

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2024 und 2025

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“)
 - Berechnung Höchstbetrag der 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 31.12.2019 (bzw. letzter festgestellter Jahresabschluss)
 - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
 - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

**Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Helmenzen für die Haushaltsjahre 2024 und 2025**

vom

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

**§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden		Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
1. im Ergebnishaushalt			
der Gesamtbetrag der Erträge auf	= E8 + E17	1.230.450 €	1.162.300 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	= E15 + E18	1.159.180 €	1.153.930 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	= E23	71.270 €	8.370 €
2. im Finanzhaushalt			
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	= F23	68.070 €	24.620 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	= F27	783.500 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	= F32	930.000 €	40.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	= F33	-146.500 €	-40.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	= F40	78.430 €	15.380 €
Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	= F43	-78.430 €	-15.380 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für		
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	0 €	0 €

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf	0 €	0 €
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	0 €	0 €

§ 4

Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	54.000 €	108.000 €

§ 5 Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	345 v. H.	345 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	465 v. H.	465 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	395 v. H.	395 v. H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	54 €	54 €
für den zweiten Hund	78 €	78 €
für jeden weiteren Hund	102 €	102 €
für den ersten gefährlichen Hund / für jeden gefährlichen Hund	600 €	600 €

§ 6 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 betrug	2.508.919 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	2.580.189 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	2.588.559 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	2.634.879 € .

§ 7

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind.	2.000 €	2.000 €

§ 8

Wertgrenze für Investitionen

	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.	0 €	0 €

Helmenzen, den
Ortsgemeinde Helmenzen

.....
Klaus Schneider
Ortsbürgermeister

Hinweis:

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

Helmenzen, den

Ortsgemeinde Helmenzen

.....

Klaus Schneider

Ortsbürgermeister

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2024 und 2025:

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

Gesetzliche Zahl der Mitglieder des Ortsgemeinderats:

Anwesende Mitglieder des Ortsgemeinderats:

Für die Haushaltssatzung haben gestimmt: Mitglieder

Gegenstimmen

Stimmenthaltungen

2. Die Haushaltssatzung wurde am der Kreisverwaltung in Altenkirchen gemäß § 24 Abs. 2 Satz 2 i.V.m. § 97 Abs. 1 GemO vorgelegt.

3. Die Kreisverwaltung Altenkirchen hat die Haushaltssatzung am unter dem Az.:
staatsaufsichtlich genehmigt.

4. Die Haushaltssatzung wurde am im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld bekannt gemacht.

5. Der Haushaltsplan wurde an sieben Werktagen im Rathaus Altenkirchen, Zimmer U 15, von
bis ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld

Im Auftrag

.....

Annette Stinner

Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2024 / 2025

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 2019 (letzter festgestellter Jahresabschluss) entwickelt wurden.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nach § 17 GemHVO ist die **Übertragung von Haushaltsermächtigungen** ins Folgejahr grundsätzlich möglich. Hiermit sind Zahlungsermächtigungen gemeint, die im Folgejahr die geplanten Haushaltsansätze erhöhen. Auswirkungen auf den Jahresabschluss des laufenden Haushaltsjahres ergeben sich hierdurch jedoch nicht; entsprechende Finanzierungsmittel sind zu sichern.

Bei der Haushaltsplanung 2024 / 2025 wurde die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2023 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Dem Stadtrat werden noch zu übertragende Haushaltsermächtigungen in gleicher Sitzung zur Beschlussfassung vorgelegt.

Haushaltsvermerke:

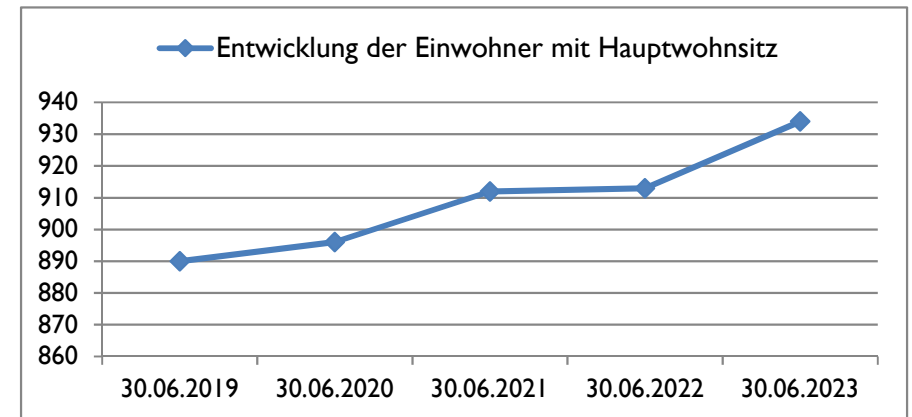
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

