

**Haushaltssatzung**  
**der Ortsgemeinde Mehren 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> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>1. im Ergebnishaushalt</b>                            |                           |                           |
| der Gesamtbetrag der Erträge auf                         | 312.850 €                 | 327.750 €                 |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf                    | 341.735 €                 | 336.036 €                 |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)</b>             | <b>-28.885 €</b>          | <b>-8.286 €</b>           |
| <b>2. im Finanzhaushalt</b>                              |                           |                           |
| die ordentlichen Einzahlungen auf                        | 269.550 €                 | 288.250 €                 |
| die ordentlichen Auszahlungen auf                        | 279.685 €                 | 279.086 €                 |
| <i>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>      | <i>-10.135 €</i>          | <i>9.164 €</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>                |

|   | Haushaltsjahr 2010 | Haushaltsjahr 2011 |
|---|--------------------|--------------------|
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf                    | 0 €                | 0 €                |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf                    | 8.000 €            | 0 €                |
| <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>  | <i>-8.000 €</i>    | <i>0 €</i>         |
| die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf                   | 20.564 €           | 23.307 €           |
| die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf                   | 2.429 €            | 32.471 €           |
| <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i> | <i>18.135 €</i>    | <i>-9.164 €</i>    |
| der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf                             | 290.114 €          | 311.557 €          |
| der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf                             | 290.114 €          | 311.557 €          |
| <b>Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr</b>     | <b>-20.564 €</b>   | <b>-23.307 €</b>   |

## § 2

### Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für verzinste Kredite auf

|  |     |     |
|--|-----|-----|
|  | 0 € | 0 € |
|--|-----|-----|

## § 3

### Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, werden veranschlagt auf

|  |     |     |
|--|-----|-----|
|  | 0 € | 0 € |
|--|-----|-----|

Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, werden veranschlagt auf

|  |     |     |
|--|-----|-----|
|  | 0 € | 0 € |
|--|-----|-----|

## § 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.          |
| 360 v. H.          | 360 v. H.          |
| 24 €               | 24 €               |
| 48 €               | 48 €               |
| 60 €               | 60 €               |
| 422.666,49 €       |                    |
| noch zu ermitteln  |                    |
| noch zu ermitteln  |                    |
| noch zu ermitteln  |                    |
| noch zu ermitteln  |                    |
| 1.000 €            | 1.000 €            |

## § 5 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2007 (Stand der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007)  
 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

## § 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.

**§ 7**  
**Wertgrenze für Investitionen**

| Haushaltsjahr 2010 | Haushaltsjahr 2011 |
|--------------------|--------------------|
| 0 €                | 0 €                |

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

Mehren, den .....  
Ortsgemeinde Mehren

.....  
Thomas Schnabel  
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.

# Gesamtergebnishaushalt Mehren 2010/2011

## Hauptplan 2010

### Gesamthaushalt

Betragsangaben in EUR

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

69 Mehren

| Bezeichnung  | Rechn.-Erg.<br>Vorvorjahr<br>2008 | Vorjahr<br>2009 | Planjahr<br>2010 | Planjahr<br>2011 | Planjahr<br>2012 | Planjahr<br>2013 |
|--|-----------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>   | <b>161.339</b>                    | <b>158.900</b>  | <b>144.700</b>   | <b>144.700</b>   | <b>146.100</b>   | <b>148.700</b>   |
| 401100 Grundsteuer A   | 3.788                             | 3.800           | 3.800            | 3.800            | 3.800            | 3.800            |
| 401200 Grundsteuer B   | 29.453                            | 33.400          | 33.100           | 33.100           | 33.100           | 33.100           |
| 401300 Gewerbesteuer   | 8.918                             | 2.100           | 2.300            | 2.300            | 2.300            | 2.400            |
| 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer   | 104.232                           | 104.800         | 91.700           | 91.700           | 93.000           | 95.400           |
| 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  | 2.933                             | 3.000           | 3.900            | 3.900            | 4.000            | 4.100            |
| 403300 Hundesteuer   | 2.250                             | 2.100           | 1.900            | 1.900            | 1.900            | 1.900            |
| 405210 Familienleistungsausgleich (vom Land)   | 9.766                             | 9.700           | 8.000            | 8.000            | 8.000            | 8.000            |
| <b>2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>   | <b>119.402</b>                    | <b>134.400</b>  | <b>117.400</b>   | <b>136.100</b>   | <b>120.700</b>   | <b>125.400</b>   |
| 411110 Schlüsselzuweisung A  | 119.402                           | 133.900         | 105.700          | 109.400          | 109.400          | 114.100          |
| 414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land  |                                   |                 |                  | 15.000           |                  |                  |
| 414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                         |                                   | 500             | 500              | 500              | 500              | 500              |
| 415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen  |                                   |                 | 11.200           | 11.200           | 10.800           | 10.800           |
| <b>3. Erträge der sozialen Sicherung</b>   |                                   |                 |                  |                  |                  |                  |
| <b>4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>  | <b>488</b>                        | <b>2.650</b>    | <b>32.450</b>    | <b>28.650</b>    | <b>26.750</b>    | <b>24.750</b>    |
| 431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufrecht)    | 40                                | 100             | 100              | 100              | 100              | 100              |
| 431900 Sonstige (u. a. Verwaltungsgebühren, Beglaubigungsgebühren)   | 241                               | 50              | 50               | 50               | 50               | 50               |
| 432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen          |                                   | 500             | 500              | 500              | 500              | 500              |
| 432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen                 | 206                               | 2.000           | 2.000            | 2.000            | 2.000            | 2.000            |
| 437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten                             |                                   |                 | 29.800           | 26.000           | 24.100           | 22.100           |
| <b>5. privatrechtliche Leistungsentgelte</b>   | <b>378</b>                        | <b>1.900</b>    | <b>2.200</b>     | <b>2.200</b>     | <b>2.200</b>     | <b>2.200</b>     |
| 441100 Erträge aus Verkäufen   |                                   | 1.500           | 1.500            | 1.500            | 1.500            | 1.500            |
| 441200 Mieten und Pachten  | 378                               | 400             | 700              | 700              | 700              | 700              |
| <b>6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>   | <b>718</b>                        | <b>700</b>      | <b>700</b>       | <b>700</b>       | <b>700</b>       | <b>700</b>       |
| 442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                  | 718                               | 700             | 700              | 700              | 700              | 700              |
| <b>7. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>                          |                                   |                 |                  |                  |                  |                  |
| <b>8. andere aktivierte Eigenleistungen</b>  |                                   |                 |                  |                  |                  |                  |
| <b>9. sonstige laufende Erträge</b>  | <b>13.677</b>                     | <b>13.500</b>   | <b>14.800</b>    | <b>14.800</b>    | <b>14.800</b>    | <b>14.800</b>    |
| 461120 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden   | 253                               |                 |                  |                  |                  |                  |
| 461130 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro | 900                               |                 |                  |                  |                  |                  |
| 462500 Konzessionsabgaben  | 11.996                            | 12.500          | 12.500           | 12.500           | 12.500           | 12.500           |
| 466100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Sonderposten   |                                   | 1.000           | 300              | 300              | 300              | 300              |
| 466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen  |                                   |                 | 2.000            | 2.000            | 2.000            | 2.000            |
| 469000 Andere sonst. ordentliche Erträge   | 528                               |                 |                  |                  |                  |                  |
| <b>10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>296.001</b>                    | <b>312.050</b>  | <b>312.250</b>   | <b>327.150</b>   | <b>311.250</b>   | <b>316.550</b>   |

