

Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Heupelzen für die Haushaltsjahre 2010 und 2011
vom

Der Ortsgemeinderat hat aufgrund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz (GemO) folgende Haushaltssatzung beschlossen, die hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	<u>Haushaltsjahr 2010</u>	<u>Haushaltsjahr 2011</u>
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	185.126 €	185.765 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	204.046 €	219.427 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	-18.920 €	-33.662 €
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	164.750 €	166.060 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	167.622 €	184.002 €
<i>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>-2.872 €</i>	<i>-17.942 €</i>
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 €	0 €
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 €	0 €
<i>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>

§ 4 Steuerhebesätze

Die Steuerhebesätze für die Gemeindesteuern werden für das wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
 - a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A)
 - b) für Grundstücke (Grundsteuer B)
2. Gewerbesteuer
3. Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden
 - für den ersten Hund
 - für den zweiten Hund
 - für jeden weiteren Hund

	Haushaltsjahr 2010	Haushaltsjahr 2011
--	--------------------	--------------------

	300 v. H.	300 v. H.
	320 v. H.	320 v. H.
	350 v. H.	350 v. H.
	24 €	24 €
	36 €	36 €
	48 €	48 €

§ 5 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 01.01.2007 (Eröffnungsbilanz)
 Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres 2007
 Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres 2008
 Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsvorjahres 2009
 Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres 2010
 Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres 2011

	504.251 €
	noch zu ermitteln
	noch zu ermitteln
	noch zu ermitteln
	noch zu ermitteln
	noch zu ermitteln

§ 6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall mehr als überschritten sind.

	2.000 €	2.000 €
--	---------	---------

§ 7
Wertgrenze für Investitionen

Haushaltsjahr 2010	Haushaltsjahr 2011
0 €	0 €

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von
sind im Einzelnen im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Heupelzen, den
Ortsgemeinde Heupelzen

.....
Bernd Ochsenbrücher
Ortsbürgermeister

Haushaltsvermerke:

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

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

Ergebnishaushalt Heupelzen 2010/2011

Hauptplan 2010

Gesamthaushalt

Betragsangaben in EUR

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

51 Heupelzen

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2008	Vorjahr 2009	Planjahr 2010	Planjahr 2011	Planjahr 2012	Planjahr 2013
1. Steuern und ähnliche Abgaben	66.837	56.200	51.950	52.460	53.380	54.650
401100 Grundsteuer A	1.695	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
401200 Grundsteuer B	17.970	17.000	17.500	18.000	18.500	19.000
401300 Gewerbesteuer	1.677	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40.169	32.000	28.000	28.000	28.400	29.100
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.066	1.100	850	860	880	900
403300 Hundesteuer	496	500	500	500	500	500
405210 Familienleistungsausgleich (vom Land)	3.764	2.900	2.400	2.400	2.400	2.450
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	90.634	96.000	96.443	97.200	97.200	98.800
411110 Schlüsselzuweisung A	90.634	96.000	91.500	92.300	92.300	93.900
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen			4.943	4.900	4.900	4.900
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.910	1.930	17.363	16.735	16.733	16.126
431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufrecht)	40	80	80	80	80	80
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.194	800	800	800	800	800
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	676	800	800	800	800	800
432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen		250	250	250	250	250
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten			15.177	14.550	14.550	13.946
439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte			256	255	253	250
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	11.708	11.620	11.620	11.620	11.620	11.620
441100 Erträge aus Verkäufen						
441200 Mieten und Pachten	11.708	11.620	11.620	11.620	11.620	11.620
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	718	700	700	700	700	700
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	718	700	700	700	700	700
442590 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich						
9. sonstige laufende Erträge	6.343	7.000	6.000	6.000	6.000	6.000
462500 Konzessionsabgaben	6.343	7.000	6.000	6.000	6.000	6.000
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	178.149	173.450	184.076	184.715	185.633	187.896
11. Personalaufwendungen	8.052	9.502	10.250	10.300	10.350	9.900
501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	5.444	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
501400 Rats- und Ausschussmitglieder	242	600	600	600	600	600
502900 Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen	2.365	2.300	3.450	3.450	3.450	2.950
507910 Ehrensoldrückstellungen		1.002	600	650	700	750
12. Versorgungsaufwendungen	2.520	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
511300 ehrenamtlich Tätige	1.542	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
517000 Zuführung Ehrensoldrückstellungen ehem. Ortsbürgermeister	978					

