Ortsgemeinde Michelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
  - Vorbemerkungen
  - Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)
  - Statistische Angaben
  - Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre
  - Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen
  - Entwicklung der Finanzkraft, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen
  - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
  - Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der „Einheitskasse“)
- Haushaltsplan nach § 96 GemO
  - Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
  - Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
  - Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO
- Anlagen zum Haushaltsplan nach § 1 GemHVO
  - Bilanz in Kontoform zum 31.12.2018
  - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
  - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Michelbach für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

vom .....

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

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

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	**Haushaltsjahr 2023**	**Haushaltsjahr 2024**
1. **im Ergebnishaushalt**		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	665.900 €	633.600 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	637.010 €	594.210 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	**28.890 €**	**39.390 €**
2. **im Finanzhaushalt**		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	43.240 €	52.640 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.000 €	2.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	55.000 €	35.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**-53.000 €**	**-33.000 €**
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	**9.760 €**	**-19.640 €**
Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	**-9.760 €**	**19.640 €**

§ 2
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf	0 €	0 €
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	0 €	0 €

§ 4
Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	66.000 €	66.000 €

§ 5
Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	345 v. H.	345 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	465 v. H.	465 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	380 v. H.	380 v. H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	36 €	36 €
für den zweiten Hund	48 €	48 €
für jeden weiteren Hund	60 €	60 €
für jeden gefährlichen Hund	600 €	600 €

§ 6
Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	1.032.271 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	1.061.161 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	1.100.551 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	1.130.741 € .

§ 7
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

§ 8
Wertgrenze für Investitionen

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

Michelbach, den .....
Ortsgemeinde Michelbach

.....
Alexandra Schleiden
Ortsbürgermeisterin

Hinweis:

Der Haushaltsplan liegt in der Zeit von ..... bis .....
während der allgemeinen Öffnungszeiten des Rathauses - Montag und Dienstag von 8 bis 12 Uhr und von 14 bis 16 Uhr, Mittwoch von 8 bis 12 Uhr, Donnerstag von 8 bis 12 Uhr und von 14 bis 18 Uhr und Freitag von 8 bis 12 Uhr - bei der Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld, Rathausstraße 13, 57610 Altenkirchen, Zimmer U 15, öffentlich aus.

Michelbach, den .....

Ortsgemeinde Michelbach

.....

Alexandra Schleiden

Ortsbürgermeisterin

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

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

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

   Anwesende Mitglieder des Ortsgemeinderats: .....

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

   Gegenstimmen .....

   Stimmenthaltungen .....

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

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld

Im Auftrag

.....

Annette Stinner

Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Ortsgemeinde Michelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan

nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2023 / 2024

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Haushaltsvermerke:

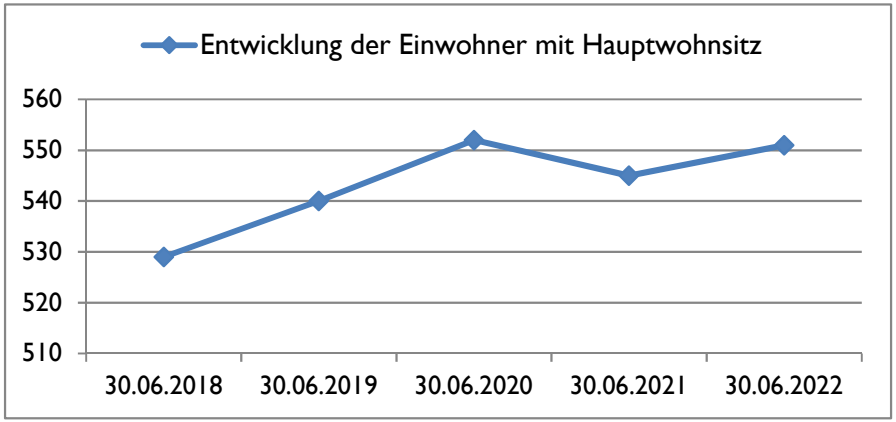
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

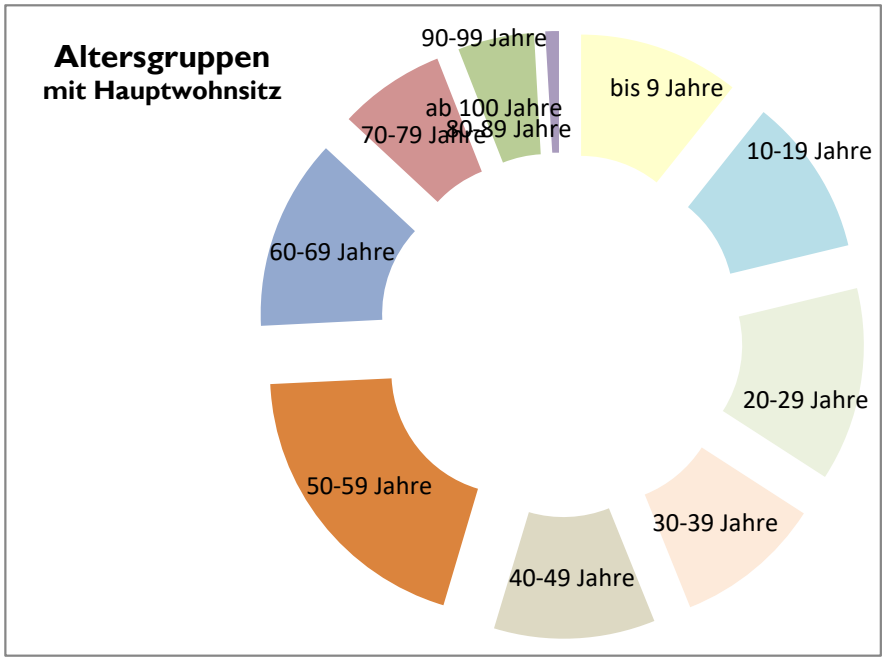
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Haupt-wohnsitz	Neben-wohnsitz	Insgesamt
30.06.2018	529	22	551
30.06.2019	540	19	559
30.06.2020	552	18	570
30.06.2021	545	21	566
30.06.2022	551	21	572



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2022)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	59	11%
10-19 Jahre	58	11%
20-29 Jahre	71	13%
30-39 Jahre	54	10%
40-49 Jahre	59	11%
50-59 Jahre	108	20%
60-69 Jahre	70	13%
70-79 Jahre	39	7%
80-89 Jahre	28	5%
90-99 Jahre	5	1%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	**551**	**100%**