# Gesamtergebnishaushalt Mehren 2010/2011

## Hauptplan 2010

## Gesamthaushalt

Betragsangaben in EUR

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

69 Mehren

| Bezeichnung   | Rechn.-Erg.<br>Vorvorjahr<br>2008 | Vorjahr<br>2009 | Planjahr<br>2010 | Planjahr<br>2011 | Planjahr<br>2012 | Planjahr<br>2013 |
|---|-----------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 11. Personalaufwendungen  | 15.957                            | 18.100          | 18.450           | 18.450           | 18.450           | 18.450           |
| 501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher   | 9.405                             | 9.800           | 8.800            | 8.800            | 8.800            | 8.800            |
| 501400 Rats- und Ausschussmitglieder  | 1.048                             | 1.600           | 1.600            | 1.600            | 1.600            | 1.600            |
| 502220 Leistungszulage Arbeitnehmer   | 36                                |                 |                  |                  |                  |                  |
| 502900 Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen   | 5.469                             | 5.800           | 5.800            | 5.800            | 5.800            | 5.800            |
| 507910 Ehrensoldrückstellungen  |                                   | 900             | 2.250            | 2.250            | 2.250            | 2.250            |
| 12. Versorgungsaufwendungen   | 650                               | 1.000           | 2.100            | 2.100            | 2.100            | 2.100            |
| 511300 ehrenamtlich Tätige  |                                   | 1.000           | 2.100            | 2.100            | 2.100            | 2.100            |
| 517000 Zuführung Ehrensoldrückstellungen ehem. Ortsbürgermeister  | 650                               |                 |                  |                  |                  |                  |
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 25.052                            | 28.105          | 27.655           | 21.906           | 21.005           | 21.005           |
| 523100 Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen  | 4.988                             | 1.100           | 2.650            | 1.901            | 1.000            | 1.000            |
| 523130 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind  | 485                               | 700             | 700              | 700              | 700              | 700              |
| 523210 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas)   | 3.298                             | 4.500           | 4.500            | 4.500            | 4.500            | 4.500            |
| 523220 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren)                           | 549                               | 650             | 650              | 650              | 650              | 650              |
| 523230 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten                                    |                                   | 275             | 275              | 275              | 275              | 275              |
| 523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen  | 6.975                             | 9.000           | 8.000            | 3.000            | 3.000            | 3.000            |
| 523500 Fahrzeugunterhaltung   | 646                               | 600             | 600              | 600              | 600              | 600              |
| 523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 60,00 € (netto)      | 1.060                             | 1.380           | 1.180            | 1.180            | 1.180            | 1.180            |
| 525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände   | 2.092                             | 2.600           | 2.300            | 2.300            | 2.300            | 2.300            |
| 525431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung                          | 2.930                             | 3.000           | 3.500            | 3.500            | 3.500            | 3.500            |
| 525490 Kostenerstattungen - an den sonstigen öffentlichen Bereich   | 1.200                             | 1.300           | 1.300            | 1.300            | 1.300            | 1.300            |
| 525510 Kostenerstattungen - an private Unternehmen  | 828                               | 3.000           | 2.000            | 2.000            | 2.000            | 2.000            |
| 14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen                        |                                   |                 | 59.800           | 54.700           | 52.100           | 47.700           |
| 532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   |                                   |                 | 1.600            | 1.600            | 1.600            | 1.600            |
| 534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   |                                   |                 | 1.900            | 600              | 600              | 400              |
| 535000 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen   |                                   |                 | 47.700           | 43.900           | 41.800           | 41.000           |
| 536000 Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden  |                                   |                 | 8.400            | 8.400            | 7.900            | 4.500            |
| 538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung  |                                   |                 | 200              | 200              | 200              | 200              |
| 15. Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten |                                   |                 |                  |                  |                  |                  |
| 16. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 223.986                           | 245.550         | 223.100          | 214.200          | 214.200          | 219.250          |
| 541590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich                                | 903                               | 550             | 550              | 550              | 550              | 550              |
| 543100 Gewerbesteuerumlage  | 1.550                             | 400             | 450              | 450              | 450              | 500              |
| 544110 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit  | 2.448                             | 2.600           | 2.100            | 2.200            | 2.200            | 2.200            |
| 544210 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen                                    | 99.704                            | 110.000         | 100.000          | 96.000           | 96.000           | 98.000           |
| 544230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen                             | 119.382                           | 132.000         | 120.000          | 115.000          | 115.000          | 118.000          |
| 17. Aufwendungen der sozialen Sicherung   |                                   |                 |                  |                  |                  |                  |