Ergebnishaushalt Heupelzen 2010/2011

Hauptplan 2010

Gesamthaushalt

Betragsangaben in EUR

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

51 Heupelzen

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2008	Vorjahr 2009	Planjahr 2010	Planjahr 2011	Planjahr 2012	Planjahr 2013
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.732	19.616	22.167	43.567	13.967	13.767
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen	140	4.400	6.400	900	900	900
523130 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	127	700	700	30.200	700	700
523210 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas)	618	800	800	800	800	800
523220 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren)	1.134	1.150	1.150	1.050	950	750
523230 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten	21	150	150	150	150	150
523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	869	5.250	5.250	2.750	2.750	2.750
523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 60,00 € (netto)	683	850	1.100	1.100	1.100	1.100
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200	200	200	200	200
525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	687	2.566	2.467	2.467	2.467	2.467
525431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	1.481	1.500	1.900	1.900	1.900	1.900
525510 Kostenerstattungen - an private Unternehmen	1.972	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung			35.824	34.775	34.389	33.433
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.041	2.041	2.041	2.041
533000 Abschreibung auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			23	23	23	23
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			4.764	4.764	4.764	4.764
535000 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen			27.604	26.977	26.750	25.885
538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.392	970	811	720
16. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	126.249	136.050	126.850	121.850	121.850	123.900
541500 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den privaten Bereich						
541590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich	200	150	150	150	150	150
543100 Gewerbesteuerumlage	311	200	200	200	200	200
544110 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.726	1.700	1.500	1.500	1.500	1.500
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	56.437	61.000	57.000	54.500	54.500	55.500
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen	67.575	73.000	68.000	65.500	65.500	66.500
18. sonstige laufende Aufwendungen	7.472	7.290	7.305	7.285	7.265	7.245
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	18					
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.348	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen)	1.334					
563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	45	150	150	150	150	150
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	201	250	250	250	250	250
564100 Versicherungsbeiträge	1.236	1.490	1.495	1.495	1.495	1.495
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	120	120	130	130	130	130
568100 Grundsteuer	22	130	130	110	90	70
569200 Verfügungsmittel		200	200	200	200	200
569320 Ehrengeschenke/Ehrengaben	256	250	250	250	250	250
569900 Sonstige (u. a. Partnerschaften, Heimatpflege, Dorfgemeinschaft, örtliche Feiern und Veranstaltungen)	894	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300

Ergebnishaushalt Heupelzen 2010/2011

Hauptplan 2010

Gesamthaushalt

Betragsangaben in EUR

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

51 Heupelzen

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2008	Vorjahr 2009	Planjahr 2010	Planjahr 2011	Planjahr 2012	Planjahr 2013
19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	152.025	174.058	203.996	219.377	189.421	189.845
20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	26.124	- 608	- 19.920	- 34.662	- 3.788	- 1.949
21. Zins- und sonstige Finanzerträge	9.292	2.050	1.050	1.050	1.550	2.050
471430 Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.292	2.000	1.000	1.000	1.500	2.000
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50	50	50	50	50
22. Zins- und sonstige Finanzaufwendungen		50	50	50	50	50
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		50	50	50	50	50
23. Finanzergebnis	9.292	2.000	1.000	1.000	1.500	2.000
24. ordentliches Ergebnis	35.416	1.392	- 18.920	- 33.662	- 2.288	51
27. außerordentliches Ergebnis						
28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	35.416	1.392	- 18.920	- 33.662	- 2.288	51
31. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	35.416	1.392	- 18.920	- 33.662	- 2.288	51

Vorbericht zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr

2010/2011

Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2010/20111

Der Haushaltsplan teilt sich auf in einen

Ergebnishaushalt

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan. Dieser zeigt eine Gegenüberstellung von jährlichen periodengerecht zugeordneten Erträgen und Aufwendungen und bildet somit den Ressourcenverbrauch ab.

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2010/2011 enthält Plandaten (Abschreibungen, Auflösungen von Sonderposten), die aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 entwickelt wurden.

Nach Vorlage der Jahresabschlüsse 2007 bis 2009 können sich diese aufgrund von Zu- und Abgängen noch verändern.

und den **Finanzhaushalt**

Der Finanzhaushalt enthält die Planansätze der Ein- und Auszahlungen.

Er enthält im Gegensatz zum Ergebnishaushalt auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen, Tilgungen von Krediten und neuen Kreditaufnahmen und bildet die Veränderung der liquiden Mittel ab.

Bildung von Teilhaushalten

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

Die sechs Hauptproduktbereiche

- 1 - Zentrale Verwaltung
- 2 - Schule und Kultur
- 3 - Soziales und Jugend
- 4 - Gesundheit und Sport
- 5 - Gestaltung der Umwelt
- 6 - Zentrale Finanzleistungen

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 Beratungs- und Entscheidungsebene sein sollen:

Teilhaushalt 1 - Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde

Teilhaushalt 2 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Den Teilhaushalten sind die Produkte und Leistungen (= weitere Unterteilung) nach dem Produktrahmenplan im Detail zugeordnet.

Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

Die Jahresabschlüsse der Haushaltsjahre 2007, 2008 und 2009 konnten noch nicht erstellt werden.
Der Finanzhaushalt wies zum 01.01.2010 liquide Mittel der Ortsgemeinde in Höhe von 157.312,47 € aus.