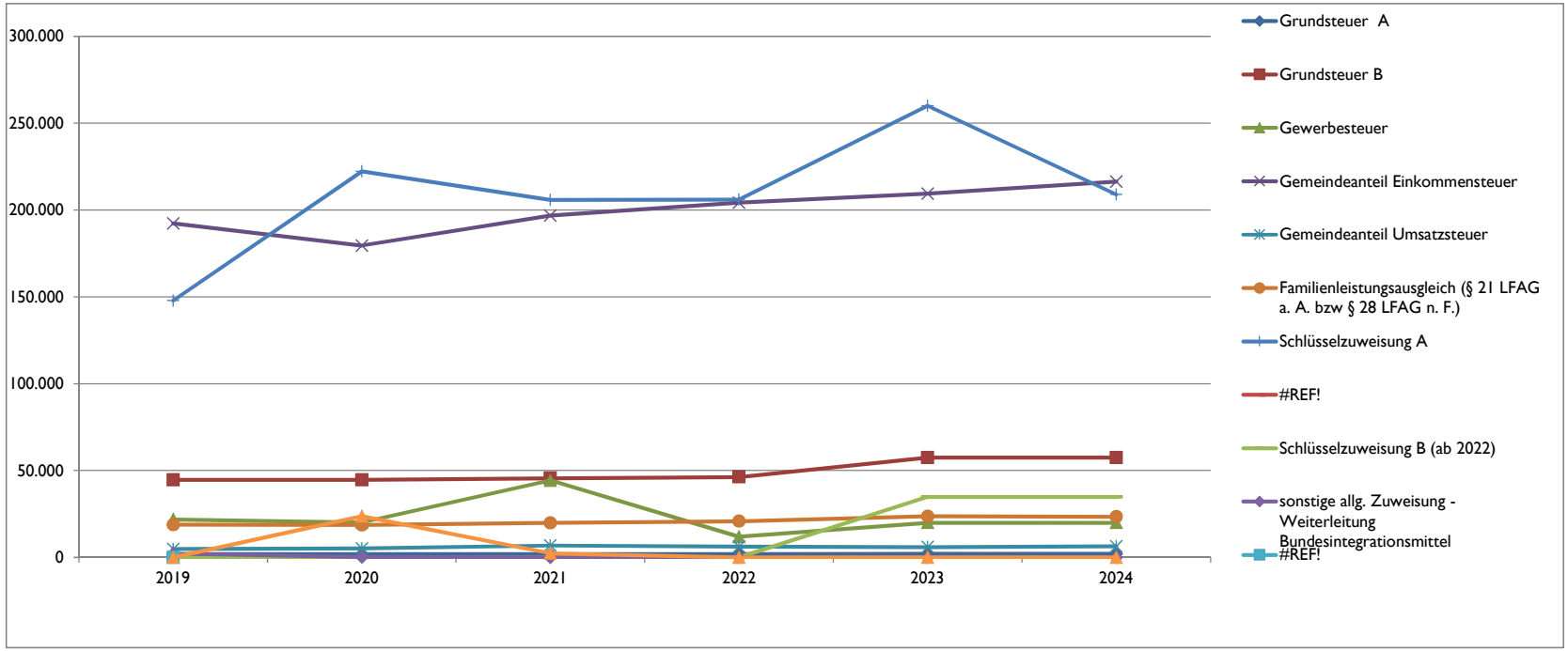
D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

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)	2018	-45.468	1.002.451	59,1
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	13.537	1.015.988	-
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	40.153	1.056.141	-
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	-1.301	1.054.841	-
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2022	-22.570	1.032.271	-
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2023	28.890	1.061.161	-
7	**Zwischensumme**		**13.242**		
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	39.390	1.100.551	-
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	30.190	1.130.741	-
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	24.390	1.155.131	-
11	**Summe**		**107.212**		

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)	2018	-21.609	0	-21.609
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	22.285	0	22.285
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	49.883	0	49.883
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	28.396	0	28.396
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2022	-6.820	0	-6.820
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2023	43.240	0	43.240
7	**vorzutragender Betrag**				**115.375**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	52.640	0	52.640
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	42.640	0	42.640
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	34.740	0	34.740
11	**Summe**				**245.395**

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	1.995	2.010	1.919	1.862	2.100	2.100
Grundsteuer B	44.683	44.683	45.642	46.315	57.500	57.500
Gewerbesteuer	21.919	20.184	44.378	11.945	20.000	20.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	192.393	179.557	196.804	204.310	209.500	216.400
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.850	5.191	6.848	6.271	6.000	6.400
Hundesteuer	1.544	1.526	1.719	1.868	1.500	1.500
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG a. A. bzw § 28 LFAG n. F.)	18.908	18.699	19.945	20.869	23.700	23.500
Summe	**286.294**	**271.849**	**317.255**	**293.440**	**320.300**	**327.400**
Schlüsselzuweisung A	147.876	222.312	205.896	206.037	260.000	209.000
Schlüsselzuweisung B (ab 2022)	0	0	0	0	34.800	34.800
sonstige allg. Zuweisung - Weiterleitung Bundesintegrationsmittel	2.136	242	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Gewerbesteuerkompensationszahlung	0	23.746	2.378	0	0	0
Summe	**436.305**	**518.149**	**525.529**	**499.477**	**615.100**	**571.200**



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung A und Umlagen

Steuerkraft	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
IST-Einnahme aus dem Zeitraum	1.10.17 - 30.9.18	1.10.18 - 30.9.19	1.10.19 - 30.9.20	1.10.20 - 30.9.21	1.10.21 - 30.9.22	Hochrechnung
(Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Grundsteuer A	2.031 €	1.995 €	1.998 €	1.932 €	2.132 €	2.100 €
Grundsteuer B	44.691 €	44.585 €	44.384 €	45.789 €	57.846 €	57.500 €
Gewerbesteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	50.359 €	-4.255 €	43.063 €	38.687 €	24.392 €	5.811 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	174.368 €	188.442 €	183.676 €	189.918 €	203.095 €	216.400 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.273 €	4.686 €	5.003 €	6.424 €	6.525 €	6.400 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.	18.108 €	16.458 €	18.810 €	19.957 €	20.683 €	23.500 €
Steuerkraftmesszahl	**293.830 €**	**251.911 €**	**296.934 €**	**302.707 €**	**314.673 €**	**311.711 €**