# Gesamtergebnishaushalt Mehren 2010/2011

## Hauptplan 2010

## Gesamthaushalt

Betragsangaben in EUR

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

69 Mehren

| Bezeichnung   | Rechn.-Erg.<br>Vorvorjahr<br>2008 | Vorjahr<br>2009 | Planjahr<br>2010 | Planjahr<br>2011 | Planjahr<br>2012 | Planjahr<br>2013 |
|---|-----------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 18. sonstige laufende Aufwendungen  | 5.356                             | 9.850           | 8.710            | 23.710           | 8.710            | 8.710            |
| 562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen   | 420                               | 500             | 500              | 500              | 500              | 500              |
| 562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen) |                                   |                 |                  | 15.000           |                  |                  |
| 563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen  | 143                               | 300             | 300              | 300              | 300              | 300              |
| 564100 Versicherungsbeiträge  | 2.330                             | 2.650           | 2.710            | 2.710            | 2.710            | 2.710            |
| 564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen  | 143                               | 200             | 200              | 200              | 200              | 200              |
| 568100 Grundsteuer  | 81                                | 100             | 100              | 100              | 100              | 100              |
| 569200 Verfügungsmittel   | 95                                | 300             | 300              | 300              | 300              | 300              |
| 569320 Ehrengeschenke/Ehrengaben  | 321                               | 600             | 600              | 600              | 600              | 600              |
| 569900 Sonstige (u. a. Partnerschaften, Heimatpflege, Dorfgemeinschaft, örtliche Feiern und Veranstaltungen)  | 1.823                             | 5.200           | 4.000            | 4.000            | 4.000            | 4.000            |
| <b>19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>271.001</b>                    | <b>302.605</b>  | <b>339.815</b>   | <b>335.066</b>   | <b>316.565</b>   | <b>317.215</b>   |
| <b>20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>25.000</b>                     | <b>9.445</b>    | <b>- 27.565</b>  | <b>- 7.916</b>   | <b>- 5.315</b>   | <b>- 665</b>     |
| 21. Zins- und sonstige Finanzerträge  | 3.150                             | 600             | 600              | 600              | 600              | 600              |
| 471430 Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 3.090                             | 500             | 500              | 500              | 500              | 500              |
| 479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)   | 60                                | 100             | 100              | 100              | 100              | 100              |
| 22. Zins- und sonstige Finanzaufwendungen   | 4.116                             | 2.000           | 1.920            | 970              | 100              | 100              |
| 575110 Zinsaufwand - an Banken  | 2.031                             |                 |                  |                  |                  |                  |
| 575120 Zinsaufwand - an Sparkassen  | 2.066                             | 1.900           | 1.820            | 870              |                  |                  |
| 579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)   | 19                                | 100             | 100              | 100              | 100              | 100              |
| <b>23. Finanzergebnis</b>   | <b>- 966</b>                      | <b>- 1.400</b>  | <b>- 1.320</b>   | <b>- 370</b>     | <b>500</b>       | <b>500</b>       |
| <b>24. ordentliches Ergebnis</b>  | <b>24.034</b>                     | <b>8.045</b>    | <b>- 28.885</b>  | <b>- 8.286</b>   | <b>- 4.815</b>   | <b>- 165</b>     |
| 25. außerordentliche Erträge  |                                   |                 |                  |                  |                  |                  |
| 26. außerordentliche Aufwendungen   | 312                               |                 |                  |                  |                  |                  |
| 599000 Außerordentliche und periodenfremde Aufwendungen   | 312                               |                 |                  |                  |                  |                  |
| <b>27. außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>- 312</b>                      |                 |                  |                  |                  |                  |
| <b>28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag</b>  | <b>23.722</b>                     | <b>8.045</b>    | <b>- 28.885</b>  | <b>- 8.286</b>   | <b>- 4.815</b>   | <b>- 165</b>     |
| 29. Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  |                                   |                 |                  |                  |                  |                  |
| 30. Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  |                                   |                 |                  |                  |                  |                  |
| <b>31. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>                            | <b>23.722</b>                     | <b>8.045</b>    | <b>- 28.885</b>  | <b>- 8.286</b>   | <b>- 4.815</b>   | <b>- 165</b>     |

# **Vorbericht zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr**

**2010/2011**

## Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2010/2011

Der **Haushaltsplan** teilt sich auf in einen

### Ergebnishaushalt

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht der Ergebnishaushalt. 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.

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 weist zum 01.01.2010 Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde ("liquide Mittel der Ortsgemeinde") in Höhe von voraussichtlich **46.179 €** aus.

Die Forderungen **verringern** sich voraussichtlich entsprechend der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2010 um **20.564 €** und **verringern** sich im Haushaltsjahr 2011 um **23.307 €** auf dann **2.308 €**.

