Ortsgemeinde Ersfeld

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2022 und 2023

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
    - Vorbemerkungen
    - Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)
    - Statistische Angaben
    - Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre
    - Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen
    - Entwicklung der Finanzkraft, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen
    - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nach § 38 Abs. 6 GemHVO
    - 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 31.12.2017 (letzter festgestellter Jahresabschluss)
    - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
    - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

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

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

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
1. **im Ergebnishaushalt**		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	87.420 €	79.420 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	96.630 €	89.930 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	**-9.210 €**	**-10.510 €**
2. **im Finanzhaushalt**		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-21.910 €	-9.610 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.300 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	9.000 €	1.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**-4.700 €**	**-1.000 €**
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	**26.610 €**	**10.610 €**
Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	**-26.610 €**	**-10.610 €**

§ 2
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

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

§ 4
Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	320 v. H.	320 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	380 v. H.	380 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	400 v. H.	400 v. H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	36 €	36 €
für den zweiten Hund	60 €	60 €
für jeden weiteren Hund	120 €	120 €
für jeden gefährlichen Hund	600 €	600 €

§ 5
Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beträgt	161.048 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	152.598 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	143.388 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	132.878 € .

§ 6
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind.	500 €	500 €

§ 7
Wertgrenze für Investitionen

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

Ersfeld, den .....
Ortsgemeinde Ersfeld

.....
Christa Hentschel-Verfürth
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 16, öffentlich aus.

Ersfeld, den .....

Ortsgemeinde Ersfeld

.....

Christa Hentschel-Verfürth

Ortsbürgermeisterin

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

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

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen

Im Auftrag

.....

Annette Stinner

Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Ortsgemeinde Ersfeld

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan

nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2022 / 2023

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

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht die Aufstellung des **Ergebnishaushaltes**. Dieser zeigt eine Gegenüberstellung von jährlichen, periodengerecht zugeordneten Erträgen und Aufwendungen und bildet somit den Ressourcenverbrauch ab.
Des Weiteren enthält dieser Plandaten (wie Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten), die aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 und den Jahresabschlüssen bis 2017 (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 bzw. 3 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.

Den Teilhaushalten sind die Hauptproduktbereiche wie folgt zugeordnet:

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

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

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

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

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

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

Haushaltsvermerke:

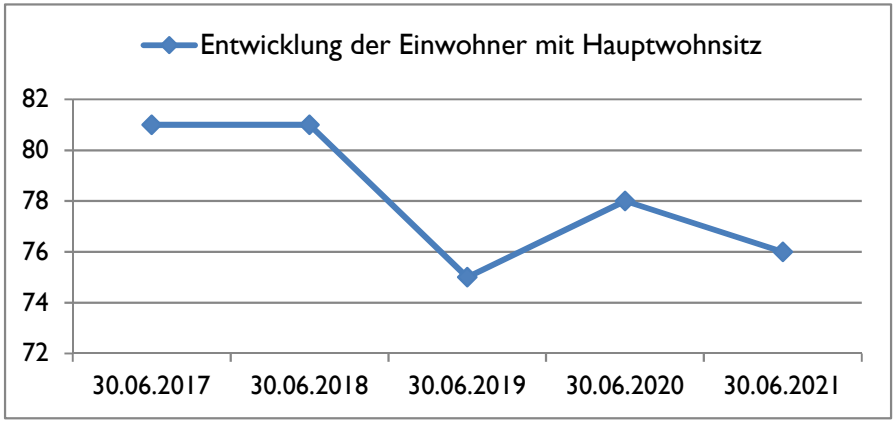
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eine Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

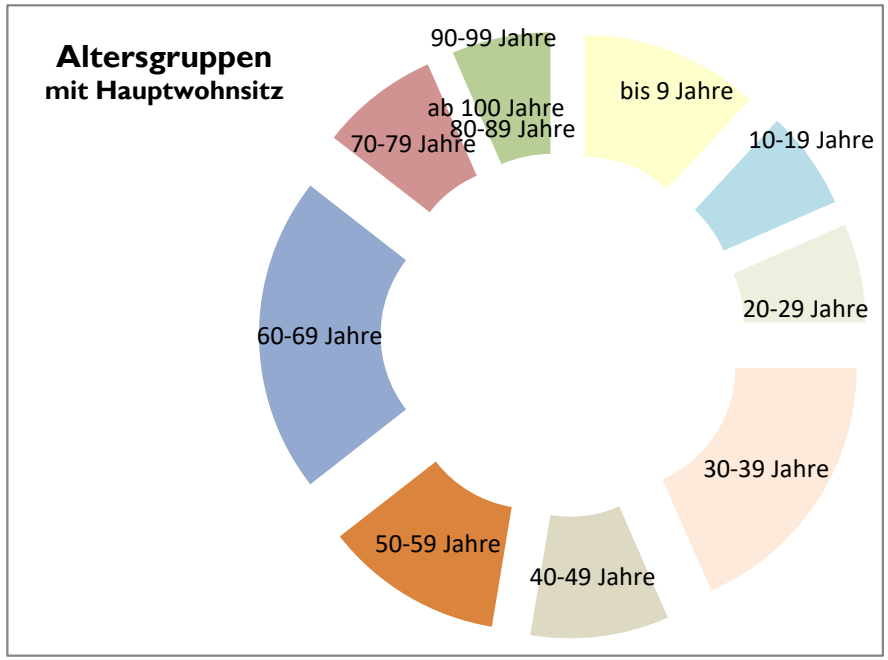
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Haupt-wohnsitz	Neben-wohnsitz	Insgesamt
30.06.2017	81	5	86
30.06.2018	81	5	86
30.06.2019	75	5	80
30.06.2020	78	4	82
30.06.2021	76	4	80



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2021)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	9	12%
10-19 Jahre	5	7%
20-29 Jahre	5	7%
30-39 Jahre	14	18%
40-49 Jahre	7	9%
50-59 Jahre	9	12%
60-69 Jahre	16	21%
70-79 Jahre	6	8%
80-89 Jahre	5	7%
90-99 Jahre	0	0%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	**76**	**100%**