Allgemeine Finanzzuweisungen	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	529	540	552	545	551	551
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	555,44 €	466,50 €	537,92 €	555,43 €	571,09 €	565,72 €
durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz	1.063,15 €	1.119,85 €	1.165,51 €	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	834,57 €	879,08 €	914,93 €	933,61 €	1.097,43 €	987,69 €
Anteil am Landesdurchschnitt der Steuerkraft	52,25%	41,66%	46,15%	46,70%	31,60%	32,95%
Schlüsselzuweisung A je EW (bis 2022 Ausgleich zu 100 %; ab 2023 Ausgleich zu 90 %)	279,13 €	412,59 €	377,01 €	378,19 €	473,71 €	379,78 €
Schlüsselzuweisung A	**147.659,77 €**	**222.798,60 €**	**208.109,52 €**	**206.113,55 €**	**261.014,21 €**	**209.258,78 €**
Zuweisung Zentrale Orte (VG, Stadt AK, Horhausen, FF)	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**

örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	**441.490 €**	**474.710 €**	**505.044 €**	**508.821 €**	**575.687,21 €**	**520.969 €**

kommunale Umlagen	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Kreisumlage	44,00%	45,50%	44,50%	44,50%	40,00%	41,00%
(in den Haushaltsjahren 2018/2019 gewichteter Umlagesatz bei Gemeindeanteil USt)	194.255 €	215.993 €	224.744 €	226.425 €	230.275 €	213.597 €
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 %)	196.463 €	211.246 €	224.744 €	226.425 €	253.302 €	234.436 €

Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Gewerbesteuerumlage	3.223 €	1.847 €	4.323 €	1.145 €	1.800 €	1.800 €
Finanzausgleichsumlage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe der Umlagen	**393.941 €**	**429.086 €**	**453.811 €**	**453.995 €**	**485.377 €**	**449.833 €**

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.)

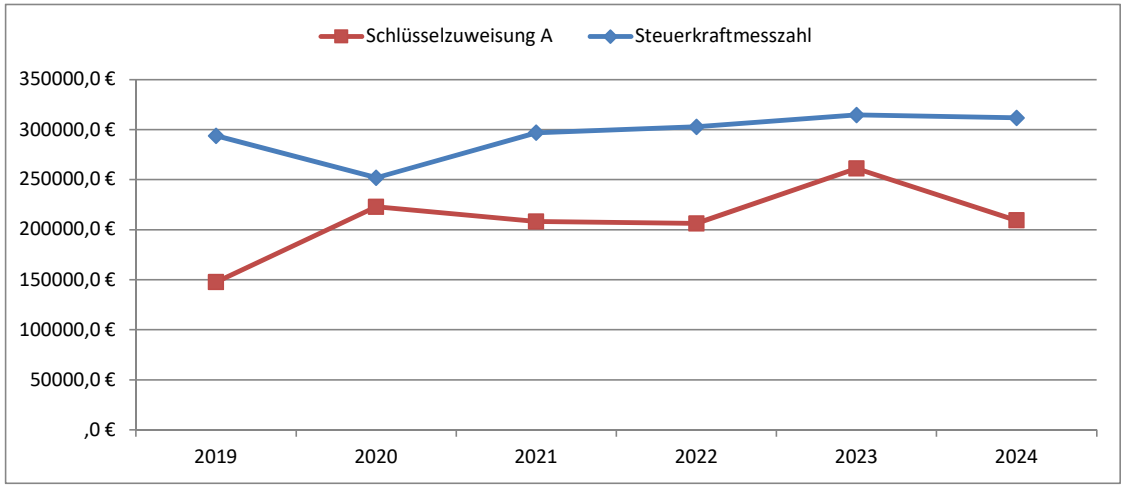
Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2023 ein "Schwellenwert" von 76 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Der für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A maßgebliche Wert kann gemäß § 13 Abs. 3 LFAG jedoch auch vom Land festgesetzt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

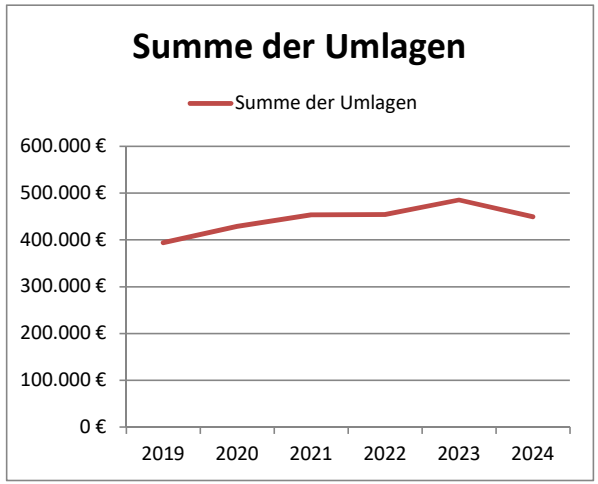
Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 571,09 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 31,60 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit unter dem maßgeblichen Schwellenwert. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A von voraussichtlich 261014,21 € (473,71 € / 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		551
Ansatz für die Gemeinde (§ 15 Abs. 3 Satz 2 LFAG)		30%
Hauptsansatz		***165***

Nebenansätze		
Schulansatz (§ 15 Abs. 4 Nr. 2 LFAG)		
Anzahl Schüler allgemein	48	
Anzahl Schüler mit Förderbedarf	0	
Anzahl Schüler insgesamt	48	
Gewichtung Schüler allgemein	50%	
Anzahl Schüler allgemein nach Gewichtung	24	
Gewichtung Schüler mit Förderbedarf	150%	
Anzahl Schüler mit Förderbedarf nach Gewichtung	0	
Schülerzahl für Nebenansatz	24	
Faktor für die Gemeinde	3,3	
Somit Schulansatz		***79***
Ansatz für Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4 Nr. 3 LFAG)		
Anzahl der Kinder (0,5 Jahre zzgl. einzuschulende Kinder)	8,5	
Faktor für die Gemeinde	2	
Somit Ansatz für Kindertagesbetreuung		***17***

Gesamtansatz für Schlüsselzuweisung B	
Hauptansatz + Nebenansätze	**261**
Grundbetrag	**810 €**
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	**211.410 €**