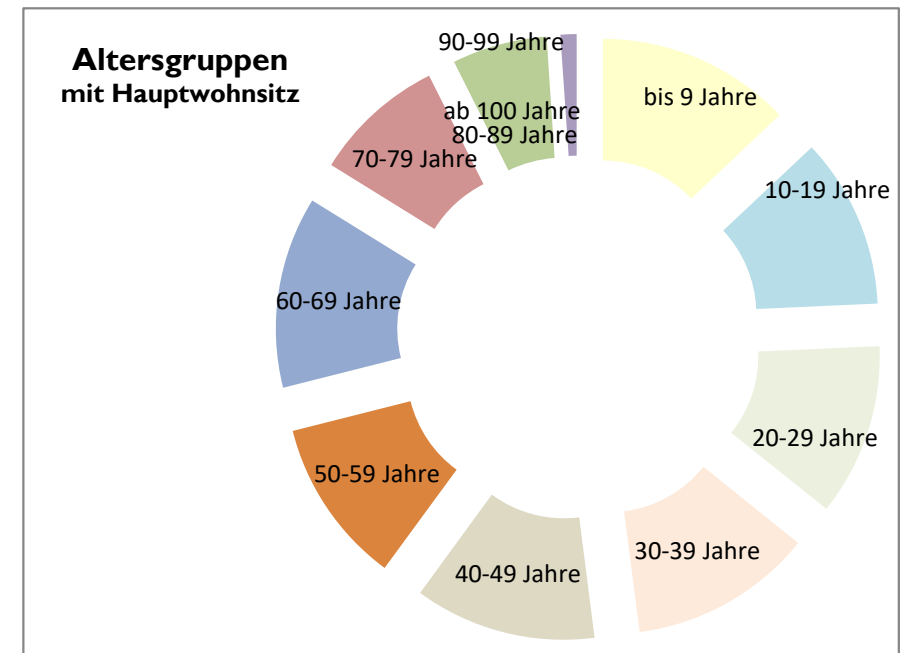
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Haupt-ohnsitz	Neben-ohnsitz	Insgesamt
30.06.2019	890	41	931
30.06.2020	896	37	933
30.06.2021	912	39	951
30.06.2022	913	38	951
30.06.2023	934	35	969



Altersgruppen (mit Hauptohnsitz zum 30.06.2023)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	121	13%
10-19 Jahre	106	11%
20-29 Jahre	107	11%
30-39 Jahre	114	12%
40-49 Jahre	113	12%
50-59 Jahre	103	11%
60-69 Jahre	119	13%
70-79 Jahre	82	9%
80-89 Jahre	59	6%
90-99 Jahre	10	1%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	934	100%



D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO - Muster 26)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2019	-81.176
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	21.985
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	136.329
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2022	32.042
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2023	82.570
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2024	71.270
7	Zwischensumme		263.019
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	8.370
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	46.320
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	52.470
11	Summe		370.179