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.

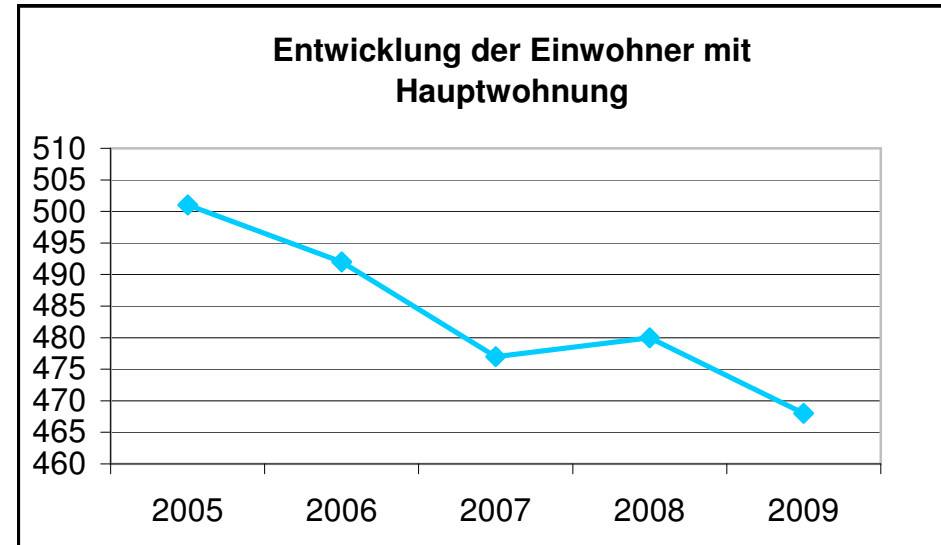
Bei der Haushaltsplanung 2010 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen aus dem Haushaltsjahr 2009 berücksichtigt.

## Statistische Angaben

Die Gesamtfläche der Ortsgemeinde beträgt: **272 ha**

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

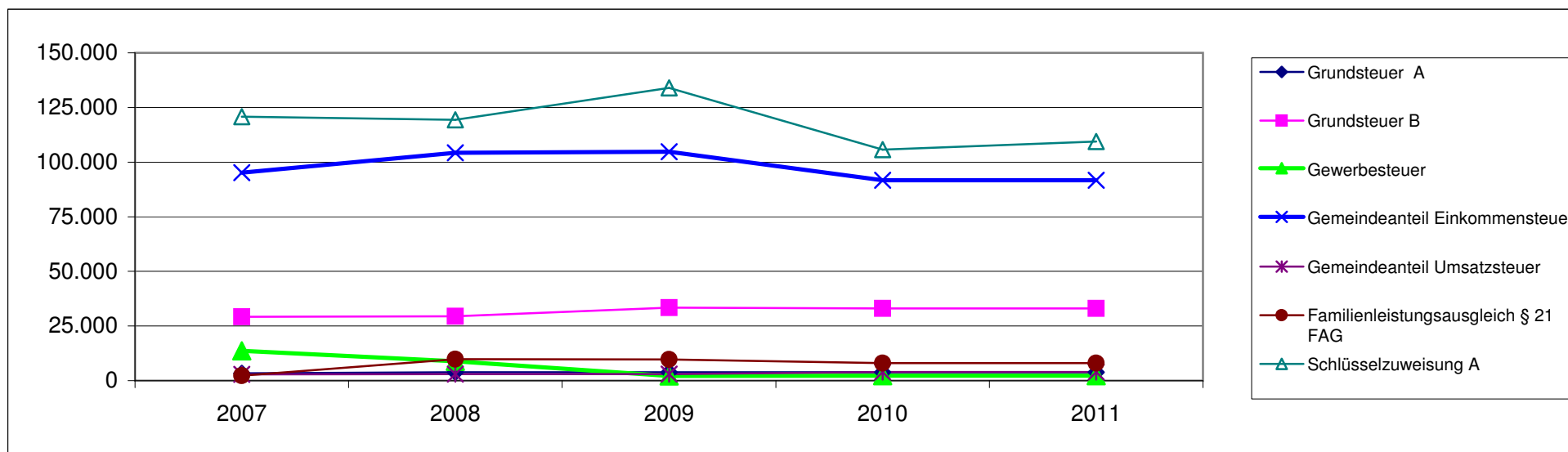
| am Stichtag | Hauptwohnung | Nebenwohnung | Insgesamt |
|-------------|--------------|--------------|-----------|
| 30.06.2005  | 501          | 25           | 526       |
| 30.06.2006  | 492          | 27           | 519       |
| 30.06.2007  | 477          | 30           | 507       |
| 30.06.2008  | 480          | 30           | 510       |
| 30.06.2009  | 468          | 34           | 502       |