Berechnung der Finanzkraftmesszahl			
Steuerkraftmesszahl	314.673 €		
Schlüsselzuweisung A	261.014 €		
Summe:	*575.687 €*		
Ansatz für Ortsgemeinden		30%	
Finanzkraftmesszahl			**172.706 €**
Unterschiedsbetrag zwischen Ausgleichsmesszahl und Finanzkraftmesszahl			**38.704 €**
Wenn Ausgleichsmesszahl größer als Finanzkraftmesszahl, dann Ausgleich der Differenz zu		90%	
Schlüsselzuweisung B somit			34.833 €

I. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

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

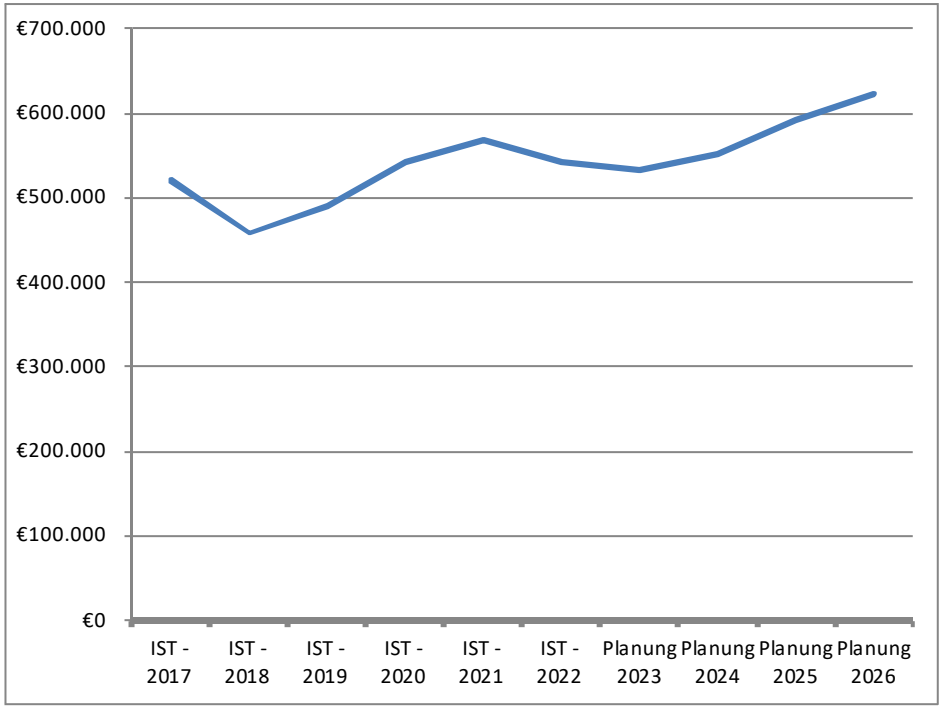
Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt.
Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.12.2022 berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

		2022		2023		2024		spätere Jahre bis: 2026	
		Soll	Soll						
Maß-nahme	Teilhaushalt 1:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
3	Erwerb von bewegl. Anlagevermögen								
	Bauhof - Multifunktionsgerät				7.000		2.000		4.000
	Spielplatz - Pauschale				3.000		3.000		6.000
16	Baugebiet								
	"Unten auf dem Beul"				30.000		30.000		
17	Dorfgemeinschaftshaus								
	Errichtung eines Pavillions				15.000				
	zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten			2.000	-	2.000	-	4.000	-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				**2.000**	**55.000**	**2.000**	**35.000**	**4.000**	**10.000**
Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:					**-53.000 €**		**-33.000 €**		**-6.000 €**

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

Haushaltsjahr	Veränderung (zum Stand 31.12.)	Bestand zum 31.12.
IST - 2017		520.757 €
IST - 2018	-61.726 €	459.031 €
IST - 2019	32.486 €	491.517 €
IST - 2020	50.329 €	541.846 €
IST - 2021	26.851 €	568.697 €
IST - 2022	-26.643 €	542.054 €
Planung 2023	-9.760 €	532.294 €
Planung 2024	19.640 €	551.934 €
Planung 2025	39.640 €	591.574 €
Planung 2026	31.740 €	623.314 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2023 voraussichtlich: 542.054 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2023 einen Überschuss von 77.240 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt - 53.000 €. Der Finanzmittelüberschuss beläuft sich auf 24.240 € und erhöht die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Ortsgemeinde Michelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt

nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Michelbach

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	317.255	273.600	320.300	327.400	337.200	347.800
	401100 | Grundsteuer A	1.919	1.900	2.100	2.100	2.100	2.100
	401200 | Grundsteuer B	45.642	45.000	57.500	57.500	57.500	57.500
	401300 | Gewerbesteuer	44.378	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	402100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	196.804	181.500	209.500	216.400	225.000	235.000
	402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.848	4.400	6.000	6.400	6.500	6.700
	403300 | Hundesteuer	1.719	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	405210 | Familienleistungsausgleich	19.945	19.300	23.700	23.500	24.600	25.000
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	208.274	262.800	306.000	267.000	254.000	250.400
	411110 | Schlüsselzuweisung A	205.896	251.000	260.000	209.000	199.000	204.500
	411120 | Schlüsselzuweisung B			34.800	34.800	34.800	34.800
	413200 | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.378					
	414420 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land				12.000	9.000	
	415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		11.800	11.200	11.200	11.200	11.100
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.391	26.400	24.150	23.750	23.450	22.350
	431200 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	420	50	50	50	50	50
	431900 | Sonstige (u. a. Verwaltungsgebühren, Beglaubigungsgebühren)		50				
	432240 | Entgelte - für das Bestattungswesen	7.971	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	432300 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	437000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten		17.300	15.000	14.700	14.400	13.300
	439000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		2.000	2.100	2.000	2.000	2.000
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.069	50	50	50	50	50
	441100 | Erträge aus Verkäufen	2.040					
	441200 | Mieten und Pachten	29	50	50	50	50	50
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.127	1.700	1.650	1.650	1.650	1.650
	442420 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom Land	600					
	442430 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	649	700	650	650	650	650
	442500 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen	30					

