports
541001	Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen
555901	Gemeindliche Wirtschaftswege
573101	Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten
573104	Sonstige öffentliche Einrichtungen - Raiffeisenturm

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
111001	**Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien**							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90	80	80	80		
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	423					
		Summe Ertrag:	**513**	**80**	**80**	**80**		
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.516	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Bem.: Aufwandsentschädigung OB							
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	224	500	500	500	500	500
	Bem.: Sitzungsgelder							
507910	Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.825	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Bem.: für aktiven OB							
511300	Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.404	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	Bem.: Ehrensold "Alt-OB" ab April 2014							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	249	270	270	270	270	270
	Bem.: Mitteilungsblatt							
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	50					
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	343	150	150	150	150	150
563600	Öffentlichkeitsarbeit (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	300		300	300	300	300
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	828	500	500	500	500	500
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	260	270	270	270	270	270
	Bem.: Gemeinde- und Städtebund und Raiffeisengesellschaft							
569200	Verfügungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200	200	200	200	200
569320	Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	227	500	500	500	500	500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr Kontonr	Bezeichnung Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
		Summe Aufwand:	**12.226**	**12.890**	**14.690**	**14.690**	**14.690**	**14.690**
		Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:	**- 11.713**	**- 12.810**	**- 14.610**	**- 14.610**	**- 14.690**	**- 14.690**
		Ertrag Gesamt:	**513**	**80**	**80**	**80**		
		Aufwand Gesamt:	**12.226**	**12.890**	**14.690**	**14.690**	**14.690**	**14.690**
		Gesamt:	**- 11.713**	**- 12.810**	**- 14.610**	**- 14.610**	**- 14.690**	**- 14.690**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 114201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke

Leistung-Nr Kontonr	Bezeichnung Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
114201	**Liegenschaften - unbebaute Grundstücke**							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	105	120	120	120	120	120
		Summe Ertrag:	**105**	**120**	**120**	**120**	**120**	**120**
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	330	500	500	500	500	500
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50	50	50	50	50
		Summe Aufwand:	**330**	**1.050**	**1.050**	**1.050**	**1.050**	**1.050**
		Gesamt 114201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke:	**- 225**	**- 930**	**- 930**	**- 930**	**- 930**	**- 930**
		Ertrag Gesamt:	**105**	**120**	**120**	**120**	**120**	**120**
		Aufwand Gesamt:	**330**	**1.050**	**1.050**	**1.050**	**1.050**	**1.050**
		Gesamt:	**- 225**	**- 930**	**- 930**	**- 930**	**- 930**	**- 930**

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	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
281001	**Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen**							
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	150				
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			150	150	150	150
Bem.:	*Zuschuss MGV*							
569900	Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Bem.:	*Pauschale 1.500 € für Seniorenfeier, Helferfest u.a.*							
		Summe Aufwand:	**100**	**1.650**	**1.650**	**1.650**	**1.650**	**1.650**
	Gesamt 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:		**- 100**	**- 1.650**	**- 1.650**	**- 1.650**	**- 1.650**	**- 1.650**
		Ertrag Gesamt:						
		Aufwand Gesamt:	**100**	**1.650**	**1.650**	**1.650**	**1.650**	**1.650**
		Gesamt:	**- 100**	**- 1.650**	**- 1.650**	**- 1.650**	**- 1.650**	**- 1.650**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 421001 Förderung des Sports

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
421001	**Förderung des Sports**							
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	150	150				
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			150	150	150	150
Bem.:	*HC Heupelzen*							
		Summe Aufwand:	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**
		Gesamt 421001 Förderung des Sports:	**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**
		Ertrag Gesamt:						
		Aufwand Gesamt:	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**
		Gesamt:	**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 511001 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
511001	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne**							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	500		15.000			
Bem.:	*Erstattung Planungskosten Leader*							
		Summe Ertrag:	**500**		**15.000**			
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			20.000			
Bem.:	*Planungskosten Leader*							
		Summe Aufwand:			**20.000**			
	Gesamt 511001 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne:		**500**		**- 5.000**			
		Ertrag Gesamt:	**500**		**15.000**			
		Aufwand Gesamt:			**20.000**			
		Gesamt:	**500**		**- 5.000**			