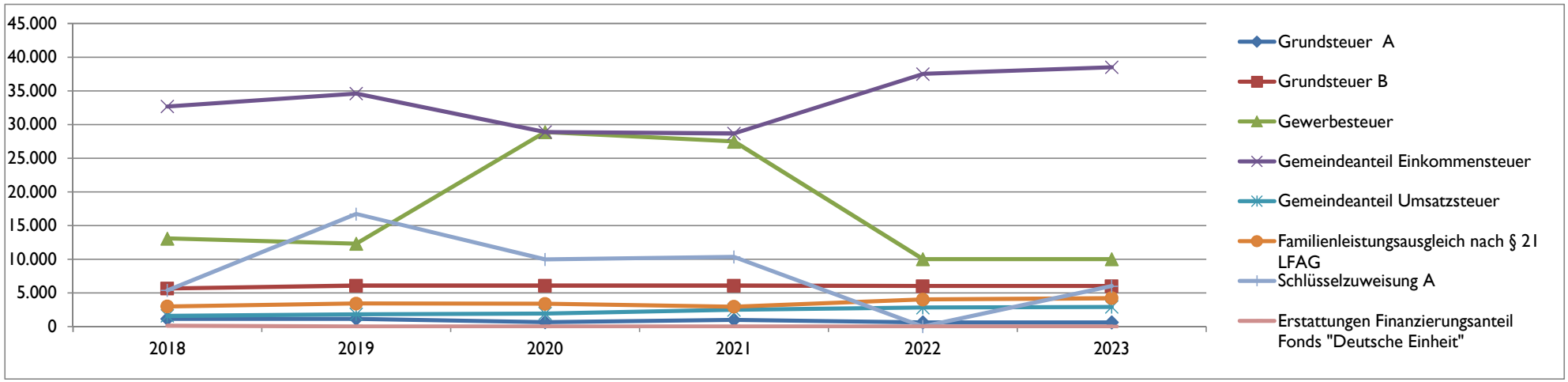
D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

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 (festgestelltes Ergebnis)	2017	5.518	192.129	53,3
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	-23.745	168.384	-
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	-10.663	157.722	-
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	3.326	161.048	-
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	-8.450	152.598	-
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2022	-9.210	143.388	-
7	**Zwischensumme**		**-43.224**		
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-10.510	132.878	-
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-6.260	126.618	-
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-5.460	121.158	-
11	**Summe**		**-65.454**		

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 (festgestelltes Ergebnis)	2017	26.832	0	26.832
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	-1.265	0	-1.265
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	740	0	740
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	561	0	561
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	-350	0	-350
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2022	-21.910	0	-21.910
7	**vorzutragender Betrag**				**4.609**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-9.610	0	-9.610
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-3.660	0	-3.660
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-2.910	0	-2.910
11	**Summe**				**-11.571**

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge zum Stand 20.10.2021	Soll - Erträge 2018 €	Soll - Erträge 2019 €	Soll - Erträge 2020 €	Soll - Erträge 2021 €	Planung-Erträge 2022 €	Planung-Erträge 2023 €
Grundsteuer A	1.124	1.135	635	973	600	600
Grundsteuer B	5.642	6.076	6.076	6.076	6.000	6.000
Gewerbesteuer	13.067	12.283	28.870	27.454	10.000	10.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	32.662	34.592	28.870	28.665	37.500	38.500
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.570	1.802	1.928	2.461	2.800	2.900
Hundesteuer	834	891	858	813	800	800
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG	2.979	3.400	3.362	2.931	4.000	4.200
Summe	**57.878**	**60.179**	**70.599**	**69.373**	**61.700**	**63.000**
Schlüsselzuweisung A	5.367	16.710	9.951	10.342	0	6.000
sonstige allg. Zuweisung - Weiterleitung Bundesintegrationsmittel	0	313	34	0	0	0
Erstattungen Finanzierungsanteil Fonds "Deutsche Einheit"	117	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
Summe	**63.362**	**77.202**	**80.585**	**79.716**	**61.700**	**69.000**



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleich

Steuerkraft	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**Veränderung gegenüber 2021**		**2023**
IST-Einnahme aus dem Zeitraum	1.10.16 - 30.9.17	1.10.17 - 30.9.18	1.10.18 - 30.9.19	1.10.19 - 30.9.20	1.10.20 - 30.9.21			Hochrechnung
(Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Anteil	Betrag
Grundsteuer A	1.098 €	1.065 €	1.098 €	630 €	891 €	**261 €**	41,43%	563 €
Grundsteuer B	6.212 €	5.541 €	6.026 €	5.701 €	5.855 €	**154 €**	2,70%	5.763 €
Gewerbesteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	7.054 €	5.242 €	10.208 €	11.068 €	27.067 €	**15.999 €**	144,55%	15.619 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	38.353 €	34.049 €	33.881 €	33.025 €	37.051 €	**4.026 €**	12,19%	37.559 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.084 €	1.462 €	1.741 €	1.858 €	2.995 €	**1.137 €**	61,19%	2.866 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG	4.566 €	3.564 €	2.959 €	3.382 €	3.887 €	**505 €**	14,93%	4.139 €
Steuerkraftmesszahl	**58.367 €**	**50.923 €**	**55.913 €**	**55.664 €**	**77.746 €**	**22.082 €**	39,67%	**66.509 €**

Allgemeine Finanzzuweisungen	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**			**2023**
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	81	81	75	78	76	**-2**	**-2,56%**	76
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	720,58 €	628,68 €	745,51 €	713,64 €	1.022,97 €	**309,33 €**	**43,35%**	875,11 €
durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz	1.070,66 €	1.154,38 €	1.131,12 €	1.211,47 €	1.211,47 €	**0,00 €**	**0,00%**	1.223,13 €
zur FAumlage herangezogener Steuerkraftanteil	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**		0,00 €
nivellierte Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz (3 Jahre)	1.002,34 €	1.063,67 €	1.118,72 €	1.165,66 €	1.165,66 €	**46,94 €**	**4,20%**	1.223,32 €
Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (78,5%)	786,84 €	834,98 €	878,20 €	915,04 €	915,04 €	**0,00 €**	**0,00%**	960,31 €
Anteil am Landesdurchschnitt	71,89%	59,10%	66,64%	61,22%	87,76%			71,54%
Schlüsselzuweisung A je EW	66,26 €	206,31 €	132,69 €	201,41 €	0,00 €	**-201,41 €**	**-100,00%**	85,20 €
Schlüsselzuweisung A	**5.368 €**	**16.711 €**	**9.952 €**	**15.710 €**	**0 €**	**-15.710 €**	**-100,00%**	**6.475 €**
Schlüsselzuweisung B 2 (Ansatz für zentrale Orte)	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**		**0 €**

örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	**63.735 €**	**67.634 €**	**65.865 €**	**71.374 €**	**77.746 €**	**6.372 €**	**8,93%**	**72.984 €**

kommunale Umlagen	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**Veränderung**		**2023**
Kreisumlage	44,23%	44,21%	45,50%	44,50%	44,50%		**0,00%**	44,50%
(in den Haushaltsjahren 2018/2019 gewichteter Umlagesatz bei Gemeindeanteil USt)	28.190 €	29.901 €	29.969 €	31.761 €	34.597 €	**2.836 €**	**8,93%**	32.478 €
Verbandsgemeindeumlage	44,50%	44,50%	44,50%	44,50%	44,50%		**0,00%**	44,50%
(ehem. VG Altenkirchen 44,5% / VG Flammerfeld 48,0 %; ab 2020 = 44,5 % zzgl. Sonderumlage Ortsgemeinden ehem. VG FF 1,9 %; ab 2021 = 0,0 %)	28.362 €	30.097 €	29.310 €	31.761 €	34.597 €	**2.836 €**	**8,93%**	32.478 €

Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**Veränderung**		**2023**
Gewerbesteuerumlage	2.231 €	1.123 €	2.006 €	2.037 €	1.000 €	**-1.037 €**	**-50,91%**	1.000 €
Finanzierungsanteil Fonds "Deutsche Einheit"	281 €	entfällt	entfällt	entfällt	enfällt			entfällt
Finanzausgleichsumlage	0 €	0 €	0 €	0 €		**0 €**		

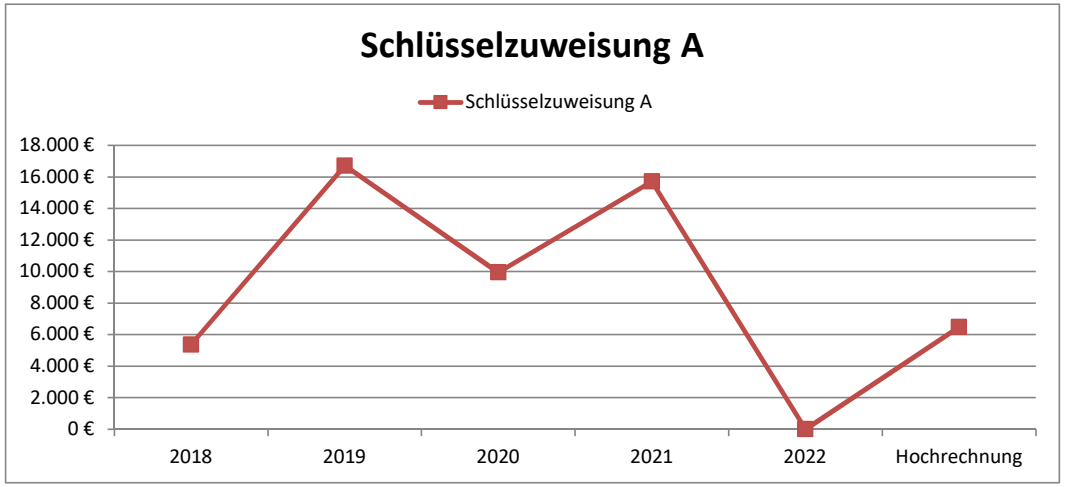
Summe der Umlagen	**59.064 €**	**61.121 €**	**61.285 €**	**65.559 €**	**70.194 €**	**4.635 €**	**7,07%**	**65.956 €**

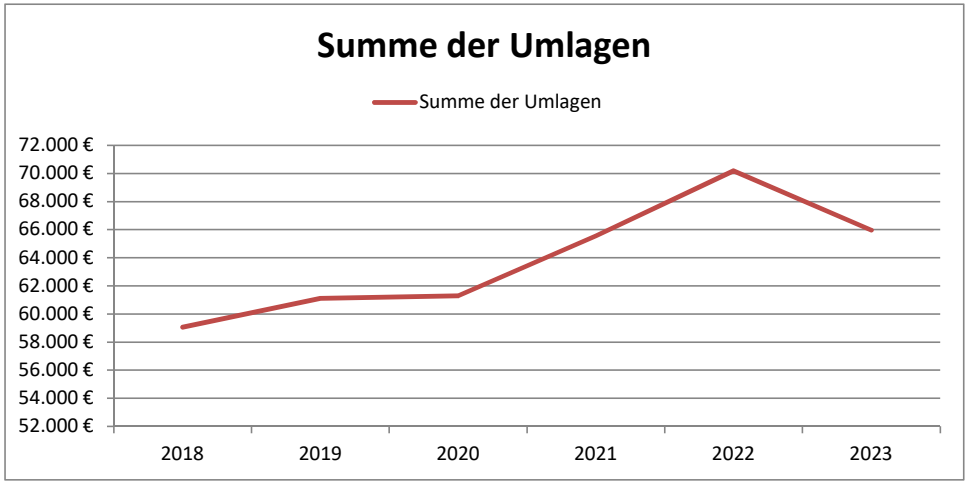
Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2022 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2020 bis 30.09.2021 errechnet. Der Berechnung liegen die vom Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur (ISIM) mitgeteilten Nivellierungssätze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

Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2022 ein "Schwellenwert" von 78,5 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft wurde vom Statistischen Landesamt mit 1.165,66 € pro Einwohner mitgeteilt. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter 78,5 % (915,04 € / Einwohner) der landesdurchschnittlichen Steuerkraft liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A.