Ergebnishaushalt Michelbach

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
	442590 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich	849	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E7	Sonstige laufende Erträge	16.053	11.550	12.550	12.550	12.550	12.550
	462500 | Konzessionsabgaben	12.748	11.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	462700 | Versicherungserstattungen	787					
	462900 | Sonstige laufende Erträge (z. B. Spenden)	1.857					
	466100 | Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Sonderposten		100	100	100	100	100
	466140 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	660	450	450	450	450	450
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**557.169**	**576.100**	**664.700**	**632.400**	**628.900**	**634.800**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	28.597	37.200	30.250	30.250	30.250	30.250
	501100 | Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	9.216	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	501400 | Rats- und Ausschussmitglieder	450	700	700	700	700	700
	502900 | Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen		10.000				
	502910 | Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen	14.487	8.500	11.500	11.500	11.500	11.500
	507910 | Ehrensoldrückstellungen	1.716	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)			50	50	50	50
	511300 | Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold	2.728	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.619	49.270	54.700	50.700	50.700	50.700
	522002 | Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)	- 566	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
	522003 | Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	391	370	300	300	300	300
	522004 | Aufwendungen für Abfallbeseitigung	915	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	523110 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	1.746	3.500	3.200	3.200	3.200	3.200
	523130 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)	494	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
	523230 | Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten		200	200	200	200	200
	523380 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	10.108	6.500	12.000	8.000	8.000	8.000
	523500 | Fahrzeugunterhaltung	1.929	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	523600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	3.427	3.000	3.300	3.300	3.300	3.300
	524700 | Sonstige Verbrauchsmittel	198	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	525430 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.645	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600
	525431 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	7.125	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
	525500 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen	2.084					

Ergebnishaushalt Michelbach

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
	525510 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen	124	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
E11	Abschreibungen		43.400	39.200	37.700	36.600	33.300
	532000 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		7.900	7.900	7.900	7.100	6.900
	533000 | Abscheibung auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		300	300	300	200	200
	534000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.600	3.600	3.500	3.500	3.400
	535000 | Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen		29.000	25.800	25.500	25.400	22.400
	536000 | Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden		200				
	538100 | Abschreibungen auf Fahrzeuge		2.000	1.100			
	538500 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		400	500	500	400	400
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	454.361	461.400	488.000	453.000	473.000	488.000
	541590 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich		650	500	500	500	500
	541900 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	500	500	650	650	650	650
	543100 | Gewerbesteuerumlage	4.323	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
	544210 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	224.769	229.200	230.000	215.000	225.000	230.000
	544230 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen	224.769	229.200	255.000	235.000	245.000	255.000
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	22.195	8.100	24.360	22.060	8.860	8.860
	561200 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		100	100	100	100	100
	562100 | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	15	190	190	190	190	190
	562500 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen)			15.500	13.000		
	563100 | Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	346	400	400	400	400	400
	563600 | Öffentlichkeitsarbeit	187		100	100	100	100
	563900 | Sonstiges	164	1.000	1.000	1.200	1.000	1.000
	564100 | Versicherungsbeiträge	2.316	2.410	2.460	2.460	2.460	2.460
	564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	509	400	400	400	400	400
	565600 | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	13.916					
	568100 | Grundsteuer	7		10	10	10	10
	569200 | Verfügungsmittel		200	200	200	200	200
	569320 | Ehrengaben	1.343	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	569900 | Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen	3.391	2.400	3.000	3.000	3.000	3.000

Ergebnishaushalt Michelbach

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**546.772**	**599.370**	**636.510**	**593.710**	**599.410**	**611.110**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**10.397**	**- 23.270**	**28.190**	**38.690**	**29.490**	**23.690**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	703	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	471430 | Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	703	700	700	700	700	700
	479200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		500	500	500	500	500
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		500	500	500	500	500
	579100 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		500	500	500	500	500
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**703**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**11.100**	**- 22.570**	**28.890**	**39.390**	**30.190**	**24.390**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**11.100**	**- 22.570**	**28.890**	**39.390**	**30.190**	**24.390**

Ortsgemeinde Michelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt

nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Michelbach

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	314.586	273.600	320.300	327.400	337.200	347.800
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	208.274	251.000	294.800	255.800	242.800	239.300
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.957	7.100	7.050	7.050	7.050	7.050
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.069	50	50	50	50	50
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.346	1.700	1.650	1.650	1.650	1.650
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	14.761	11.000	12.000	12.000	12.000	12.000
F8	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**555.992**	**544.450**	**635.850**	**603.950**	**600.750**	**607.850**
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	28.197	33.200	26.250	26.250	26.250	26.250
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.172	49.270	54.700	50.700	50.700	50.700
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	456.425	461.400	488.000	453.000	473.000	488.000
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	7.002	8.100	24.360	22.060	8.860	8.860
F15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**528.795**	**551.970**	**593.310**	**552.010**	**558.810**	**573.810**
F16	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**27.197**	**- 7.520**	**42.540**	**51.940**	**41.940**	**34.040**
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.199	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		500	500	500	500	500
F19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**1.199**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**28.396**	**- 6.820**	**43.240**	**52.640**	**42.640**	**34.740**
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						

Betragsangaben in EUR

Finanzhaushalt Michelbach

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		12.400	12.400	12.400	12.400	12.400
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		12.400	12.400	12.400	12.400	12.400
F22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**28.396**	**- 6.820**	**43.240**	**52.640**	**42.640**	**34.740**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.950	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	250					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.200**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		8.260				
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	5.745	2.000	55.000	35.000	5.000	5.000
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.745**	**10.260**	**55.000**	**35.000**	**5.000**	**5.000**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 1.545**	**- 8.260**	**- 53.000**	**- 33.000**	**- 3.000**	**- 3.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**26.851**	**- 15.080**	**- 9.760**	**19.640**	**39.640**	**31.740**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		15.080	9.760			
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	26.851			19.640	39.640	31.740
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	17.638					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	17.638					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 26.851	15.080	9.760	- 19.640	- 39.640	- 31.740

Finanzhaushalt Michelbach

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
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**	**- 26.851**	**15.080**	**9.760**	**- 19.640**	**- 39.640**	**- 31.740**
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	17.638					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	17.638					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 26.851**	**15.080**	**9.760**	**- 19.640**	**- 39.640**	**- 31.740**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**26.851**	**- 15.080**	**- 9.760**	**19.640**	**39.640**	**31.740**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	28.396	- 6.820	43.240	52.640	42.640	34.740
F90	*Kontrolle F34 | F40 = 0,00*						