Die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde verringern sich voraussichtlich entsprechend der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2010 um 110.322 € und im Haushaltsjahr 2011 um 28.422 € auf dann voraussichtlich 18.548,47 €.
Die "liquiden Mittel" können zur Finanzierung von Auszahlungen in späteren Haushaltsjahren herangezogen werden.

Übertragung von Haushaltsermächtigungen

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 wären zu sichern.

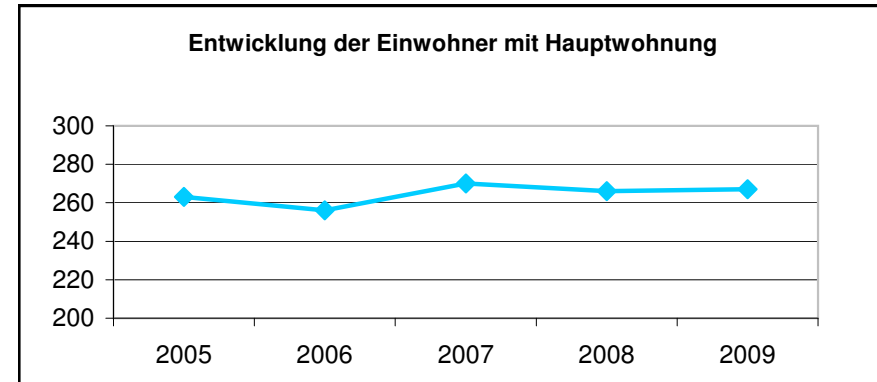
Von einer Übertragung wird daher abgesehen.

Bei der Haushaltsplanung 2010 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Ein- und Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2009 berücksichtigt.

Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

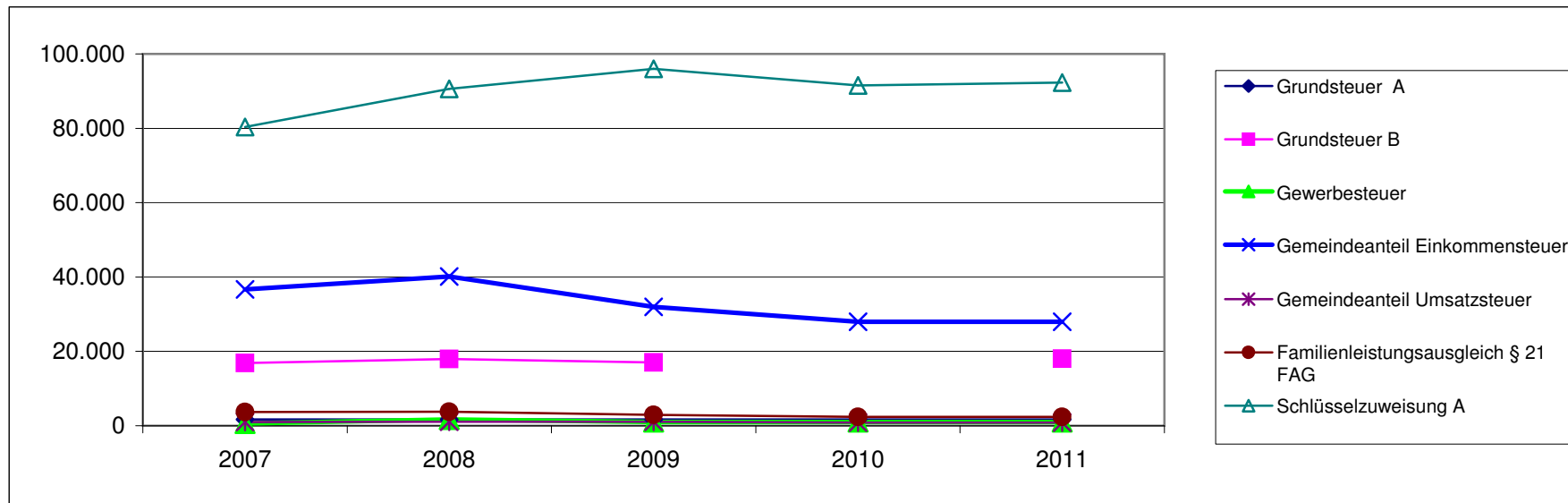
am Stichtag	Hauptwohnung	Nebenwohnung	Insgesamt
30.06.2005	263	12	275
30.06.2006	256	14	270
30.06.2007	270	10	280
30.06.2008	266	10	276
30.06.2009	267	10	277