## Entwicklung wesentlicher Steuererträge

| Steuererträge                       | Soll - Erträge<br>2007<br>€ | Soll - Erträge<br>2008<br>€ | Planung - Erträge<br>2009<br>€ | Planung - Erträge<br>2010<br>€ | Planung - Erträge<br>2011<br>€ |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Grundsteuer A                       | 3.381                       | 3.788                       | 3.800                          | 3.800                          | 3.800                          |
| Grundsteuer B                       | 29.186                      | 29.453                      | 33.400                         | 33.100                         | 33.100                         |
| Gewerbsteuer                        | 13.605                      | 8.918                       | 2.100                          | 2.300                          | 2.300                          |
| Hundesteuer                         | 2.320                       | 2.250                       | 2.100                          | 1.900                          | 1.900                          |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer      | 95.135                      | 104.232                     | 104.800                        | 91.700                         | 91.700                         |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer         | 2.859                       | 2.933                       | 3.000                          | 3.900                          | 3.900                          |
| Familienleistungsausgleich § 21 FAG | 2.320                       | 9.766                       | 9.700                          | 8.000                          | 8.000                          |
| <b>Summe</b>                        | <b>148.806</b>              | <b>161.340</b>              | <b>158.900</b>                 | <b>144.700</b>                 | <b>144.700</b>                 |

|                      |                |                |                |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Schlüsselzuweisung A | 120.820        | 119.402        | 133.900        | 105.700        | 109.400        |
| <b>Summe</b>         | <b>269.626</b> | <b>280.742</b> | <b>292.800</b> | <b>250.400</b> | <b>254.100</b> |



## Entwicklung der Finanzkraft, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

| Haushaltsjahr              | 2006              | 2007              | 2008              | 2009              | 2010              | Veränderungen gegenüber |              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
|                            | 1.10.04 - 30.9.05 | 1.10.05 - 30.9.06 | 1.10.06 - 30.9.07 | 01.10.07-30.09.08 | 01.10.08-30.09.09 | 2009                    |              |
|                            | €                 | €                 | €                 | €                 | €                 | €                       | %            |
| Grundsteuer A              | 3.188             | 3.163             | 3.424             | 2.927             | 3.411             | 484                     | 16,54%       |
| Grundsteuer B              | 28.885            | 28.679            | 28.774            | 29.180            | 32.401            | 3.221                   | 11,04%       |
| Gewerbesteuer              | 2.644             | 11.322            | 10.555            | 6.840             | 6.374             | -466                    | -6,81%       |
| Einkommensteuer            | 88.307            | 85.317            | 89.008            | 103.603           | 99.988            | -3.615                  | -3,49%       |
| Umsatzsteuer               | 2.407             | 2.511             | 2.772             | 2.934             | 3.639             | 705                     | 24,03%       |
| Familienleistungsausgleich | 8.120             | 7.638             | 8.442             | 10.034            | 10.021            | -13                     | -0,13%       |
| <b>Steuerkraftmesszahl</b> | <b>133.551</b>    | <b>138.630</b>    | <b>142.975</b>    | <b>155.518</b>    | <b>155.834</b>    | <b>316</b>              | <b>0,20%</b> |

|                                    |                    |                     |                     |                     |                     |                     |                |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Einwohnerzahl                      | 501                | 492                 | 477                 | 480                 | 468                 | -12                 | -2,50%         |
| Steuerkr.je EW im Land Rh-Pf.      | 607,10 €           | 691,72 €            | 721,47 €            | 792,88 €            | 733,00 €            | -59,88 €            | -7,55%         |
| Steuerkr.je EW der Ortsgemeinde    | 266,57             | 281,77              | 299,74              | 324,00 €            | 332,98 €            | 8,98 €              | 2,77%          |
| % des Landesdurchschnittes         | 43,91%             | 40,73%              | 41,55%              | 40,86%              | 45,43%              | 4,56%               | 11,17%         |
| Schwellenwert (73 %/76,24% Land)   | 443,18 €           | 527,37 €            | 550,05 €            | 604,49 €            | 558,84 €            | -45,65 €            | -7,55%         |
| Schlüsselzuweisung je EW           | 176,62 €           | 245,60 €            | 250,32 €            | 280,50 €            | 225,86 €            | -54,64 €            | -19,48%        |
| <b>Schlüsselzuweisung A gesamt</b> | <b>88.484,00 €</b> | <b>120.835,00 €</b> | <b>119.399,00 €</b> | <b>134.638,00 €</b> | <b>105.703,00 €</b> | <b>-28.935,00 €</b> | <b>-21,49%</b> |

|                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |               |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Finanzkraft/Umlagegrundl.</b> | <b>222.035,00 €</b> | <b>259.465,00 €</b> | <b>262.374,00 €</b> | <b>290.156,00 €</b> | <b>261.537,00 €</b> | <b>-28.619,00 €</b> | <b>-9,86%</b> |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|

| Umlagen                    | 2006                | 2007                | 2008                | 2009                | 2010                | Veränderungen gegenüber |               |        |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|--------|
|                            |                     |                     |                     |                     |                     | 2009                    |               |        |
| Kreisumlage                | Umlagesatz          | 38,00%              | 38,00%              | 38,00%              | 38,00%              | 38,00%                  | 0,00%         | 0,00%  |
|                            | Umlagebetrag        | 84.373              | 98.597              | 99.702              | 110.259 €           | 99.384 €                | -10.875,00 €  | -9,86% |
| VG- Umlage                 | Umlagesatz          | 47,50%              | 45,50%              | 45,50%              | 45,50%              | 45,50%                  | 0,00%         | 0,00%  |
|                            | Umlagebetrag        | 105.467 €           | 118.057 €           | 119.380 €           | 132.021 €           | 118.999 €               | -13.022,00 €  | -9,86% |
| <b>Kreis- u. VG Umlage</b> | <b>189.840,00 €</b> | <b>216.654,00 €</b> | <b>219.082,00 €</b> | <b>242.280,00 €</b> | <b>218.383,00 €</b> | <b>-23.897,00 €</b>     | <b>-9,86%</b> |        |

|                                 | Ist-2006          | Soil-2007         | Soil-2008         | Planung-2009   | Planung - 2010 | Veränderungen gegenüber 2009 |                |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------------------|----------------|
| Gewerbesteuerumlage             | 2.851,75 €        | 3.003 €           | 1.550,00 €        | 400 €          | 450 €          | 50 €                         | 12,50%         |
| Anteil "Fonds Deutsche Einheit" | 2.411,00 €        | 2.607 €           | 2.448,00 €        | 2.600 €        | 2.100 €        | -500 €                       | -19,23%        |
| Finanzausgleichsumlage          | 0,00 €            | 0 €               | 0,00 €            | 0 €            | 0 €            | 0 €                          | 0,00%          |
| <b>Umlagen an das Land</b>      | <b>5.262,75 €</b> | <b>5.610,00 €</b> | <b>3.998,00 €</b> | <b>3.000 €</b> | <b>2.550 €</b> | <b>-450 €</b>                | <b>-15,00%</b> |

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.