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 1.022,97 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 111,80 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt über 78,5 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die Ortsgemeinde erhält daher keine Schlüsselzuweisung A.
Die Verbandsgemeindeumlage beträgt einheitlich 44,5 %. Die Umlage des Kreise wird für alle relevanten Einnahmen einheitlich mit 44,5 % angenommen.

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





G. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das Haushaltsjahr 2021 wurden Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich zum Ausgleich von starken Schwankungen bei Gewerbesteuerzahlungen gem. § 38 Abs. 6 GemHVO gebildet. Die Ergebnisrechnung für das Jahr 2021 wird somit einem zusätzlichen Aufwand belastet. Durch die Bildung der Sonderposten wird zusätzlicher Aufwand im laufenden Jahr produziert, während im Folgejahr, in dem die Umlagen zu zahlen sind, die Auflösung der Sonderposten zu einem Ertrag im Ergebnishaushalt führen und das Jahresergebnis entsprechend verbessern wird.

Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer				**vorläufige Steuer-kraftzahl**	**Saldo**	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**			
2019	2020	Summe	Vergleichswert (⌀ der beiden Haushaltsjahre)	2022	in €	Kreisumlage	Verbands-gemeindeumlage	Finanzaus-gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2021)
1.10.-30.9.18	1.10.-30.9.19			1.10.-30.9.21		44,5%	44,5%	0,0%	
5.242 €	10.208 €	15.450 €	7.725 €	27.067 €	19.342 €	8.607 €	8.607 €	- €	**17.214 €**
2020	2021	Summe	Vergleichswert (⌀ der beiden Haushaltsjahre)	2023	in €	Kreisumlage	Verbands-gemeindeumlage	Finanzaus-gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2022)
1.10.-30.9.19	1.10.-30.9.20			1.10.-30.9.22		44,5%	44,5%	0,0%	
10.208 €	11.068 €	21.276 €	10.638 €	12.525 €	1.887 €	840 €	840 €	- €	**1.679 €**

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 1.679 € wird im Haushaltsjahr 2022 als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht und in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2023 als Ertrag aufgelöst, um die Belastungen durch höhere Zahlungen der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen teilweise auszugleichen.

H. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

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

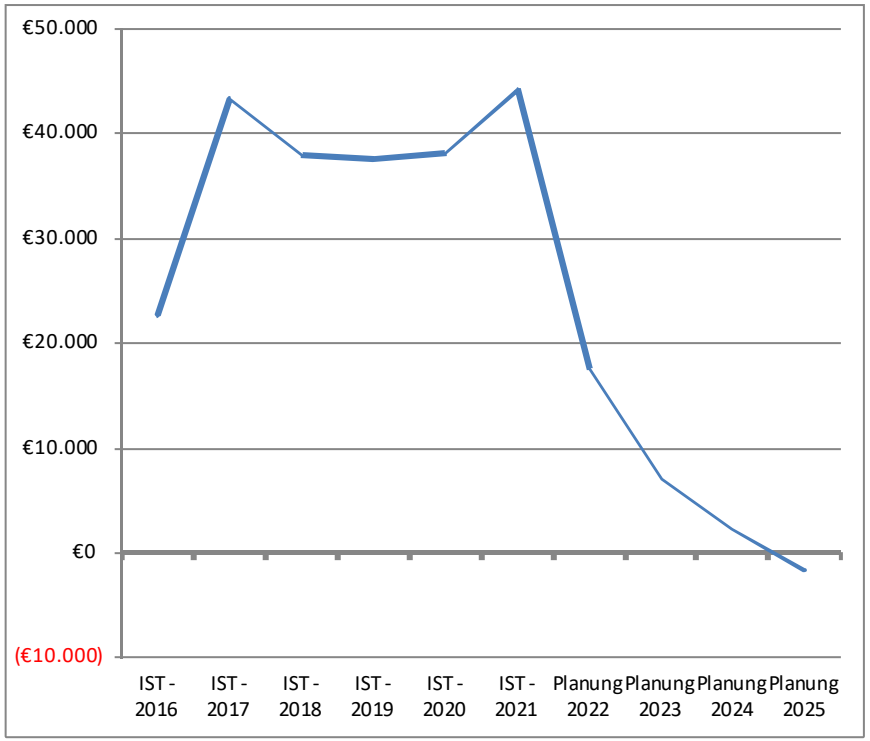
Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt.
Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.12.2021 berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

		2021		2022		2023		spätere Jahre bis: 2025	
		Soll	Soll						
Maß-nahme	Teilhaushalt 1:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
2	Gestaltung Dorfplatz (LEADER-Projekt "Errichtung Bouleplatz und Hochbeete")	-	-	4.300	8.000	-	-	-	-
3	Anschaffung bewegliches Anlagevermögen	-	-	-	1.000	-	1.000	-	2.000
	zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten				-		-		-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				**4.300**	**9.000**	**-**	**1.000**	**-**	**2.000**
Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:					**- 4.700**		**-1.000 €**		**-2.000 €**

I. Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der "Einheitskasse" der Verbandsgemeinde)

Haushaltsjahr	Veränderung (lt. Haushalts- und Finanzplanung)			Veränderung (zum Stand 31.12.2020)	Bestand zum 31.12.
	ordentliche Ein- und Auszahlungen (F23)	Saldo Investitions-tätigkeit (F 33)	Saldo Ein- und Auszahlung Investitionskredite (F 36)		
IST - 2016					22.716 €
IST - 2017				20.558 €	43.275 €
IST - 2018				-5.258 €	38.017 €
IST - 2019				-476 €	37.541 €
IST - 2020				561 €	38.102 €
IST - 2021	Stand: 20.10.2021			6.075 €	44.176 €
Planung 2022	-21.910 €	-4.700 €	0 €	-26.610 €	17.566 €
Planung 2023	-9.610 €	-1.000 €	0 €	-10.610 €	6.956 €
Planung 2024	-3.660 €	-1.000 €	0 €	-4.660 €	2.296 €
Planung 2025	-2.910 €	-1.000 €	0 €	-3.910 €	-1.614 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2022 voraussichtlich: 44.176 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2022 einen Fehlbetrag von 21.910 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -4.700 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 26.610 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