Entwicklung wesentlicher Steuererträge

Steuererträge	Soll - Erträge 2007 €	Soll - Erträge 2008 €	Soll - Erträge 2009 €	Planung - Erträge 2010 €	Planung - Erträge 2011 €
Grundsteuer A	1.691	1.695	1.700	1.700	1.700
Grundsteuer B	16.844	17.970	17.000		18.000
Gewerbsteuer	642	1.677	1.000	1.000	1.000
Hundesteuer	490	496	500	500	500
Gemeindeanteil Einkommensteuer	36.663	40.169	32.000	28.000	28.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.040	1.066	1.100	850	860
Familienleistungsausgleich § 21 FAG	3.718	3.764	2.900	2.400	2.400
Summe	61.088	66.837	56.200	34.450	52.460

Schlüsselzuweisung A	80.358	90.634	96.000	91.500	92.300
Summe	80.358	90.634	96.000	91.500	92.300



Entwicklung der Finanzkraft, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Haushaltsjahr	2006	2007	2008	2009	2010	Veränderungen gegenüber	
Ist Einnahme aus Zeitraum	1.10.04 - 30.9.05	1.10.05 - 30.9.06	1.10.06 - 30.9.07	1.10.07 - 30.9.08	1.10.07 - 30.9.08	2009	
	€	€	€	€	€	€	%
Grundsteuer A	1.490,00 €	1.531,00 €	1.523,00 €	1.496,00	1.525,00	29	1,94%
Grundsteuer B	16.950,00 €	16.557,00 €	16.687,00 €	16.836,00	17.958,00	1.122	6,66%
Gewerbsteuer	656,00 €	-170,00 €	1.110,00 €		1.248,00	1.248	#DIV/0!
Einkommensteuer	33.986,00 €	32.866,00 €	34.302,00 €	39.926,00	32.776,00	-7.150	-17,91%
Umsatzsteuer	875,00 €	914,00 €	1.008,00 €	1.067,00	896,00	-171	-16,03%
Familienleistungsausgleich	3.125,00 €	2.942,00 €	3.253,00 €	3.867,00	3.294,00	-573	-14,82%
Steuerkraftmesszahl	57.082,00 €	54.640,00 €	57.883,00 €	63.192,00	57.697,00	-5.495	-8,70%

Einwohnerzahl	263	256	270	266	267	1	0,38%
Steuerkr.je EW im Land Rh-Pf.	606,00 €	691,73 €	720,00 €	791,00 €	733,00 €	-58	-7,33%
Steuerkr.je EW der Ortsgemeinde	217,04 €	213,44 €	214,38 €	237,56 €	216,09 €	-21	-9,04%
% des Landesdurchschnittes	35,82%	30,86%	29,78%	30,03%	29,48%	-0,55%	-1,84%
Schwellenwert (73 %/76,24% Land)	442,00 €	527,37 €	549,00 €	603,00 €	558,84 €	-44	-7,32%
Schlüsselzuweisung je EW	224,96 €	313,94 €	334,62 €	365,44 €	342,75 €	-23	-6,21%
Schlüsselzuweisung A gesamt	59.164,00 €	80.368,00 €	90.347,00 €	97.206,00 €	91.514,00 €	-5.692	-5,86%

Finanzkraft/Umlagegrundl.	116.246,00 €	135.008,00 €	148.230,00 €	160.398	149.211	-11.187	-6,97%
----------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Umlagen	2006	2007	2008	2009	2010	Veränderung gegenüber 2009	
Kreisumlage Umlagesatz	38,00%	38,00%	38,00%	38,00%	38,00%	0	0,00%
Umlagebetrag	44.173	51.303	56.327	60.951 €	56.700 €	-4.251	-6,97%
VG- Umlage Umlagesatz	47,50%	45,50%	45,50%	45,50%	45,50%	0	0,00%
Umlagebetrag	55.217	61.429	67.445	72.981 €	67.891 €	-5.090	-6,97%
Kreis- u. VG Umlage	99.390	112.732	123.772	133.932	124.591	-9.341	-6,97%

	Ist 2006	Soll 2007	Soll 2008	Planung 2009	Planung 2010	Veränderungen gegenüber 2009	
Gewerbsteuerumlage	25	231	311	200	200	0	0,00%
Anteil "Fonds Deutsche Einheit"	1.442	1.712	1.726	1.700	1.500	-200	-11,76%
Finanzausgleichsumlage	0	0	0	0	0	0	0,00%
Umlagen an das Land	1.467	1.943	2.037	1.900	1.700	-200	-10,53%

Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2010 wurden entsprechend der geltenden gesetzlichen Vorschriften aufgrund der Steuer-Ist-Einzahlungen in der Zeit vom 1.10.2008 bis 30.09.2009 errechnet. Der Berechnung liegen die Nivellierungssätze bei der Grundsteuer A von 269 v. H., bei der Grundsteuer B von 317 v. H. und bei der Gewerbesteuer von 352 v. H. (abzüglich Gewerbesteuerumlage = 287/286 v. H.) zugrunde.