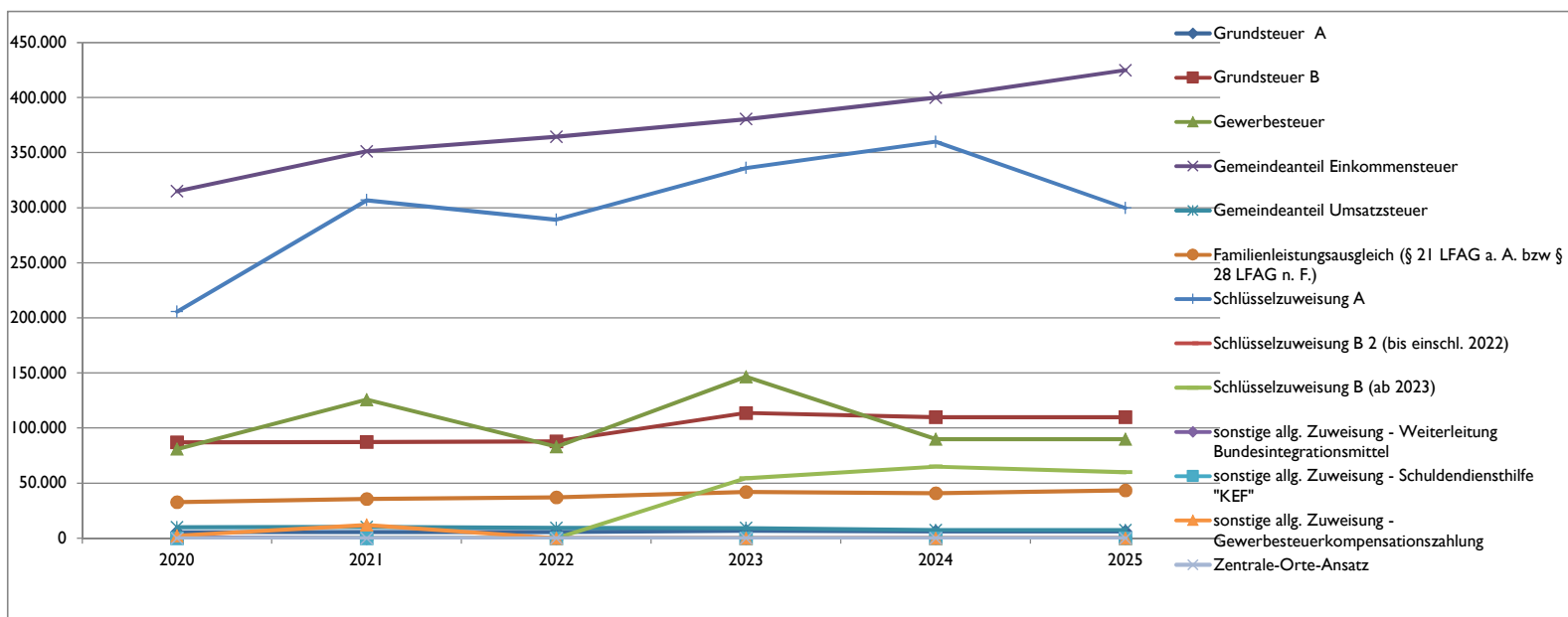
Entwicklung des Eigenkapitals - Muster 28	
aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapital-quote
in €	in %
2.235.994	65,5
2.257.978	-
2.394.307	-
2.426.349	-
2.508.919	-
2.580.189	-
2.588.559	-
2.634.879	-
2.687.349	-

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO - Muster 27)					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	J. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2019	36.974	0	36.974
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	-8.036	0	-8.036
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	102.000	0	102.000
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2022	88.765	0	88.765
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2023	107.670	0	107.670
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2024	68.070	0	68.070
7	vorzutragender Betrag				395.444
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	24.620	0	24.620
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	60.970	0	60.970
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	65.220	0	65.220
11	Summe				546.254

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge zum Stand 31.12.2023	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Planung-Erträge	Planung-Erträge
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
Grundsteuer A	5.548	5.822	5.821	6.722	6.200	6.200
Grundsteuer B	87.104	87.486	87.918	113.690	110.000	110.000
Gewerbesteuer	80.907	125.761	83.075	146.676	90.000	90.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	315.041	351.207	364.603	380.569	400.000	425.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	9.899	10.214	9.353	9.266	7.500	7.500
Hundsteuer	3.628	4.326	4.337	4.247	4.100	4.100
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG a. A. bzw § 28 LFAG n. F.)	32.807	35.593	37.241	42.099	40.800	43.500
Summe	534.935	620.409	592.348	703.270	658.600	686.300

Schlüsselzuweisung A	205.803	306.960	289.207	336.099	360.000	300.000
Schlüsselzuweisung B 2 (bis einschl. 2022)	0	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisung B (ab 2023)	0	0	0	54.402	65.000	60.000
Zentrale-Orte-Ansatz	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Weiterleitung Bundesintegrationsmittel	393	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Schuldendiensthilfe "KEF"	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Gewerbesteuerkompensationszahlung	2.193	11.987	0	0	0	0
Summe	743.324	939.356	881.555	1.093.771	1.083.600	1.046.300