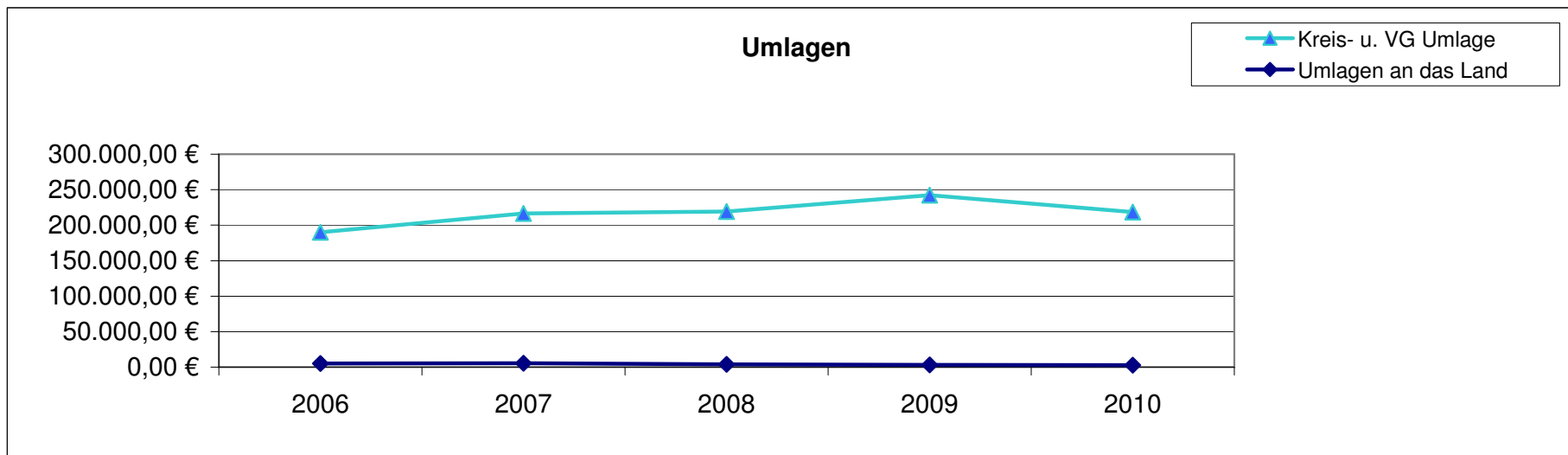
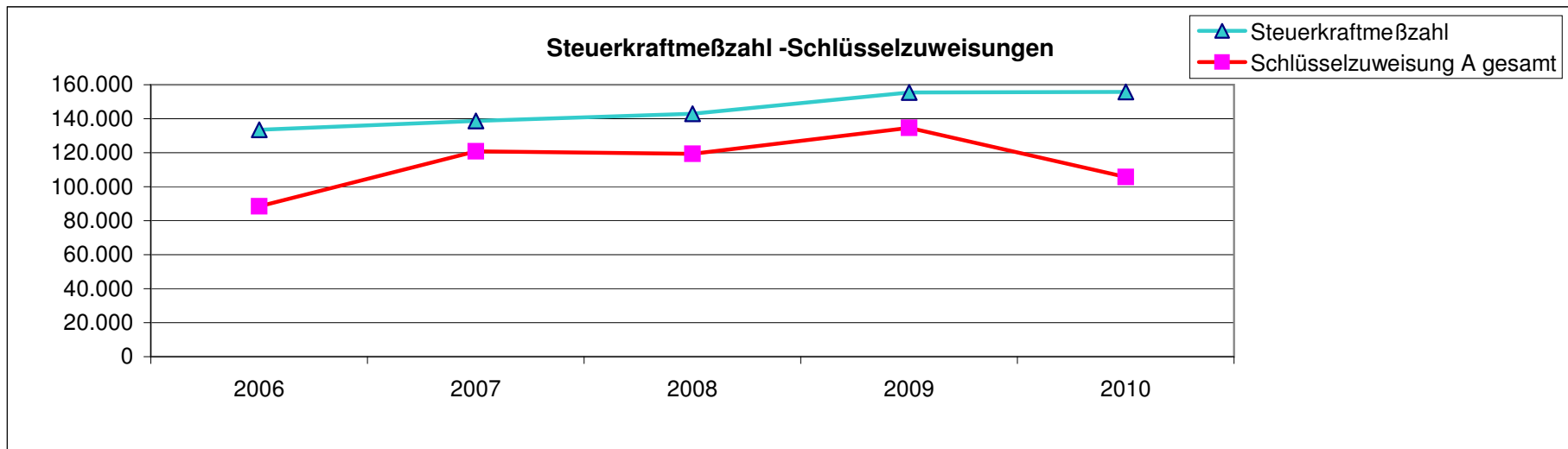
Die Steuerkraftmesszahl ist gegenüber dem Vorjahr erheblich gesunken (geringere Gewerbesteuereinnahmen). Die Steuerkraft pro Einwohner beträgt 332,98 €. Dies entspricht 45,43 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft.