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Michelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Teilhaushalte

nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO

Ergebnis- und Finanzhaushalt Michelbach

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

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 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						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		11.800	11.200	23.200	20.200	11.100
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.391	26.400	24.150	23.750	23.450	22.350
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.069	50	50	50	50	50
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.127	1.700	1.650	1.650	1.650	1.650
E7	Sonstige laufende Erträge	16.053	11.550	12.550	12.550	12.550	12.550
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**31.640**	**51.500**	**49.600**	**61.200**	**57.900**	**47.700**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	28.597	37.200	30.250	30.250	30.250	30.250
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.619	49.270	54.700	50.700	50.700	50.700
E11	Abschreibungen		43.400	39.200	37.700	36.600	33.300
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.279	8.100	24.360	22.060	8.860	8.860
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**78.995**	**139.120**	**149.660**	**141.860**	**127.560**	**124.260**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 47.355**	**- 87.620**	**- 100.060**	**- 80.660**	**- 69.660**	**- 76.560**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 47.355**	**- 87.620**	**- 100.060**	**- 80.660**	**- 69.660**	**- 76.560**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Michelbach

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

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 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
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 47.355**	**- 87.620**	**- 100.060**	**- 80.660**	**- 69.660**	**- 76.560**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 39.635**	**- 71.870**	**- 85.710**	**- 67.410**	**- 57.210**	**- 66.210**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.950	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	250					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.200**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		8.260				
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	5.745	2.000	55.000	35.000	5.000	5.000
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.745**	**10.260**	**55.000**	**35.000**	**5.000**	**5.000**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 1.545**	**- 8.260**	**- 53.000**	**- 33.000**	**- 3.000**	**- 3.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 41.180**	**- 80.130**	**- 138.710**	**- 100.410**	**- 60.210**	**- 69.210**

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Michelbach

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	317.255	273.600	320.300	327.400	337.200	347.800
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	208.274	251.000	294.800	243.800	233.800	239.300
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**525.529**	**524.600**	**615.100**	**571.200**	**571.000**	**587.100**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	453.861	460.250	486.850	451.850	471.850	486.850
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	13.916					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**467.777**	**460.250**	**486.850**	**451.850**	**471.850**	**486.850**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**57.752**	**64.350**	**128.250**	**119.350**	**99.150**	**100.250**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	703	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		500	500	500	500	500
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**703**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**58.455**	**65.050**	**128.950**	**120.050**	**99.850**	**100.950**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Michelbach

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2021	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2022	Ansätze des Haushalts-jahres 2023	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**58.455**	**65.050**	**128.950**	**120.050**	**99.850**	**100.950**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**68.031**	**65.050**	**128.950**	**120.050**	**99.850**	**100.950**
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**	**68.031**	**65.050**	**128.950**	**120.050**	**99.850**	**100.950**

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Michelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2018

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	1.182.859,04	1.175.666,40
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	122.815,11	114.332,15
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	122.815,11	114.332,15
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	1.059.918,93	1.061.209,25
1.2.1.	Wald, Forsten	399,60	399,60
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.190,75	117.794,48
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.877,61	119.275,43
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	842.267,44	808.208,43
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.062,90	850,32
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	10.973,00	8.958,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.147,63	5.722,99
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
1.3.	Finanzanlagen	125,00	125,00
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		

Passiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	1.044.918,41	1.002.450,74
1.1.	Kapitalrücklage	943.776,04	1.044.918,41
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	101.142,37	- 42.467,67
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	623.685,84	588.927,77
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	587.569,99	554.089,84
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	276.129,76	262.901,33
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	311.440,23	291.188,51
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	36.115,85	34.837,93
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	37.911,00	41.174,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	37.911,00	41.174,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen		
4.	Verbindlichkeiten	53.425,58	56.947,32
4.1.	Anleihen		

KIS-KRW | D-Fibu | 24.03.2021 10:33 |

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	125,00	125,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	581.543,99	517.915,74
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	581.543,99	517.915,74
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15.067,28	59,49
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	315,22	700,00
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	565.868,43	517.156,25
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	293,06	
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		

Passiva

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
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		2.279,01
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		75,78
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	48.320,11	51.410,90
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	5.105,47	3.181,63
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	5.366,07	5.461,14

Betragsangaben in EUR

KIS-KRW | D-Fibu | 24.03.2021 10:33 |

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	**Bezeichnung**	**31.12.2017**	**31.12.2018**	**Nr.**	**Bezeichnung**	**31.12.2017**	**31.12.2018**
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	903,87	725,39				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	903,87	725,39				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	**1.765.306,90**	**1.694.307,53**		**Summe Passiv**	**1.765.306,90**	**1.694.960,97**

KIS-KRW | D-Fibu | 24.03.2021 10:33 |

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Michelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen

oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

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: 114201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke							
Maßnahme: 16 Baugebiet "Unten auf dem Beul"							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000	30.000				60.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 30.000**	**- 30.000**				**- 60.000**

Erläuterungen: 114201-029600-16-1: 2023 und 2024: Baugebiet "Unten auf dem Beul" je 30.000 € Planungskosten, etc.

Leistung: 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte							
Maßnahme: 3 Erwerb/Verkauf von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.600						3.600
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.412	7.000	2.000	2.000	2.000		52.412
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 35.812**	**- 7.000**	**- 2.000**	**- 2.000**	**- 2.000**		**- 48.812**

Erläuterungen: 114301-082900-3-4: 2023: Multifunktionsgerät; danach wieder Pauschale

Leistung: 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum							
Maßnahme: 3 Erwerb/Verkauf von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000		15.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 3.000**	**- 3.000**	**- 3.000**	**- 3.000**	**- 3.000**		**- 15.000**

Erläuterungen: 366101-082900-3-4: Pauschale: 3.000 €

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 1 Grabnutzungsentgelte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.265	2.000	2.000	2.000	2.000		38.265
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**30.265**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**		**38.265**

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

70 Michelbach

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2023	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2024	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
Maßnahme: 17 Bau eines Pavillions							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		15.000					15.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 15.000**					**- 15.000**

Erläuterungen: 573101-039100-17-3: 2023: Evtl. Errichtung eines Pavillions

Summe Einzahlungen I Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**33.865**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**		**41.865**
Summe Auszahlungen I Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**42.412**	**55.000**	**35.000**	**5.000**	**5.000**		**142.412**
Saldo Gesamt I Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**- 8.547**	**- 53.000**	**- 33.000**	**- 3.000**	**- 3.000**		**- 100.547**

Summe Einzahlungen Gesamt:	**33.865**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**		**41.865**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**42.412**	**55.000**	**35.000**	**5.000**	**5.000**		**142.412**
Saldo Gesamt:	**- 8.547**	**- 53.000**	**- 33.000**	**- 3.000**	**- 3.000**		**- 100.547**