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung A und Umlagen

Steuerkraft	2020	2021	2022	2023	2024	2025
IST-Einnahme aus dem Zeitraum (Gemeindesteuern auf Nullifizierungssatzniveau)	1.10.18 - 30.9.19	1.10.19 - 30.9.20	1.10.20 - 30.9.21	1.10.21 - 30.9.22	1.10.22 - 30.9.23	Hochrechnung
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Grundsteuer A	5.994 €	5.571 €	5.829 €	6.379 €	7.014 €	6.200 €
Grundsteuer B	90.440 €	87.447 €	87.560 €	111.698 €	113.255 €	110.000 €
Gewerbesteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	110.915 €	55.086 €	85.608 €	103.096 €	93.429 €	90.367 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	330.629 €	322.269 €	337.341 €	362.434 €	383.690 €	401.115 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	8.940 €	9.541 €	10.178 €	9.732 €	9.277 €	7.721 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.	28.877 €	33.003 €	35.454 €	36.911 €	39.804 €	41.090 €
Steuerkraftmesszahl	575.795 €	512.917 €	561.970 €	630.250 €	646.469 €	656.493 €

Allgemeine Finanzaufweisungen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	890	896	912	913	934	934
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	646,96 €	572,45 €	616,20 €	690,31 €	692,15 €	702,88 €
durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz	1.118,72 €	1.165,66 €	1.188,90 €	1.807,01 €	1.477,17 €	1.403,31 €
zur FAumlage herangezogener Steuerkraftanteil	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (78,5% bis 2022) gem. § 13 Abs. 3 LFAG abhängig von Meldung durch Land ; 2024: 76 %	878,20 €	915,04 €	933,29 €	1.099,34 €	1.122,65 €	1.066,52 €
Anteil am Landesdurchschnitt der Steuerkraft	57,83%	49,11%	51,83%	38,20%	46,86%	50,09%
Schlüsselzuweisung A je EW (bis 2022 Ausgleich zu 100 %; ab 2023 Ausgleich zu 90 %)	231,24 €	342,60 €	317,10 €	368,13 €	387,45 €	327,27 €
Schlüsselzuweisung A	205.803,60 €	306.969,60 €	289.195,20 €	336.102,69 €	361.878,30 €	305.670,18 €
Zuweisung Zentrale Orte (VG, Stadt AK, Horhausen, FF)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	781.599 €	819.887 €	851.165 €	966.353 €	1.008.347 €	962.163 €
---	------------------	------------------	------------------	------------------	--------------------	------------------

kommunale Umlagen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kreisumlage	45,50%	44,50%	44,50%	40,00%	43,00%	46,00%
	355.627 €	364.850 €	378.769 €	386.541 €	433.589 €	442.595 €
Verbandsgemeindeumlage	44,50%	44,50%	44,50%	44,00%	44,00%	46,00%
	347.811 €	364.850 €	378.769 €	425.195 €	443.673 €	442.595 €

Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gewerbesteuerumlage	7.284 €	9.222 €	10.168 €	10.157 €	10.000 €	10.000 €
Finanzausgleichumlage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Summe der Umlagen	710.722 €	738.922 €	767.706 €	821.893 €	887.262 €	895.190 €
--------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2024 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2022 bis 30.09.2023 errechnet. Der Berechnung liegen die vom Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur (ISIM) mitgeteilten Nivellierungssätze für die Grundsteuer A von 345 v. H. und für die Grundsteuer B von 465 v. H. zugrunde.

Der Nivellierungssatz der Gewerbesteuer beträgt 380 v. H. (abzüglich Gesamtvervielfältiger der Gewerbesteuerumlage von 35 v. H. = 345 v. H.)