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	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
541001	**Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		200	200	200	200	200
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.550	2.600	2.600	2.600	2.600
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	658	650	650	650	650	650
	Bem.: Glascontainer							
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.956					
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	4.800	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
		Summe Ertrag:	**7.414**	**7.900**	**7.950**	**7.950**	**7.950**	**7.950**
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		250				
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	579		250	250	250	250
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354	500	500	500	500	500
	Bem.: Strom Straßenbeleuchtung							
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174					
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.702	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Bem.: Pauschale: Straßenunterhaltung, Winterdienst							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.158	500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Bem.: Bauhof VG							
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.362	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	Bem.: Straßenoberflächenentwässerung							

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	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
525500	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		900	900	900	900	900
Bem.:	*Wartung Straßenbeleuchtung*							
525510	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	623					
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen		6.150	6.200	6.200	6.200	6.100
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		450	400	400	400	400
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		8.100	3.700	3.700	3.700	2.200
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	7	5	5	5	5	5
Bem.:	*Buswartehalle*							
		Summe Aufwand:	**10.958**	**22.855**	**19.955**	**19.955**	**19.955**	**18.355**
	Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben:		**- 3.544**	**- 14.955**	**- 12.005**	**- 12.005**	**- 12.005**	**- 10.405**
		Ertrag Gesamt:	**7.414**	**7.900**	**7.950**	**7.950**	**7.950**	**7.950**
		Aufwand Gesamt:	**10.958**	**22.855**	**19.955**	**19.955**	**19.955**	**18.355**
		Gesamt:	**- 3.544**	**- 14.955**	**- 12.005**	**- 12.005**	**- 12.005**	**- 10.405**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

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

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
551001	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen**							
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.000				
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	593					
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190	1.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	Bem.: ab 2022: Einsatz einer Firma f. d. Unterhaltung							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	525	500	500	500	500	500
	Bem.: Pauschale: 500 €							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215	200	200	200	200	200
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen		400	400	400	400	100
		Summe Aufwand:	**1.523**	**3.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**4.800**
	Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen:		**- 1.523**	**- 3.100**	**- 5.100**	**- 5.100**	**- 5.100**	**- 4.800**
		Ertrag Gesamt:						
		Aufwand Gesamt:	**1.523**	**3.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**4.800**
		Gesamt:	**- 1.523**	**- 3.100**	**- 5.100**	**- 5.100**	**- 5.100**	**- 4.800**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
553001	**Friedhofs- und Bestattungswesen**							
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	994	800	800	800		
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300	300	300	300	300
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12					
		Summe Ertrag:	**1.005**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**300**	**300**
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		2.000				
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	967		2.000	2.000	2.000	2.000
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41	100	100	100	100	100
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		400	400	400	400	400
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: lfd. Unterhaltung (u.a. Heckenschnitt) 1.000,- €							
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		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	140	300	300	300	300	300
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	496					
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.574	2.000	10.000	7.000	7.000	7.000
	Bem.: Bauhof VG; 2022: Weg Friedhof und Bäume beschneiden; danach pauschal 7.000 €							
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		450	400	400	400	400

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistung-Nr Kontonr	Bezeichnung Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		200	200	200	200	200
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	44	40	40	40	40	40
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	80	40	40	40	40	40
		Summe Aufwand:	**5.442**	**7.030**	**14.980**	**11.980**	**11.980**	**11.980**
		Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:	**- 4.436**	**- 5.930**	**- 13.880**	**- 10.880**	**- 11.680**	**- 11.680**
		Ertrag Gesamt:	**1.005**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**300**	**300**
		Aufwand Gesamt:	**5.442**	**7.030**	**14.980**	**11.980**	**11.980**	**11.980**
		Gesamt:	**- 4.436**	**- 5.930**	**- 13.880**	**- 10.880**	**- 11.680**	**- 11.680**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 555901 Feld- und Wirtschaftswege