Ortsgemeinde Michelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

wesentliche Leistungen:

111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien
114201	Unbebaute Grundstücke
114301	Bauhof
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen
281001	Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen
366101	Spielplätze
541001	Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen
555101	Kommunale Forstwirtschaft
555901	Gemeindliche Wirtschaftswege

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	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	420	50	50	50	50	50
431900	Sonstige (u. a. Verwaltungsgebühren, Beglaubigungsgebühren) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50				
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	660	450	450	450	450	450
	Bem.: Auflösung Ehrensoldrückstellung für Altbürgermeister							
		Summe Ertrag:	**1.080**	**550**	**500**	**500**	**500**	**500**
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.216	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	Bem.: Aufwandsentschädigung							
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	450	700	700	700	700	700
	Bem.: Sitzungsgelder							
507910	Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.716	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	Bem.: für aktiven Ortsbürgermeister							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			50	50	50	50
511300	Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.728	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Bem.: Ehrensold Altbürgermeister							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31					
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	552	600	600	600	600	600
	Bem.: Mitteilungsblatt							
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		150				
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			150	150	150	150
	Bem.: Förderung der Wohlfahrtspflege							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100	100	100	100	100
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	346	400	400	400	400	400
563600	Öffentlichkeitsarbeit (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	187		100	100	100	100
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: Pauschale Gemeinderatssitzungen, etc.							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	284	300	300	300	300	300
	Bem.: Beitrag GStB							
569200	Verfügungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200	200	200	200	200
569320	Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.343	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		Summe Aufwand:	**16.919**	**22.450**	**22.600**	**22.600**	**22.600**	**22.600**
		Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:	**- 15.839**	**- 21.900**	**- 22.100**	**- 22.100**	**- 22.100**	**- 22.100**
		Ertrag Gesamt:	**1.080**	**550**	**500**	**500**	**500**	**500**
		Aufwand Gesamt:	**16.919**	**22.450**	**22.600**	**22.600**	**22.600**	**22.600**
		Gesamt:	**- 15.839**	**- 21.900**	**- 22.100**	**- 22.100**	**- 22.100**	**- 22.100**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 114201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
114201	**Liegenschaften - unbebaute Grundstücke**							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	29	50	50	50	50	50
		Summe Ertrag:	**29**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200	200	200	200	200
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	49		50	50	50	50
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	7		10	10	10	10
		Summe Aufwand:	**57**	**200**	**260**	**260**	**260**	**260**
		Gesamt 114201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke:	**- 28**	**- 150**	**- 210**	**- 210**	**- 210**	**- 210**
		Ertrag Gesamt:	**29**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
		Aufwand Gesamt:	**57**	**200**	**260**	**260**	**260**	**260**
		Gesamt:	**- 28**	**- 150**	**- 210**	**- 210**	**- 210**	**- 210**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
114301	**Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte**							
462700	Versicherungserstattungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	787					
481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		12.400	12.400	12.400	12.400	12.400
		Summe Ertrag:	**787**	**12.400**	**12.400**	**12.400**	**12.400**	**12.400**
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		10.000				
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.487	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000
523500	Fahrzeugunterhaltung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.929	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.281	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		800	800	800	800	800
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge (K)	E11 Abschreibungen		2.000	1.100			
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen			100	100	100	100
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150	150	150	150	150
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	336	350	350	350	350	350
	Bem.: Fahrzeugversicherung sowie gepachteter Geräteschuppen							
		Summe Aufwand:	**19.034**	**24.300**	**16.500**	**15.400**	**15.400**	**15.400**
	Gesamt 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte:		**- 18.246**	**- 11.900**	**- 4.100**	**- 3.000**	**- 3.000**	**- 3.000**
		Ertrag Gesamt:	**787**	**12.400**	**12.400**	**12.400**	**12.400**	**12.400**
		Aufwand Gesamt:	**19.034**	**24.300**	**16.500**	**15.400**	**15.400**	**15.400**
		Gesamt:	**- 18.246**	**- 11.900**	**- 4.100**	**- 3.000**	**- 3.000**	**- 3.000**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
121201	**Wahlen und sonstige Abstimmungen**							
442420	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600					
		Summe Ertrag:	**600**					
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	99			200		
	Bem.: 2024: Kommunalwahl							
		Summe Aufwand:	**99**			**200**		
		Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:	**501**			**- 200**		
		Ertrag Gesamt:	**600**					
		Aufwand Gesamt:	**99**			**200**		
		Gesamt:	**501**			**- 200**		