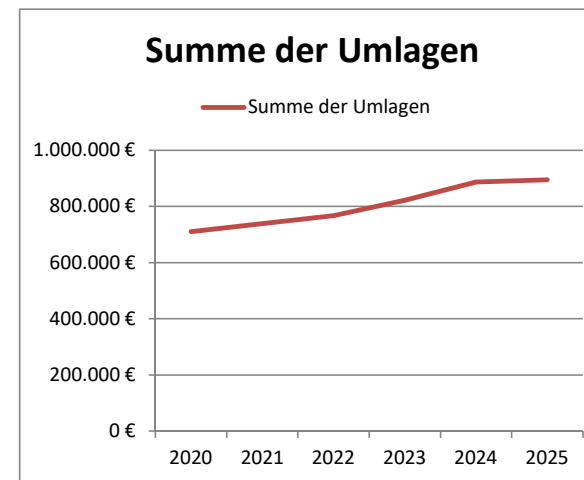
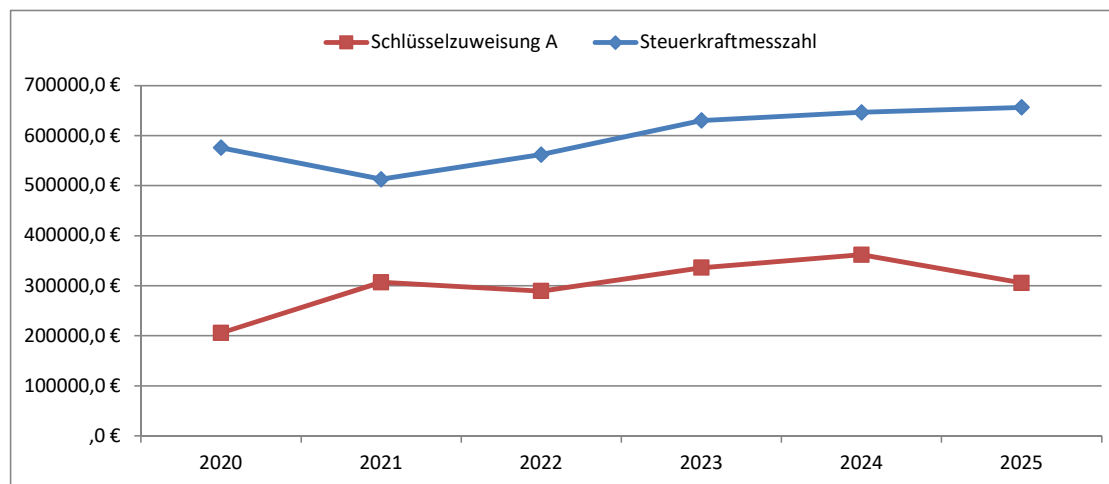
Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2024 ein "Schwellenwert" von 76 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Der für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A maßgebliche Wert kann gemäß § 13 Abs. 3 LFAG jedoch auch vom Land festgesetzt werden. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft beträgt 1.477,17 €. Der Schwellenwert beträgt 1.122,65 €. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter diesem Bezugswert liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A. Die Differenz zwischen Steuerkraft je Einwohner der Ortsgemeinde und dem Schwellenwert wird zu 90 % ausgeglichen.

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 692,15 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 46,86 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit unter dem maßgeblichen Schwellenwert. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A von voraussichtlich 361.878,30 € (327,27 € / Einwohner).

Zur bedarfsgerechten Finanzausstattung erhält die Kommune neben der Schlüsselzuweisung A eine Schlüsselzuweisung B, welche die ortsspezifischen Mehrbedarfe wie Schulansatz oder Ansatz für Kindertagesbetreuung durch entsprechende Zulagen berücksichtigt.

Die Verbandsgemeindeumlage beträgt einheitlich 44,0 %. Die Umlage des Kreise wird für alle relevanten Einnahmen einheitlich mit 43,0 % angenommen.

Die Steuerkraftzahlen für die Umlageberechnungen 2025 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2023 und 2024 errechnet und



G. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung B

Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr

2024

Berechnung Ausgleichsmesszahl § 15 LFAG	
Einwohner zum 30.06.2023	934
Ansatz für die Gemeinde (§ 15 Abs. 3 Satz 2 LFAG)	30%
Hauptsatz	280

<u>Nebenansätze</u>	
Schulansatz (§ 15 Abs. 4 Nr. 2 LFAG)	
Anzahl Schüler allgemein	0
Anzahl Schüler mit Förderbedarf	0
Anzahl Schüler insgesamt	0
Gewichtung Schüler allgemein	50%
Anzahl Schüler allgemein nach Gewichtung	0
Gewichtung Schüler mit Förderbedarf	150%
Anzahl Schüler mit Förderbedarf nach Gewichtung	0
Schülerzahl für Nebenansatz	0
Faktor für die Gemeinde	3,3
Somit Schulansatz	0
Ansatz für Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4 Nr. 3 LFAG)	
Anzahl der Kinder (0-5 Jahre zzgl. einzuschulende Kinder)	87
Faktor für die Gemeinde	2
Somit Ansatz für Kindertagesbetreuung	174

<u>Gesamtansatz für Schlüsselzuweisung B</u>	
Hauptansatz + Nebenansätze	454
Grundbetrag	826 €
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	375.004 €