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
555901	**Feld- und Wirtschaftswege**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.375	500	500	500	500	500
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.350	5.100	5.100	5.100	5.100
		Summe Ertrag:	**1.375**	**8.550**	**8.300**	**8.300**	**8.300**	**8.300**
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250	250	250	250	250
	Bem.: ab 2019: Pauschale 250 €							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.375	250	250	250	250	250
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		8.050	7.800	7.800	7.800	7.800
		Summe Aufwand:	**1.375**	**8.550**	**8.300**	**8.300**	**8.300**	**8.300**
		Gesamt 555901 Feld- und Wirtschaftswege:						
		Ertrag Gesamt:	**1.375**	**8.550**	**8.300**	**8.300**	**8.300**	**8.300**
		Aufwand Gesamt:	**1.375**	**8.550**	**8.300**	**8.300**	**8.300**	**8.300**
		Gesamt:						

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	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
573101	**Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134	650	500	500	500	500
	Bem.: Bürgerhaus Helenenhof ab 2022 neues DGH							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.853	19.000				
	Bem.: siehe Leistung 573104							
441201	Nebenkostenerstattung aus Vermietungen und Verpachtungen von Geschäfts- und Wohngebäuden (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	336					
		Summe Ertrag:	**17.323**	**21.950**	**2.800**	**2.800**	**2.800**	**2.800**
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		800				
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	671		800	800	800	800
522001	Aufwendungen für Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.000	1.000	1.000	1.000
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	596	600	800	800	800	800
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103	250	250	250	250	250
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	626	1.500	5.000	1.500	1.500	1.500
	Bem.: 2022: Restkosten Neubau DGH i. d. Unterhaltung							
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.845					
	Bem.: ab 2022 siehe Leistung 573104							
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50	50	50	50	50

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	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74	250	250	250	250	250
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	370					
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		2.850	2.900	2.900	2.900	2.900
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.348	3.400	1.000			
	Bem.: 2022: Übergang Helenenhof zum neuen DGH							
563400	Telefon, Datenübertragungskosten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			600	600	600	600
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	124	150	500	500	500	500
		Summe Aufwand:	**13.757**	**9.850**	**13.150**	**8.650**	**8.650**	**8.650**
		Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten:	**3.566**	**12.100**	**- 10.350**	**- 5.850**	**- 5.850**	**- 5.850**
		Ertrag Gesamt:	**17.323**	**21.950**	**2.800**	**2.800**	**2.800**	**2.800**
		Aufwand Gesamt:	**13.757**	**9.850**	**13.150**	**8.650**	**8.650**	**8.650**
		Gesamt:	**3.566**	**12.100**	**- 10.350**	**- 5.850**	**- 5.850**	**- 5.850**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung: 573104 Sonstige öffentliche Einrichtungen

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
573104	**Sonstige öffentliche Einrichtungen**							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			16.000	16.000	16.000	16.000
		Summe Ertrag:			**16.000**	**16.000**	**16.000**	**16.000**
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			350	350	350	350
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.000	15.000	700	700
	Bem.: 2022 und 2023: Gutachten und Instandhaltung							
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			600	600	600	600
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			100	100	100	100
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			100	100	100	100
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			50	50	50	50
		Summe Aufwand:			**2.200**	**16.200**	**1.900**	**1.900**
		Gesamt 573104 Sonstige öffentliche Einrichtungen:			**13.800**	**- 200**	**14.100**	**14.100**
		Ertrag Gesamt:			**16.000**	**16.000**	**16.000**	**16.000**
		Aufwand Gesamt:			**2.200**	**16.200**	**1.900**	**1.900**
		Gesamt:			**13.800**	**- 200**	**14.100**	**14.100**