J. Übersicht der Haushalts- und Finanzlage (sog. Haushaltsanalyse)

	lfd. Nr.	Kennzahl	Formel	Jahr	Kennzahl in %
Ertragslage	1	Aufwanddeckungsgrad	= *ordentliche Erträge * 100* / *ordentliche Aufwendungen*	2022	90,44
Vermögenslage	2	Drittfinanzierungsquote	= *Erträge aus der Auflösung von Sonderposten * 100* / *Abschreibungen auf Anlagevermögen*	2022	71,81
	3	Anlagenintensität	*= Anlagevermögen * 100* / *Gesamtvermögen*	2017	79,34
Finanzlage	4	Anlagendeckungsgrad II	= *(Eigenkapital + Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen + langfristiges Fremdkapital) * 100* / *Anlagevermögen*	2017	109,46

Zur Ermittlung der Kennzahlen wurde die Bilanz des letzten festgestellten Jahresabschlusses zum 31.12.2017 sowie die Daten der Haushaltsplanung 2022 herangezogen.

1. Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil ordentliche Aufwendungen (E 15 + E 18) durch ordentliche Erträge (E 8 + E 17) gedeckt werden können. Sie dient der Beurteilung der Haushaltsgesamtsituation und insbesondere der Einhaltung generationengerechten Handelns. Durch eine vollständige Deckung, also mind. 100 %, wird das finanzielle Gleichgewicht innerhalb der Ergebnisrechnung erreicht und eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben.
Die Generationengerechtigkeit ist nicht gegeben, da die ordentlichen Aufwendungen nicht zu 100 % durch die ordentlichen Erträge gedeckte werden können. Dies ist insbesondere den Transferaufwendungen sowie den in Anspruch genommenen Sach- und Dienstleistungen zur Unterhaltung des Anlagevermögens geschuldet.

2. Drittfinanzierungsquote

Die Drittfinanzierungsquote stellt dar, inwieweit die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontenart 415 aus E 2, 437-439 aus E 4 und 443-445 aus E 5) die Belastungen durch Abschreibungen (E 11) auffangen. Hierdurch wird ein Teil der Vermögenslage der Gemeinde veranschaulicht.
Die Ortsgemeinde hat in der Vergangenheit ihr Anlagevermögen überwiegend aus Beiträgen und Zuwendungen finanziert, sodass diese Quote 71,81 % ausweist.

3. Anlagenintensität

Eine weitere Kennzahl zur Darstellung und Interpretation der Vermögenslage bildet die Anlagenintensität. Sie stellt den Anteil des Anlagevermögens (A 1) am Gesamtvermögen (Bilanzsumme) auf der Aktivseite der Bilanz dar. Ein hoher Anteil des Anlagevermögens schränkt die Flexibilität und Anpassungsfähigkeit an Veränderungen des Verwaltungsumfeldes ein, da es sich dabei um langfristig gebundenes Vermögen handelt. Bei kommunalen Einrichtungen liegen naturgemäß hohe Anlagepositionen vor. Aufgrund des hohen Infrastrukturvermögens gibt es kaum Möglichkeiten dies zu ändern. Als Richtwert kann man annehmen, dass die Anlagenintensität in der Regel bei über 80 % liegt.
Die Ortsgemeinde weist zum 31.12.2017 eine Anlagenintensität von 79,34 % aus. Sie ist damit vergleichsweise niedrig, daher kann man von einer ausreichenden Flexibilität der Vermögenslage sprechen.

4. Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad II ist eine Bilanzkennzahl zur Interpretation der Finanzlage und bietet die Möglichkeit zur Darstellung finanzieller Stabilität. Man nennt sie auch "Silberne Bilanzregel", da durch das Einbeziehen des langfristigen Fremdkapitals (Investitionskredite) auch Verbindlichkeiten zur Deckung des Vermögens herangezogen werden. Danach soll Vermögen, welches einer längeren Nutzungsdauer unterliegt möglichst langfristig finanziert werden. Deshalb sollte der Deckungsgrad deutlich über 100 % liegen (Ziel 110 % bis 150 %).
Der Anlagendeckungsgrad II der Ortsgemeinde liegt zum 31.12.2017 über 100 %. Die "Silberne Bilanzregel" wird eingehalten.

Ortsgemeinde Ersfeld

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt

nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Ersfeld

Hauptplan 2022/2023

27 Ersfeld

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	74.013	52.650	61.700	63.000	64.100	65.700
	401100 | Grundsteuer A	635	1.100	600	600	600	600
	401200 | Grundsteuer B	6.076	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
	401300 | Gewerbesteuer	28.870	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	402100 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	32.284	34.000	37.500	38.500	39.500	41.000
	402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.928	1.600	2.800	2.900	2.900	3.000
	403300 | Hundesteuer	858	800	800	800	800	800
	405210 | Familienleistungsausgleich	3.362	3.650	4.000	4.200	4.300	4.300
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	12.787	20.800	2.200	8.200	15.200	15.200
	411110 | Schlüsselzuweisung A	9.951	18.000		6.000	13.000	13.000
	413300 | Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	34					
	415100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.802	2.800	2.200	2.200	2.200	2.200
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.885	2.350	3.950	3.950	3.950	3.950
	431200 | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	10					
	432300 | Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	357	1.000	800	800	800	800
	437000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten	1.518	1.350	3.150	3.150	3.150	3.150
E7	Sonstige laufende Erträge	9.436	2.000	19.500	4.200	2.500	2.500
	462500 | Konzessionsabgaben	1.578	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	466120 | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.717		17.000	1.700		
	466140 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.141		500	500	500	500
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**98.120**	**77.800**	**87.350**	**79.350**	**85.750**	**87.350**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.532	7.300	8.150	8.150	8.150	8.150
	501100 | Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	4.290	4.400	4.500	4.500	4.500	4.500
	501400 | Rats- und Ausschussmitglieder	30	150	150	150	150	150
	507910 | Ehrensoldrückstellungen	680	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	511300 | Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold	2.532	1.250	2.500	2.500	2.500	2.500
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.186	5.820	5.950	5.950	6.100	5.950
	522001 | Aufwendungen für Wärmeenergie		100	100	100	100	100