<u>Berechnung der Finanzkraftmesszahl</u>	
Steuerkraftmesszahl	646.469 €
Schlüsselzuweisung A	361.878 €
Summe:	1.008.347 €
Ansatz für Ortsgemeinden	30%
Finanzkraftmesszahl	302.504 €
Unterschiedsbetrag zwischen	72.500 €
Ausgleichsmesszahl und	
Finanzkraftmesszahl	
Wenn Ausgleichsmesszahl größer	
als Finanzkraftmesszahl, dann	
Ausgleich der Differenz zu	90%
Schlüsselzuweisung B somit	65.250 €

H. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

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

Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer (für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 u. U. vorläufige Daten)					Saldo	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2021	2022	Summe	Vergleichswert (= der beiden Haushaltsjahre)	2024	in €	Kreisumlage	Verbands- gemeindeumlage	Finanzaus- gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2023)
I.10.19-30.9.20	I.10.21-30.9.21			I.10.22.-30.9.23		43,0%	44,0%	0,0%	
55.086 €	85.608 €	140.694 €	70.347 €	93.429 €	23.082 €	9.925 €	10.156 €	- €	20.081 €
2022	2023	Summe	Vergleichswert (= der beiden Haushaltsjahre)	2025	in €	Kreisumlage	Verbands- gemeindeumlage	Finanzaus- gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2024)
I.10.21-30.9.21	I.10.21-30.9.22			I.10.23-30.9.24		46,0%	46,0%	0,0%	
85.608 €	103.096 €	188.704 €	94.352 €	90.367 €	- 3.985 €	-	-	-	- €

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 20.081 € wird im Haushaltsjahr 2023 als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht und in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2024 als Ertrag aufgelöst, um die Belastungen durch höhere Zahlungen der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen teilweise auszugleichen. Für das Jahr 2025 ergibt sich ein negativer Saldo, sodass die Einstellung eines Sonderpostens entfällt.

I. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2024 und 2025 ist nachstehend dargestellt.

Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.12.2023 berücksichtigt.

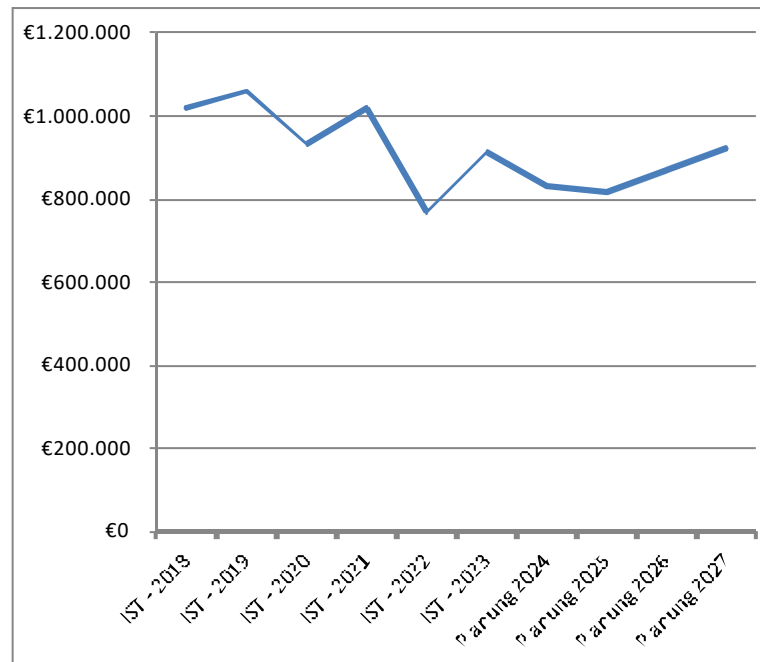
Die wesentlichen Investitionen sind:

		2023		2024		2025		spätere Jahre bis: 2027	
		Soll	Soll						
Maß-	Teilhaushalt I:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
nahme	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
7	Erweiterung Baugebiet "Im Heiter II"	-	6.727	765.000	850.000	-	-	-	-
8	Maßnahmen Bauhof	-	-	-	5.000	-	5.000	-	10.000
9	Maßnahmen Spielplatz	-	-	-	5.000	-	5.000	-	10.000
11	Maßnahmen am Friedhof	-	1.482	18.500	30.000	-	-	-	-
12	An- und Verkauf von Grundstücken (Zweck)	-	444	-	-	-	-	-	-
15	Maßnahmen Westerwälder-Hof	-	-	-	40.000	-	30.000	-	-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				783.500	930.000	-	40.000	-	20.000
<u>Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:</u>				<u>- 146.500</u>		<u>-40.000 €</u>		<u>-20.000 €</u>	

Anmerkung: Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten werden seit dem 01.01.2023 nicht mehr als Einzahlung aus Investitionstätigkeit (Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten), sondern direkt als ordentliche Einzahlung im laufenden Haushaltsjahr verbucht (§ 38 Abs. 4 GemHVO). Eine Darstellung in der Investitionsübersicht entfällt daher.