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
281001	**Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen**							
441100	Erträge aus Verkäufen (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.040					
		Summe Ertrag:	**2.040**					
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	50	50	50	50	50	50
	Bem.: AK Heimatgeschichte und Brauchtumspflege							
569900	Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.391	2.400	3.000	3.000	3.000	3.000
	Bem.: Maifeier, Wettbewerb, Seniorenfahrt/-feier, Kinderausflug u. a.							
		Summe Aufwand:	**3.441**	**2.450**	**3.050**	**3.050**	**3.050**	**3.050**
	Gesamt 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:		**- 1.400**	**- 2.450**	**- 3.050**	**- 3.050**	**- 3.050**	**- 3.050**
		Ertrag Gesamt:	**2.040**					
		Aufwand Gesamt:	**3.441**	**2.450**	**3.050**	**3.050**	**3.050**	**3.050**
		Gesamt:	**- 1.400**	**- 2.450**	**- 3.050**	**- 3.050**	**- 3.050**	**- 3.050**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
366101	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		100	100	100	100	100
462900	Sonstige laufende Erträge (z. B. Spenden) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	1.857					
		Summe Ertrag:	**1.857**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109	100	150	150	150	150
	Bem.: Dorfplatz							
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148	800	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	369	500	800	800	800	800
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Bem.: Bauhof VG							
533000	Abscheibung auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		300	300	300	200	200
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	15	20	20	20	20	20
	Bem.: Pacht für Grundstück am Spielplatz							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
		Summe Aufwand:	**685**	**4.920**	**4.970**	**4.970**	**4.870**	**4.870**
	Gesamt 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum:		**1.172**	**- 4.820**	**- 4.870**	**- 4.870**	**- 4.770**	**- 4.770**
		Ertrag Gesamt:	**1.857**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
		Aufwand Gesamt:	**685**	**4.920**	**4.970**	**4.970**	**4.870**	**4.870**
		Gesamt:	**1.172**	**- 4.820**	**- 4.870**	**- 4.870**	**- 4.770**	**- 4.770**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 511001 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
511001	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne**							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige				12.000	9.000	
		Summe Ertrag:				**12.000**	**9.000**	
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			15.500	13.000		
	Bem.: 2023: Dorfmoderation; Zuwendung in 2024; 2024: Fortschreibung Dorferneuerungskonzept; Zuwendung in 2025							
		Summe Aufwand:			**15.500**	**13.000**		
	Gesamt 511001 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bebauungspläne:				**- 15.500**	**- 1.000**	**9.000**	
		Ertrag Gesamt:				**12.000**	**9.000**	
		Aufwand Gesamt:			**15.500**	**13.000**		
		Gesamt:			**- 15.500**	**- 1.000**	**9.000**	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	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		11.000	10.900	10.900	10.900	10.800
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		13.800	11.600	11.600	11.300	10.200
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	649	700	650	650	650	650
	Bem.: AWB für Containerstellplatz							
442500	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30					
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	12.748	11.000	12.000	12.000	12.000	12.000
		Summe Ertrag:	**13.427**	**36.500**	**35.150**	**35.150**	**34.850**	**33.650**
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 722	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Bem.: Strombezug 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		500	500	500	500	500
	Bem.: Unterhaltung Buswartehallen							
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.320	4.500	10.000	6.000	6.000	6.000
	Bem.: 2023: Unterhaltungsmaßnahmen an Straßen; danach wieder Pauschale: Instandsetzung Straßen, Brückensanierung							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.186	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Bem.: Bauhof VG							
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.125	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
525500	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.084					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
525510	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
Bem.:	*Wartung Straßenbeleuchtung*							
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen		7.900	7.900	7.900	7.100	6.900
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		400	400	400	400	400
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		24.700	22.200	22.200	22.100	19.300
536000	Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden (K)	E11 Abschreibungen		200				
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		20	20	20	20	20
Bem.:	*Pacht Fläche Buswartehalle; Fl. 6, Flurst.-Nr. 6113*							
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	11	10	10	10	10	10
Bem.:	*Buswartehalle*							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
		Summe Aufwand:	**17.128**	**60.430**	**63.230**	**59.230**	**58.330**	**55.330**
	Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben:		**- 3.701**	**- 23.930**	**- 28.080**	**- 24.080**	**- 23.480**	**- 21.680**
		Ertrag Gesamt:	**13.427**	**36.500**	**35.150**	**35.150**	**34.850**	**33.650**
		Aufwand Gesamt:	**17.128**	**60.430**	**63.230**	**59.230**	**58.330**	**55.330**
		Gesamt:	**- 3.701**	**- 23.930**	**- 28.080**	**- 24.080**	**- 23.480**	**- 21.680**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
551001	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen**							
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.413	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	580	300	300	300	300	300
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
	Bem.: Bauhof VG							
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		500	500	500	500	500
	Bem.: Pflanzmaßnahmen							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
		Summe Aufwand:	**1.993**	**5.700**	**5.700**	**5.700**	**5.700**	**5.700**
	Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen:		**- 1.993**	**- 5.700**	**- 5.700**	**- 5.700**	**- 5.700**	**- 5.700**
		Ertrag Gesamt:						
		Aufwand Gesamt:	**1.993**	**5.700**	**5.700**	**5.700**	**5.700**	**5.700**
		Gesamt:	**- 1.993**	**- 5.700**	**- 5.700**	**- 5.700**	**- 5.700**	**- 5.700**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
553001	**Friedhofs- und Bestattungswesen**							
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.971	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Bem.:	*Bestattungskosten (Grabherstellung, Nutzung Friedhofshalle u.ä.)*							
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.000	2.100	2.000	2.000	2.000
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	849	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Bem.:	*Einebnung von Grabstätten*							
466100	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Sonderposten (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		100	100	100	100	100
		Summe Ertrag:	**8.820**	**5.100**	**5.200**	**5.100**	**5.100**	**5.100**
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98	150	150	150	150	150
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102	270	150	150	150	150
Bem.:	*Friedhof Widderstein und Michelbach*							
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	813	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184	500	500	500	500	500
Bem.:	*lfd. Pauschale: 500 €*							
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		750	750	750	750	750
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165	200	200	200	200	200

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistung-Nr Kontonr	Bezeichnung Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.248	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	Bem.: Bauhof VG,							
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		2.400	2.400	2.300	2.300	2.200
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		200	200	200	200	
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen		200	200	200	100	100
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	120	150	150	150	150	150
	Bem.: Friedhofshalle							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	175	50	50	50	50	50
	Bem.: Gartenbau Berufsgenossenschaft							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
		Summe Aufwand:	**9.103**	**19.370**	**19.250**	**19.150**	**19.050**	**18.750**
		Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:	**- 283**	**- 14.270**	**- 14.050**	**- 14.050**	**- 13.950**	**- 13.650**
		Ertrag Gesamt:	**8.820**	**5.100**	**5.200**	**5.100**	**5.100**	**5.100**
		Aufwand Gesamt:	**9.103**	**19.370**	**19.250**	**19.150**	**19.050**	**18.750**
		Gesamt:	**- 283**	**- 14.270**	**- 14.050**	**- 14.050**	**- 13.950**	**- 13.650**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung: 555901 Feld- und Wirtschaftswege

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungspositior	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
555901	**Feld- und Wirtschaftswege**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		700	200	200	200	200
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.500	3.400	3.100	3.100	3.100
		Summe Ertrag:	**3.000**	**9.200**	**8.600**	**8.300**	**8.300**	**8.300**
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.788	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.615	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Bem.: Bauhof VG							
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		4.100	3.400	3.100	3.100	3.100
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen		200	200	200	200	200
		Summe Aufwand:	**7.404**	**9.300**	**8.600**	**8.300**	**8.300**	**8.300**
		Gesamt 555901 Feld- und Wirtschaftswege:	**- 4.404**	**- 100**				
		Ertrag Gesamt:	**3.000**	**9.200**	**8.600**	**8.300**	**8.300**	**8.300**
		Aufwand Gesamt:	**7.404**	**9.300**	**8.600**	**8.300**	**8.300**	**8.300**
		Gesamt:	**- 4.404**	**- 100**				