Ergebnishaushalt Ersfeld

Hauptplan 2022/2023

27 Ersfeld

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
	522002 | Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)	234	350	350	350	350	350
	522004 | Aufwendungen für Abfallbeseitigung	9					
	523110 | Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	443	600	600	600	600	600
	523130 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)		200	200	200	200	200
	523132 | Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung)	59					
	523380 | Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.992	1.500	1.750	1.750	1.750	1.750
	523600 | Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	372	700	600	600	600	600
	524900 | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					150	
	525430 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	154	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	525431 | Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	743	820	800	800	800	800
	525490 | Kostenerstattungen - an den sonstigen öffentlichen Bereich		200	200	200	200	200
	525510 | Kostenerstattungen - an private Unternehmen	180	250	250	250	250	250
E11	Abschreibungen	11.029	10.750	7.450	7.450	7.450	7.400
	532000 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	418	400	450	450	450	450
	534000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	648	650	650	650	650	650
	535000 | Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen	9.742	9.600	6.100	6.100	6.100	6.050
	538500 | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	221	100	250	250	250	250
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	61.334	61.100	71.050	66.050	68.050	69.050
	541900 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	50	100	50	50	50	50
	543100 | Gewerbesteuerumlage	2.007	500	1.000	1.000	1.000	1.000
	544210 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	29.968	30.500	35.000	32.500	33.000	33.500
	544230 | Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen	29.309	30.000	35.000	32.500	34.000	34.500
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	6.026	1.280	3.980	2.280	2.280	2.280
	561200 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	21					
	563100 | Büromaterial, Geschäftsaufwendungen		100	100	100	100	100
	563900 | Sonstiges	1.067	100	100	100	100	100
	564100 | Versicherungsbeiträge	231	300	300	300	300	300
	564200 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	90	100	100	100	100	100
	565600 | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	4.428		1.700			

Ergebnishaushalt Ersfeld

Hauptplan 2022/2023

27 Ersfeld

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
	569200 | Verfügungsmittel		30	30	30	30	30
	569320 | Ehrengaben	10	150	150	150	150	150
	569900 | Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen	177	500	1.500	1.500	1.500	1.500
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**95.106**	**86.250**	**96.580**	**89.880**	**92.030**	**92.830**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**3.013**	**- 8.450**	**- 9.230**	**- 10.530**	**- 6.280**	**- 5.480**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	417	50	70	70	70	70
	471430 | Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	43		20	20	20	20
	472000 | Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	25					
	479200 | Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	349	50	50	50	50	50
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	104	50	50	50	50	50
	579100 | aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	104	50	50	50	50	50
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**313**		**20**	**20**	**20**	**20**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**3.326**	**- 8.450**	**- 9.210**	**- 10.510**	**- 6.260**	**- 5.460**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**3.326**	**- 8.450**	**- 9.210**	**- 10.510**	**- 6.260**	**- 5.460**

Ortsgemeinde Ersfeld

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt

nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Ersfeld

Hauptplan 2022/2023

27 Ersfeld

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**561**	**- 350**	**- 21.910**	**- 9.610**	**- 3.660**	**- 2.910**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			4.300			
	681662 | Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom Land			4.300			
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**			**4.300**			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		1.000	9.000	1.000	1.000	1.000
	785330 | Auszahlungen für Baumaßnahmen für Infrastrukturvermögen (Tiefbau)			8.000			
	785710 | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.000**	**9.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 1.000**	**- 4.700**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**561**	**- 1.350**	**- 26.610**	**- 10.610**	**- 4.660**	**- 3.910**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 561	1.350	26.610	10.610	4.660	3.910
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 561**	**1.350**	**26.610**	**10.610**	**4.660**	**3.910**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 561**	**1.350**	**26.610**	**10.610**	**4.660**	**3.910**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**561**	**- 1.350**	**- 26.610**	**- 10.610**	**- 4.660**	**- 3.910**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	561	- 350	- 21.910	- 9.610	- 3.660	- 2.910

Ortsgemeinde Ersfeld

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Teilhaushalte

nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ersfeld

Hauptplan 2022/2023

27 Ersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.802	2.800	2.200	2.200	2.200	2.200
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.885	2.350	3.950	3.950	3.950	3.950
E7	Sonstige laufende Erträge	2.719	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**7.405**	**7.150**	**8.650**	**8.650**	**8.650**	**8.650**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.532	7.300	8.150	8.150	8.150	8.150
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.186	5.820	5.950	5.950	6.100	5.950
E11	Abschreibungen	11.029	10.750	7.450	7.450	7.450	7.400
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	50	100	50	50	50	50
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.598	1.280	2.280	2.280	2.280	2.280
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**29.395**	**25.250**	**23.880**	**23.880**	**24.030**	**23.830**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 21.990**	**- 18.100**	**- 15.230**	**- 15.230**	**- 15.380**	**- 15.180**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 21.990**	**- 18.100**	**- 15.230**	**- 15.230**	**- 15.380**	**- 15.180**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 21.990**	**- 18.100**	**- 15.230**	**- 15.230**	**- 15.380**	**- 15.180**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 17.588**	**- 10.000**	**- 12.630**	**- 12.630**	**- 12.780**	**- 12.630**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			4.300			
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**			**4.300**			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		1.000	9.000	1.000	1.000	1.000
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.000**	**9.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 1.000**	**- 4.700**	**- 1.000**	**- 1.000**	**- 1.000**