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

Haushaltsjahr	Veränderung (lt. Haushalts- und Finanzplanung)			Veränderung (zum Stand 31.12.)	Bestand zum 31.12.
	ordentliche Ein- und Auszahlungen (F23)	Saldo Investitions- tätigkeit (F 33)	Saldo Ein- und Auszahlung Investitionskredite (F 37)		
IST - 2018					1.021.070 €
IST - 2019				38.624 €	1.059.694 €
IST - 2020				-129.076 €	930.618 €
IST - 2021				89.218 €	1.019.836 €
IST - 2022				-250.288 €	769.548 €
IST - 2023				142.508 €	912.056 €
Planung 2024	68.070 €	-146.500 €	0 €	-78.430 €	833.626 €
Planung 2025	24.620 €	-40.000 €	0 €	-15.380 €	818.246 €
Planung 2026	60.970 €	-10.000 €	0 €	50.970 €	869.216 €
Planung 2027	65.220 €	-10.000 €	0 €	55.220 €	924.436 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2024:

912.056 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2024 einen Überschuss von 68.070 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt - 146.500 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf -78.430 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Die voraussichtlichen Verbindlichkeiten bzw. Forderungen gegenüber den Jagdgenossen betragen zum 31.12.2024 rd. 10.408,80 €.

K. Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Gemäß § 95 Abs. 4 Nr. 3 i. V. m. § 105 Abs. 3 GemO ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite in der Haushaltssatzung festzusetzen. Bei Ortsgemeinden ist der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse mit dem Begriff "Liquiditätskredite" gleichzusetzen. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite/ Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse unterliegt der Genehmigungspflicht der Aufsichtsbehörde.

Die Arbeitsverbände der kommunalen Spitzenverbände haben ein Berechnungsmuster erarbeitet um den Höchstbetrag der Liquiditätskredite einheitlich zu regeln.

Muster 31

(zu § 93 Abs. 5 GemO)

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite/ Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2024/2025
2	maßgeblicher Berichtszeitraum	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten	31.12.2023
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	- €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 + F 21 b)	1.084.880,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	54.244,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes	54.244,00 €
8	Abweichung in Euro	- €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	54.244,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	108.488,00 €

Hinweise:

lfd. Nr. 4, 5, 6 und 7: Zu dem Betrag nach Nr. 4 wird ein Sicherheitszuschlag in Höhe von 5 v. H. des Betrages aus Nr. 5 hinzugerechnet. Bei Doppelhaushalten ist für das zweite Planjahr der Sicherheitszuschlag zu verdoppeln (Nr. 6 + 7).

lfd. Nr. 8: Sofern der in Nr. 9 bzw. 10 errechnete Höchstbetrag aufgrund aktueller Investitionen (Vorfinanzierung von Investitionskrediten) nicht ausreicht, kann der Betrag entsprechend erhöht werden. Änderungen sind zu begründen.

Abweichungen zum Muster:

lfd. Nr. 2 und 3: Betrachtet werden die Kassenbestände jeweils zum 31.12. eines 5-Jahres-Zeitraumes, beginnend ab dem Haushaltsvorjahr (für das Haushaltsjahr 2024: 2019-2023).