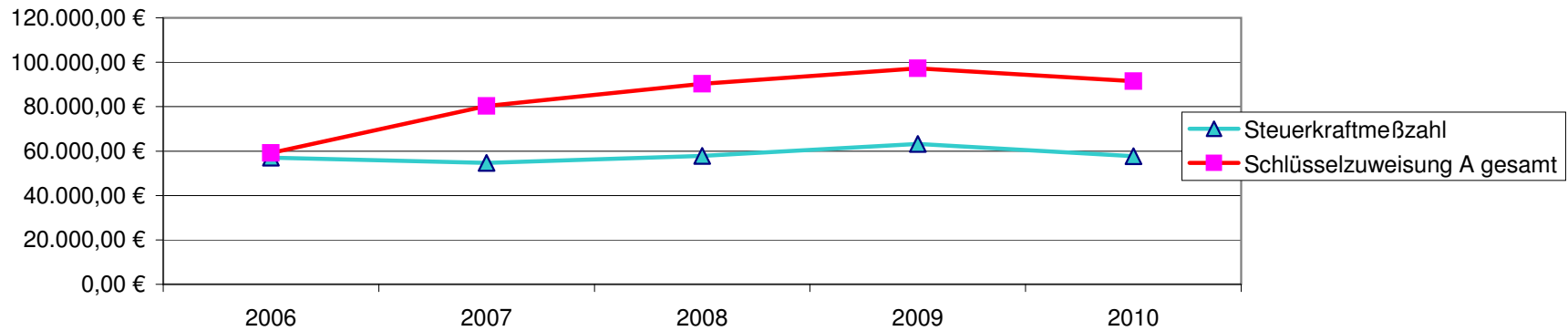
Die Steuerkraft pro Einwohner beträgt 216,09 €. Dies entspricht 29,48 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Es sind insbesondere geringere Einnahmen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zu verzeichnen gewesen. Der wesentlich niedrigere Schwellenwert (558,84 € / Einwohner = 76,24 % der durchschnittlichen Steuerkraft des Landes) führt trotz geringerer eigener Steuerkraft zu einer Reduzierung der Schlüsselzuweisung auf 91.514 €.

Wie sich die noch nicht vorliegenden Daten der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 auf den Ergebnishaushalt auswirken, bleibt jedoch abzuwarten.

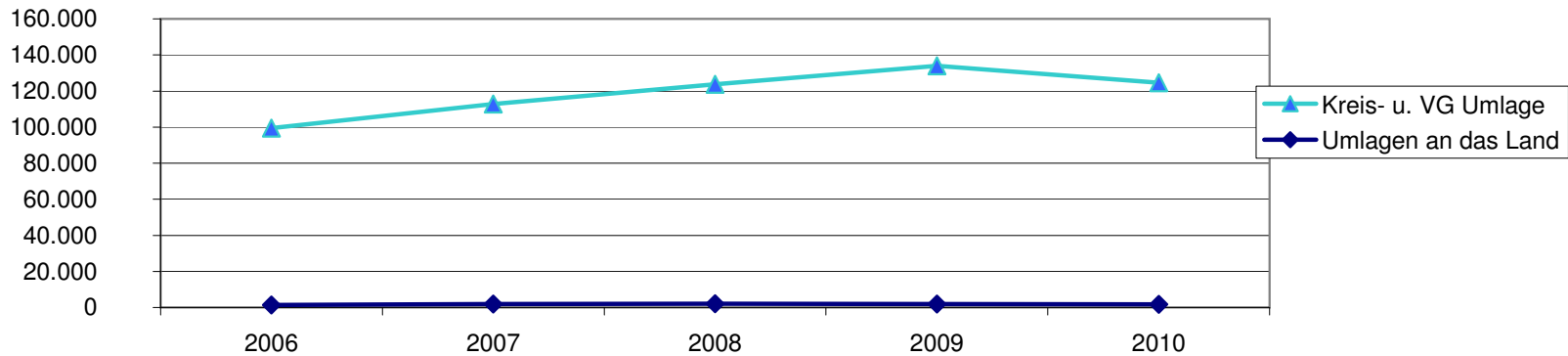
Die Ansätze des Ergebnishaushalts wurden im Wesentlichen unverändert ermittelt. Notwendige Anpassungen sind entsprechend der Vorgespräche mit dem Ortsbürgermeister erfolgt.

Die geplanten Investitionsmaßnahmen wurden dargestellt bzw. unter Berücksichtigung von Zahlungen in Vorjahren entsprechend entwickelt.

Steuerkraftmeßzahl -Schlüsselzuweisungen



Umlagen



Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen in den Haushaltsjahren 2010 und 2011 ist nachstehend dargestellt. Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen im Jahr 2010 wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. In den Haushaltsansätzen 2009 sind die tatsächlich noch zu erwartenden Ein- und Auszahlungen veranschlagt.

In der Investitionsübersicht 2010 sind somit bei Maßnahmen gegebenenfalls Beträge aus dem Jahr 2009 als auch für das Jahr 2010 enthalten.