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ersfeld

Hauptplan 2022/2023

27 Ersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 17.588	- 11.000	- 17.330	- 13.630	- 13.780	- 13.630

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ersfeld

Hauptplan 2022/2023

27 Ersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2021	Ansätze des Haushalts-jahres 2022	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	74.013	52.650	61.700	63.000	64.100	65.700
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	9.985	18.000		6.000	13.000	13.000
E7	Sonstige laufende Erträge	6.717		17.000	1.700		
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**90.715**	**70.650**	**78.700**	**70.700**	**77.100**	**78.700**
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	61.284	61.000	71.000	66.000	68.000	69.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.428		1.700			
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**65.712**	**61.000**	**72.700**	**66.000**	**68.000**	**69.000**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**25.003**	**9.650**	**6.000**	**4.700**	**9.100**	**9.700**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	417	50	70	70	70	70
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	104	50	50	50	50	50
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**313**		**20**	**20**	**20**	**20**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**25.316**	**9.650**	**6.020**	**4.720**	**9.120**	**9.720**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**25.316**	**9.650**	**6.020**	**4.720**	**9.120**	**9.720**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**18.149**	**9.650**	**- 9.280**	**3.020**	**9.120**	**9.720**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**18.149**	**9.650**	**- 9.280**	**3.020**	**9.120**	**9.720**

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Ersfeld

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2017

(letzter festgestellter Jahresabschluss)

Bilanz 2017

Einjahressicht
zum 31.12.2017

21.10.2021
12:04:00

27 Ersfeld

Betragsangaben in EUR

Aktiv

Aktivseite		
1. Anlagevermögen		286.251,71
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.892,00	
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2. Geleistete Zuwendungen		
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	6.892,00	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2. Sachanlagen	279.359,71	
1.2.1. Wald, Forsten	678,20	
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.664,36	
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.852,00	
1.2.4. Infrastrukturvermögen	255.747,11	
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.418,04	
1.2.9. Pflanzen, Tiere		
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
1.3. Finanzanlagen		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3. Beteiligungen		
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.8. Sonstige Ausleihungen		
2. Umlaufvermögen		74.106,86

Passiv

Passivseite		
1. Eigenkapital		192.129,02
1.1. Kapitalrücklage	186.611,40	
1.2. Sonstige Rücklagen		
1.3. Ergebnisvortrag		
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.517,62	
2. Sonderposten		148.712,72
2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	148.712,72	
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	97.565,17	
2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	23.658,03	
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	27.489,52	
2.3. Sonderposten für den Gebührenausgleich		
2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7. sonstige Sonderposten		
3. Rückstellungen		19.878,00
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.878,00	
3.2. Steuerrückstellungen		
3.3. Rückstellungen für latente Steuern		
3.4. Sonstige Rückstellungen		
4. Verbindlichkeiten		62,94
4.1. Anleihen		
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		

Bilanz 2017

Einjahressicht
zum 31.12.2017

21.10.2021
12:04:00

27 Ersfeld

Betragsangaben in EUR

Aktiv			Passiv		
2.1. Vorräte			4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	74.106,86		4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.818,53		4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	62,94	
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	244,68		5. Rechnungsabgrenzungsposten		
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	43.274,92				
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	28.768,73				
2.2.8. wertberichtigte Forderungen					
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					
3. Ausgleichsposten für latente Steuern					
4. Rechnungsabgrenzungsposten		424,11			
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	424,11				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
Summe Aktiv		360.782,68	Summe Passiv		360.782,68

Ortsgemeinde Ersfeld

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen

oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

27 Ersfeld

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2022	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2023	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2024	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2025	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"							
Leistung: 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen							
Maßnahme: 2 Gestaltung Dorfplatz							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		4.300,00					4.300,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.233,52	8.000,00					18.233,52
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 10.233,52**	**- 3.700,00**					**- 13.933,52**

Erläuterungen: 551001-048420-2-1: LEADER-Projekt "Errichtung Bouleplatz und Hochbeete" (Kosten gem. Antrag: 7.702,16 €)
551001-048420-2-5: LEADER-Förderung (4.343.70 € gem. Zuwendungsbescheid vom 12.05.2021)

Leistung: 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen							
Maßnahme: 3 Anschaffung bewegliches Anlagevermögen vormals: Kauf von Geräten							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.294,99	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		8.294,99
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 4.294,99**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**		**- 8.294,99**

Erläuterungen: 551001-082900-3-4: Investitionspauschale für Gesamthaushalt

Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :		**4.300,00**					**4.300,00**
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**14.528,51**	**9.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**		**26.528,51**
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	**- 14.528,51**	**- 4.700,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**		**- 22.228,51**

Summe Einzahlungen Gesamt:		**4.300,00**					**4.300,00**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**14.528,51**	**9.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**		**26.528,51**
Saldo Gesamt:	**- 14.528,51**	**- 4.700,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**	**- 1.000,00**		**- 22.228,51**