Aufgrund der wirtschaftlichen Auswirkungen der Finanzkrise ist der Schwellenwert für die Schlüsselzuweisung A (558,84 € / Einwohner = 76,24 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft) gesunken. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter 76,24% (558,84 € / Einwohner) der landesdurchschnittlichen Steuerkraft liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A.

Aufgrund der ermittelten Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde eine Schlüsselzuweisung A von rund 105.703 € (225,86 € / Einwohner).

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

Wie sich die noch nicht vorliegenden Daten der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 auf den Ergebnishaushalt auswirken, bleibt noch abzuwarten. Die geplanten Investitionsmaßnahmen wurden dargestellt bzw. unter Berücksichtigung von Zahlungen in Vorjahren entsprechend entwickelt.





## 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<br>Haushaltsjahres | insgesamt<br>€ | Zinsen<br>(nur Kreditmarkt)<br>€ | Tilgungen<br>€ | Zusammen<br>(Sp. 3 + 4)<br>€ |
| 1                                | 2              | 3                                | 4              | 5                            |
| 2006                             | 114.565        | 6.010                            | 3.769          | 9.779                        |
| 2007                             | 110.796        | 5.808                            | 3.971          | 9.779                        |
| 2008                             | 106.825        | 5.595                            | 69.619         | 75.214                       |
| 2009                             | 37.206         | 1.949                            | 2.306          | 4.255                        |
| 2010                             | 34.900         | 1.825                            | 2.429          | 4.254                        |

Gesamtbetrag der Haushaltsansätze

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

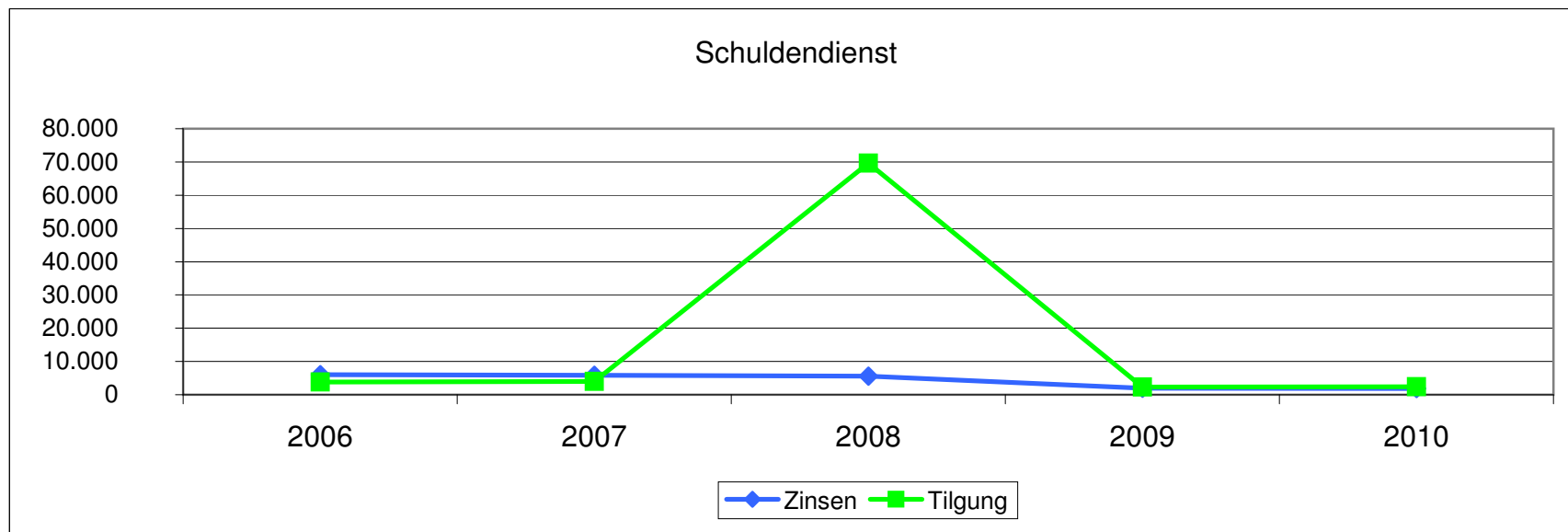
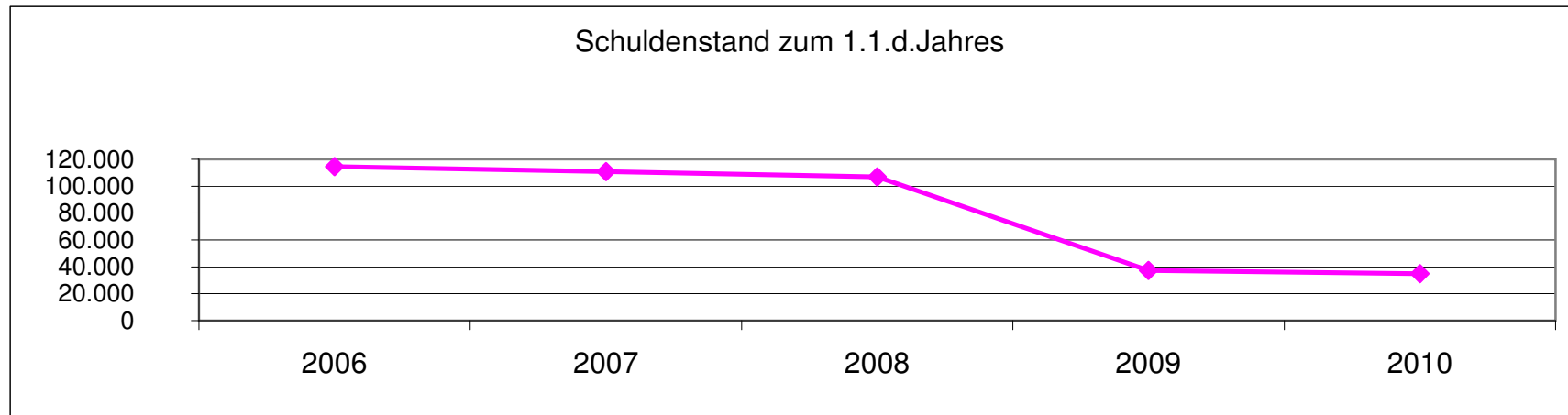
Der Schuldenstand wird sich bis zum 31.12.2010 voraussichtlich wie folgt verändern:

|   |                     |
|---|---------------------|
| voraussichtlicher Schuldenstand zum 01.01.2010    | 34.900 €            |
| ./. ordentliche Tilgung in 2010                   | -2.429 €            |
| + geplante Kreditaufnahme aus Vorjahren           | 0 €                 |
| + geplante Kreditaufnahme für 2010                | 0 €                 |
| <br>voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2010 | <br><b>32.471 €</b> |

**nachrichtlich:** Entwicklung der Schulden im Finanzplanungszeitraum bis 2013

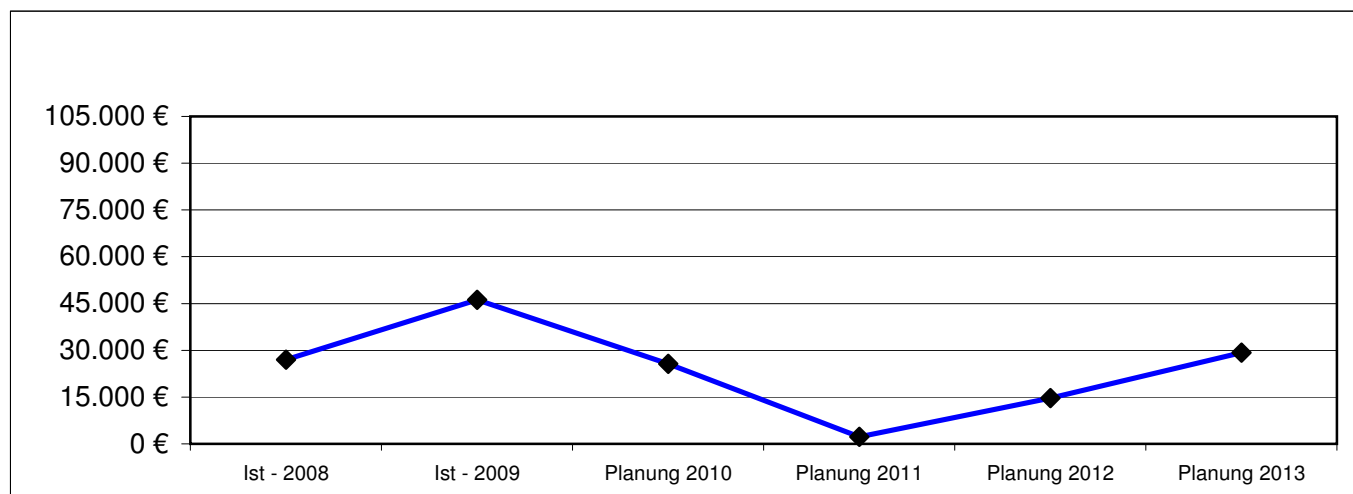
| Haushaltsjahr           | 2010<br>€ | 2011<br>€ | 2012<br>€ | 2013<br>€ | Gesamt<br>€ |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| geplante Kreditaufnahme | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           |
| geplante Tilgung        | 0         | 32.471    | 0         | 0         | 32.471      |
| "Netto-Kreditaufnahme"  | 0         | -32.471   | 0         | 0         | -32.471     |

## Entwicklung der Schulden



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

| Haushaltsjahr | Bestand 31.12. | Differenz Vorjahr |
|---------------|----------------|-------------------|
| Ist - 2008    | 27.033 €       | 0 €               |
| Ist - 2009    | 46.179 €       | 19.146 €          |
| Planung 2010  | 25.615 €       | -20.564 €         |
| Planung 2011  | 2.308 €        | -23.307 €         |
| Planung 2012  | 14.643 €       | 12.335 €          |
| Planung 2013  | 29.228 €       | 14.585 €          |



Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen eine Unterdeckung von 10.135 € aus. Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt - 8.000 € und der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten beläuft sich auf -2.429 €. Die Unterdeckung von voraussichtlich insgesamt 20.564 € wird durch die liquiden Mittel der Ortsgemeinde ausgeglichen. Der Stand der liquiden Mittel zum 01.01.2010 beträgt 46.179 €.

**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:

|  | <b>Planjahr 2010</b> | <b>Planjahr 2011</b> |
|--|----------------------|----------------------|
| Abschreibungen   | 59.800 €             | 54.700 €             |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen                       | 11.200 €             | 11.200 €             |
| Erträge auf der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 29.800 €             | 26.000 €             |
| Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Sonderposten                | 300 €                | 300 €                |
| Erträge aus Zuschreibungen   | <u>0 €</u>           | <u>0 €</u>           |
| <b>grundsätzlich als Ertrag zu erwirtschaften</b>                                | <b>18.500 €</b>      | <b>17.200 €</b>      |