Die wesentlichen Investitionen oberhalb der Wertgrenze gemäß § 7 der Haushaltssatzung sind:

Maßnahme	Teilhaushalt 1: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	2009				2010		2011	
		Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan
		Auszahlungen		Einzahlungen		Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen
		€	€	€	€	€	€	€	€
5	Grunderwerb Baugebiet Im Klas Hohn (Lindenweg)	171.000,00	102.333,55	37.000,00	0,00	75.400,00	37.000,00	48.000,00	37.000,00
8	Erschließung Im Klas Hohn (Lindenweg)	92.000,00	80.181,98	82.700,00	89.700,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
9	Bewegliches Anlagevermögen	800,00	0,00	0,00	0,00	3.550,00	0,00	0,00	0,00
10	Buswartehalle Beul	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
11	Nebenanlagen L 267 Beul	29.500,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00	0,00
13	Parkplatz am Turm	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen 2010 bzw. 2011:						144.950,00 €	37.000,00 €	48.000,00 €	37.000,00 €

Entwicklung der Schulden

K r e d i t e		V e r p f l i c h t u n g e n		
zu Beginn des Haushaltsjahres	insgesamt €	Zinsen (nur Kreditmarkt) €	Tilgungen €	Zusammen (Sp. 3 + 4) €
1	2	3	4	5
2006	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtbetrag der Haushaltsansätze

In dem Gesamtbetrag der Kredite (Spalte 2) ist die tatsächliche Kreditaufnahme im jeweiligen Haushaltsjahr eingerechnet.

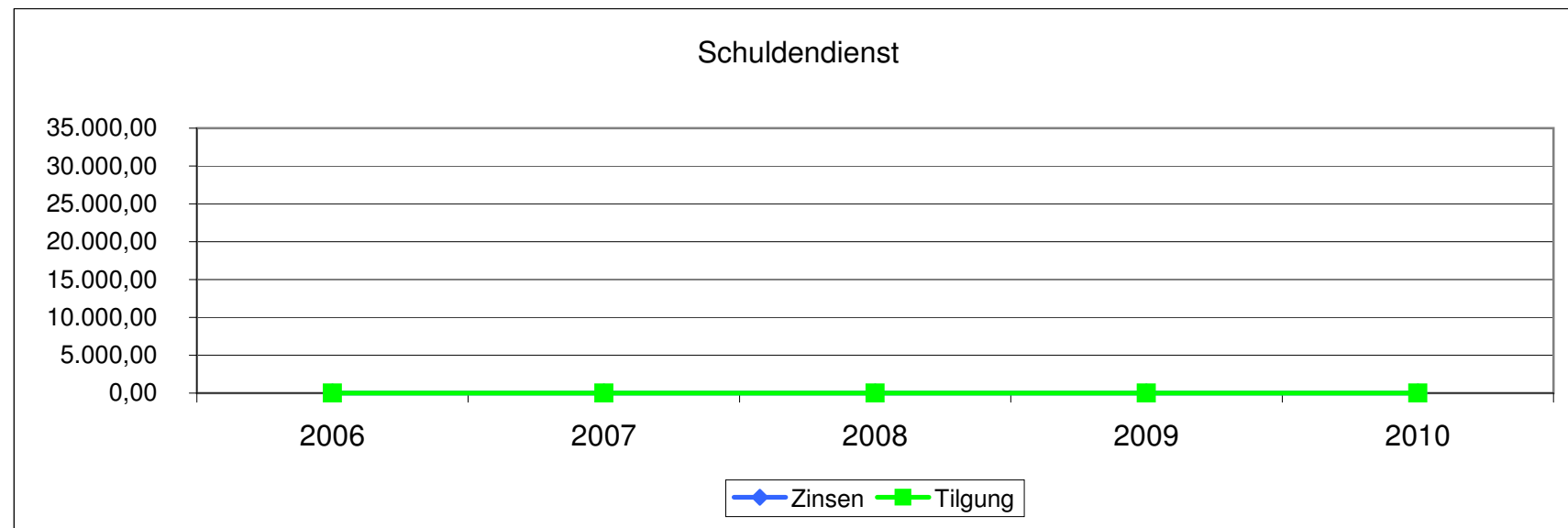
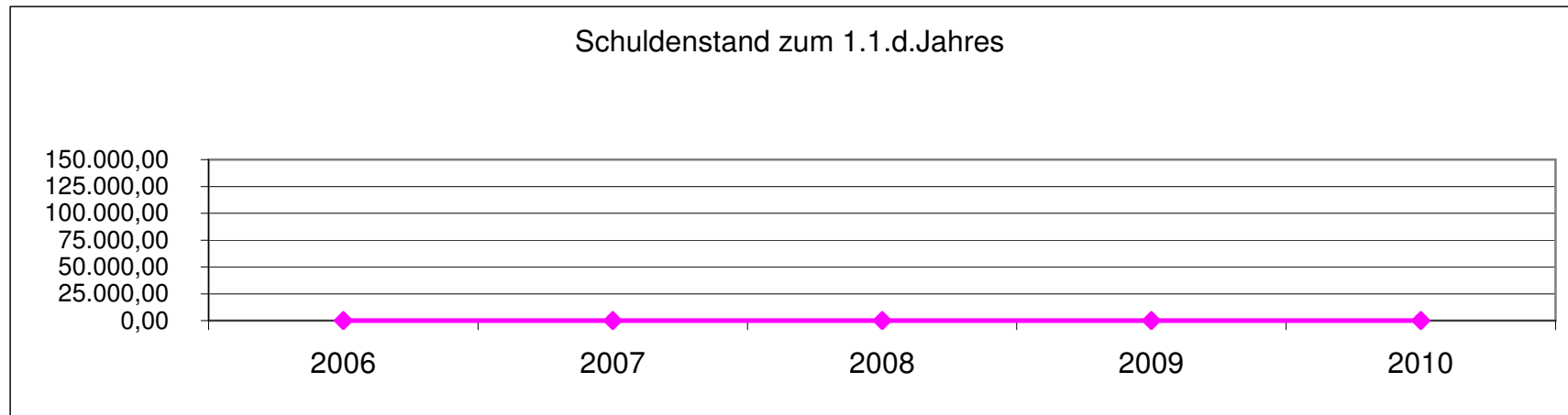
Der Schuldenstand wird sich bis zum 31.12.2010 voraussichtlich wie folgt verändern:

voraussichtlicher Schuldenstand zum 01.01.2010	0 €
./. ordentliche Tilgung in 2010	0 €
+ geplante Kreditaufnahme aus Vorjahren	0 €
+ geplante Kreditaufnahme für 2010	0 €
 voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2010	 0 €

nachrichtlich: Entwicklung der Schulden im Finanzplanungszeitraum bis 2013

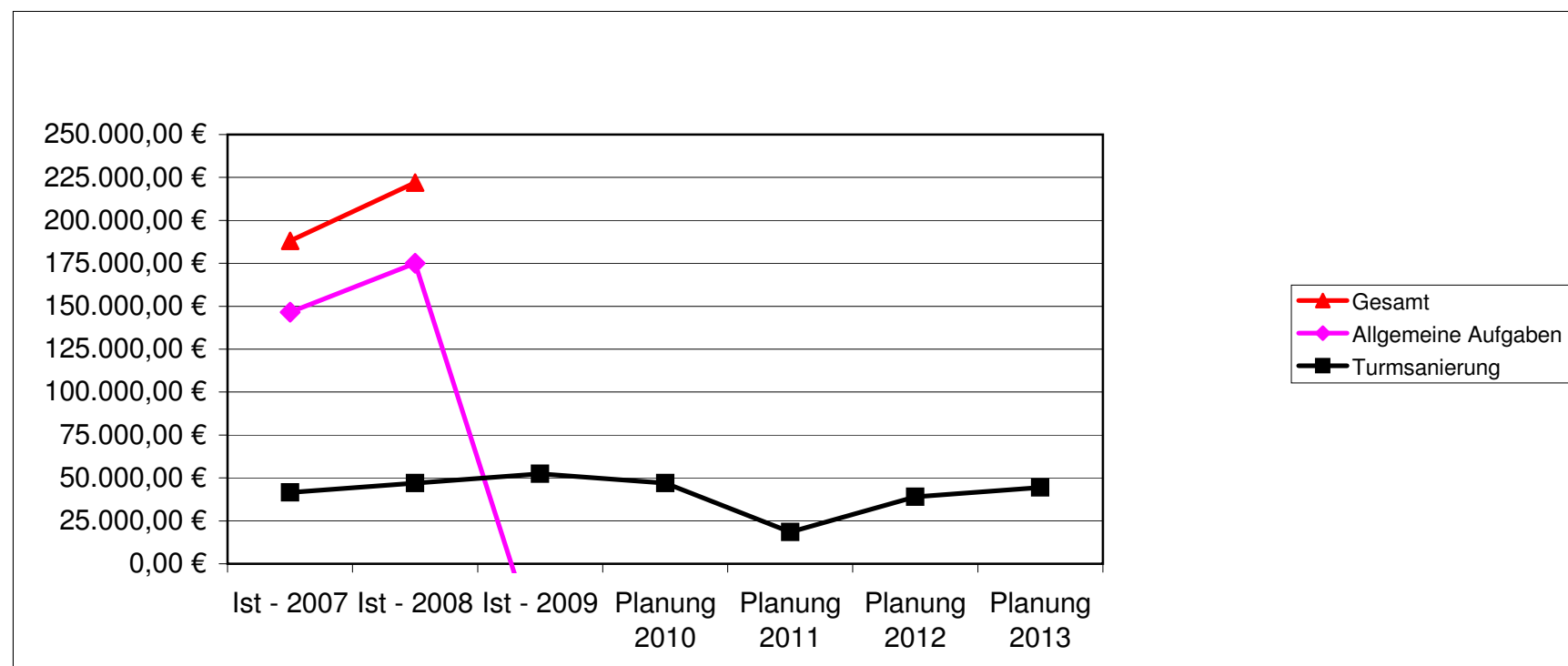
Haushaltsjahr	2010 T€	2011 T€	2012 T€	2013 T€	Gesamt T€
geplante Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
geplante Tilgung	0	0	0	0	0
"Netto-Kreditaufnahme"	0	0	0	0	0