Ortsgemeinde Ersfeld

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
111001	**Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien**							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10					
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	1.141		500	500	500	500
	Bem.: für Ehrensold ehem. Ortsbürgermeister							
		Summe Ertrag:	**1.151**		**500**	**500**	**500**	**500**
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.290	4.400	4.500	4.500	4.500	4.500
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	30	150	150	150	150	150
	Bem.: Sitzungsgelder							
507910	Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	680	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: für aktiven Ortsbürgermeister							
511300	Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.532	1.250	2.500	2.500	2.500	2.500
	Bem.: Ehrensoldzahlung für ehem. Ortsbürgermeister							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75	100	100	100	100	100
	Bem.: Kostenbeteiligung Mitteilungsblati							
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	21					
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100	100	100	100	100
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.067	100	100	100	100	100
	Bem.: Öffentlichkeitsarbeit, Ratsitzungen							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	90	100	100	100	100	100
	Bem.: Mitgliedsbeitrag Gemeinde- und Städtebund							
569200	Verfügungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		30	30	30	30	30
569320	Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	10	150	150	150	150	150
	Bem.: Alters- und Ehejubiläen							
		Summe Aufwand:	**8.796**	**7.880**	**8.730**	**8.730**	**8.730**	**8.730**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr Kontonr	Bezeichnung Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
	Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:		**- 7.645**	**- 7.880**	**- 8.230**	**- 8.230**	**- 8.230**	**- 8.230**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
114601	**Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet**							
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	206	250	250	250	250	250
Bem.:	*Gemeindehaftpflicht-, Unfall- und Eigenschadenversicherung*							
		Summe Aufwand:	**206**	**250**	**250**	**250**	**250**	**250**
	Gesamt 114601 Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet:		**- 206**	**- 250**	**- 250**	**- 250**	**- 250**	**- 250**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
121201	**Wahlen und sonstige Abstimmungen**							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					150	
Bem.:	*2024: Kommunalwahl/ Europawahl*							
		Summe Aufwand:					**150**	
		Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:					**- 150**	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
281001	**Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen**							
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	50	100	50	50	50	50
Bem.:	*Zuschuss Vereins- und Kulturförderung; Zuschuss Jugendfeuerwehr Mehren 50 €*							
569900	Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	177	500	1.500	1.500	1.500	1.500
Bem.:	*Seniorenausflug- bzw. feier, St. Martin und Nikolausfeier*							
		Summe Aufwand:	**227**	**600**	**1.550**	**1.550**	**1.550**	**1.550**
Gesamt 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:			**- 227**	**- 600**	**- 1.550**	**- 1.550**	**- 1.550**	**- 1.550**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
541001	**Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.148	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	1.578	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		Summe Ertrag:	**3.726**	**4.150**	**4.150**	**4.150**	**4.150**	**4.150**
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109	200	200	200	200	200
	Bem.: Strom Straßenbeleuchtung							
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.635	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: Instandhaltung Gemeindestraßen Pauschale: 1.000 € (inkl. Winterdienst,							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79	500	500	500	500	500
	Bem.: Bauhof VG							
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	743	820	800	800	800	800
525510	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180	250	250	250	250	250
	Bem.: Instandhaltung/Wartung Straßenbeleuchtung							
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen	418	400	450	450	450	450
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	6.041	6.050	3.150	3.150	3.150	3.100
		Summe Aufwand:	**14.205**	**9.320**	**6.450**	**6.450**	**6.450**	**6.400**
	Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben:		**- 10.479**	**- 5.170**	**- 2.300**	**- 2.300**	**- 2.300**	**- 2.250**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
551001	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen**							
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9					
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	443	600	600	600	600	600
	Bem.: 500 € Pflegepauschale, 100 € Unterhaltung Dorfplatz							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	233	250	250	250	250	250
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	221	100	250	250	250	250
		Summe Aufwand:	**906**	**1.050**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
	Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen:		**- 906**	**- 1.050**	**- 1.200**	**- 1.200**	**- 1.200**	**- 1.200**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
553001	**Friedhofs- und Bestattungswesen**							
525490	Kostenerstattungen - an den sonstigen öffentlichen Bereich (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200	200	200	200	200
Bem.:	*Pauschale: 2,50 €/Einwohner 200 €*							
		Summe Aufwand:		**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
		Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:		**- 200**	**- 200**	**- 200**	**- 200**	**- 200**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
555901	**Feld- und Wirtschaftswege**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	623	600				
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	357	1.000	800	800	800	800
	Bem.: Kostenerstattung Jagdgenossenschaft							
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.518	1.350	3.150	3.150	3.150	3.150
		Summe Ertrag:	**2.498**	**2.950**	**3.950**	**3.950**	**3.950**	**3.950**
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357	500	750	750	750	750
	Bem.: 750 € Pflegepauschale							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	3.468	3.300	2.700	2.700	2.700	2.700
		Summe Aufwand:	**3.825**	**4.300**	**3.950**	**3.950**	**3.950**	**3.950**
		Gesamt 555901 Feld- und Wirtschaftswege:	**- 1.327**	**- 1.350**				

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
573101	**Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten**							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	30	50	50	50	50	50
		Summe Ertrag:	**30**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
522001	Aufwendungen für Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125	150	150	150	150	150
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59					
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	372	600	500	500	500	500
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	648	650	650	650	650	650
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	25	50	50	50	50	50
		Summe Aufwand:	**1.229**	**1.650**	**1.550**	**1.550**	**1.550**	**1.550**
	Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten:		**- 1.199**	**- 1.600**	**- 1.500**	**- 1.500**	**- 1.500**	**- 1.500**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
611001	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	635	1.100	600	600	600	600
Bem.:	*Hebesatz 320 %*							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	6.076	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
Bem.:	*Hebesatz 380 %*							
401300	Gewerbesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	28.870	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Bem.:	*Hebesatz 400 %*							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	32.284	34.000	37.500	38.500	39.500	41.000
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.928	1.600	2.800	2.900	2.900	3.000
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	858	800	800	800	800	800
405210	Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	3.362	3.650	4.000	4.200	4.300	4.300
411110	Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	9.951	18.000		6.000	13.000	13.000
413300	Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	34					
466120	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	6.717		17.000	1.700		
		Summe Ertrag:	**90.715**	**70.650**	**78.700**	**70.700**	**77.100**	**78.700**
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.007	500	1.000	1.000	1.000	1.000
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	29.968	30.500	35.000	32.500	33.000	33.500
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	29.309	30.000	35.000	32.500	34.000	34.500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr Kontonr	Bezeichnung Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.428		1.700			
		Summe Aufwand:	**65.712**	**61.000**	**72.700**	**66.000**	**68.000**	**69.000**
	Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:		**25.003**	**9.650**	**6.000**	**4.700**	**9.100**	**9.700**

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr / Kontonr	Bezeichnung / Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) / Bemerkung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
612001	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**							
471430	Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	43		20	20	20	20
Bem.:	*Verzinsung Kassenbestand*							
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25					
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	349	50	50	50	50	50
		Summe Ertrag:	**417**	**50**	**70**	**70**	**70**	**70**
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	104	50	50	50	50	50
		Summe Aufwand:	**104**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
		Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	**313**		**20**	**20**	**20**	**20**
		Ertrag Gesamt:	**98.536**	**77.850**	**87.420**	**79.420**	**85.820**	**87.420**
		Aufwand Gesamt:	**95.210**	**86.300**	**96.630**	**89.930**	**92.080**	**92.880**
		Gesamt:	**3.326**	**- 8.450**	**- 9.210**	**- 10.510**	**- 6.260**	**- 5.460**