Entwicklung der Schulden



Entwicklung der liquiden Mittel (Forderung/Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde)

Haushaltsjahr	Allgemeine Aufgaben	Differenz Vorjahr	Turmsanierung	Differenz Vorjahr	Gesamt	Differenz Vorjahr
Ist - 2007	146.549,28 €	12.616,00 €	41.488,00 €	5.500,00 €	188.037,28 €	18.116,00 €
Ist - 2008	174.974,91 €	28.425,63 €	46.988,00 €	5.500,00 €	221.962,91 €	33.925,63 €
Ist - 2009	-52.488,00 €	-227.462,91 €	52.488,00 €	5.500,00 €		-221.962,91 €
Planung 2010	-157.312,47 €	-104.824,47 €	46.990,47 €	-5.497,53 €	-110.322,00 €	-110.322,00 €
Planung 2011	-157.312,47 €	0,00 €	18.548,47 €	-28.442,00 €	-138.764,00 €	-28.442,00 €
Planung 2012	-127.154,00 €	30.158,47 €	38.988,00 €	20.439,53 €	-88.166,00 €	50.598,00 €
Planung 2013	-122.116,00 €	5.038,00 €	44.488,00 €	5.500,00 €	-77.628,00 €	10.538,00 €



Wesentliche Haushaltszahlen 2010/2011:

Erträge

In den Haushaltsjahren 2010 und 2011 werden folgende Steuern und allgemeine Zuweisungen erwartet:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Grundsteuer A	1.700,00 €	1.700,00 €
Grundsteuer B	0,00 €	18.000,00 €
Gewerbesteuer	1.000,00 €	1.000,00 €
Hundesteuer	500,00 €	500,00 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	28.000,00 €	28.000,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	850,00 €	860,00 €
Familienleistungsausgleich	2.400,00 €	2.400,00 €
Schlüsselzusweisung A	91.500,00 €	92.300,00 €
Summe:	<u>125.950,00 €</u>	<u>144.760,00 €</u>

Aufwendungen

Umlagen sind in den Haushaltsjahren 2010 und 2011 folgende zu leisten:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Gewerbesteuerumlage	200,00 €	200,00 €
Verbandsgemeindeumlage	72.981,00 €	67.891,00 €
Kreisumlage	60.951,00 €	56.700,00 €
Finanzausgleichsumlage	0,00 €	0,00 €
Anteil Fonds Deutsche Einheit	1.700,00 €	1.500,00 €
Summe:	<u>135.832,00 €</u>	<u>126.291,00 €</u>

Folgende Investitionen sind 2010 und 2011 vorgesehen:

	<u>2010</u>		<u>2011</u>	
	Auszahlungen		Auszahlungen	Einzahlungen
Grunderwerb Baugebiet Im Klas Hohn (Lindenweg)	75.400,00 €	37.000,00 €	48.000,00 €	37.000,00 €
Erschließung Im Klas Hohn (Lindenweg)	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bewegliches Anlagevermögen	3.550,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Buswartehalle Beul	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Nebenanlagen L 267 Beul	47.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Parkplatz am Turm	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	<u>144.950,00 €</u>	<u>37.000,00 €</u>	<u>48.000,00 €</u>	<u>37.000,00 €</u>

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen einen Finanzmittelbedarf von 2.872 € aus. Abzüglich des Finanzierungsbedarfs bei den Investitionsmaßnahmen ergibt sich ein Finanzmitteldefizit von 110.322 €, welches jedoch mit den vorhandenen liquiden Mitteln abgedeckt werden kann.

Darstellung der Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten,

Zuschreibungen, Auflösung von und Zuführungen zu Rückstellungen

Ein wesentliches Element des doppelten Rechnungswesens ist die Darstellung der jährlichen periodengerechten Erträge und Aufwendungen zu einem Produkt bzw. Leistung.

Hierzu zählen die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen, die jedoch auf das Jahresergebnis und somit auf die Bilanz Auswirkung haben:

	Planjahr 2010	Planjahr 2011
Abschreibungen	35.824 €	34.775 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.943 €	4.900 €
Erträge auf der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>15.177 €</u>	<u>14.550 €</u>
grundsätzlich als Ertrag zu erwirtschaften	15.704 €	15.325 €