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld
Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2024/2025

47 Helmenzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	592.347,94	628.000,00	658.600,00	686.300,00	704.900,00	723.900,00
	401100 Grundsteuer A	5.821,17	6.000,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
	401200 Grundsteuer B	87.918,36	108.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
	401300 Gewerbesteuer	83.075,04	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	364.602,63	370.000,00	400.000,00	425.000,00	442.000,00	460.000,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.353,00	9.000,00	7.500,00	7.500,00	8.000,00	8.000,00
	403300 Hundesteuer	4.336,50	4.000,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
	405210 Familienleistungsausgleich	37.241,24	41.000,00	40.800,00	43.500,00	44.600,00	45.600,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	289.207,00	414.450,00	464.500,00	389.100,00	351.400,00	355.750,00
	411110 Schlüsselzuweisung A	289.207,00	330.000,00	360.000,00	300.000,00	268.000,00	278.000,00
	411120 Schlüsselzuweisung B		54.000,00	65.000,00	60.000,00	55.000,00	50.000,00
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land			10.200,00			
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		30.450,00	29.300,00	29.100,00	28.400,00	27.750,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.172,70	43.550,00	46.300,00	45.850,00	43.550,00	40.050,00
	431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	220,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen (Friedhofsgebühren)	4.262,70	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	432241 Entgelte - für das Bestattungswesen (Grabnutzungsentgelte)			4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.690,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten		27.000,00	25.650,00	25.300,00	23.050,00	19.600,00
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		2.450,00	2.550,00	2.450,00	2.400,00	2.350,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.459,77	10.050,00	17.550,00	17.550,00	17.550,00	17.550,00
	441200 Mieten und Pachten	18.009,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00
	441201 Nebenkostenerstattung aus Vermietungen und Verpachtungen von Geschäfts- und Wohngebäuden	1.450,77		7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.167,37	5.300,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.306,22	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen	170,00					
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen	691,15	4.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	20.302,12	35.000,00	39.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
	462500 Konzessionsabgaben	19.510,12	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00

Ergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2024/2025

47 Helmenzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	466120 Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		16.000,00	20.000,00			
	466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	792,00					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	931.656,90	1.136.350,00	1.227.750,00	1.159.600,00	1.138.200,00	1.158.050,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	31.339,91	35.200,00	35.200,00	35.200,00	35.200,00	35.200,00
	501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	11.121,84	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	550,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	502910 Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen	12.992,07	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
	507910 Ehrensoldrückstellungen	4.201,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold	2.475,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.367,22	90.550,00	140.000,00	139.750,00	91.000,00	90.750,00
	522001 Aufwendungen für Wärmeenergie		4.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	522002 Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)	2.495,88	7.450,00	7.450,00	7.450,00	7.450,00	7.450,00
	522003 Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	2.228,07	3.950,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00
	522004 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	1.468,84	2.500,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
	523110 Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	9.115,29	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
	523130 Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)	597,94	2.500,00	51.500,00	51.500,00	2.500,00	2.500,00
	523132 Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung)	42,84	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	523230 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.259,22	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	523381 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen - Wirtschaftswege Oberöfen	761,65	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523500 Fahrzeugunterhaltung	441,07	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	1.450,08	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			250,00		250,00	
	525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	21.068,68	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
	525431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	20.134,86	20.500,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	525432 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Wirtschaftswege Oberöfen		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	525500 Kostenerstattungen - an private Unternehmen	3.252,80	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	525900 Kostenerstattungen - an Sonstige	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E11	Abschreibungen		86.800,00	71.300,00	70.100,00	65.500,00	59.450,00

Ergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2024/2025

47 Helmenzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		4.600,00	4.200,00	3.550,00	2.750,00	2.750,00
	534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.450,00	3.200,00
	535000 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen		74.800,00	62.300,00	62.200,00	58.800,00	53.000,00
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge		2.400,00				
	538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.500,00	1.300,00	850,00	500,00	500,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	767.800,12	821.100,00	894.100,00	896.100,00	890.100,00	910.100,00
	541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	10.168,12	8.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	378.766,00	387.000,00	437.000,00	443.000,00	440.000,00	450.000,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld	378.766,00	426.000,00	447.000,00	443.000,00	440.000,00	450.000,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	27.229,25	21.630,00	18.480,00	12.680,00	12.680,00	12.680,00
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (u. a. Anwalts-, Notar-, Prozesskosten sowie Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen)	1.130,98		5.800,00			
	563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	300,96	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	563400 Telefon, Datenübertragungskosten		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	563900 Sonstiges	330,82	200,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	564100 Versicherungsbeiträge	3.054,94	3.960,00	3.710,00	3.710,00	3.710,00	3.710,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	530,01	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	16.880,00					
	568100 Grundsteuer	1.287,23	20,00	1.620,00	1.620,00	1.620,00	1.620,00
	568200 Kraftfahrzeugsteuer		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	569200 Verfügungsmittel		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	569320 Ehrengaben	1.308,50	1.200,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	569900 Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen	2.405,81	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	591000 Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		11.200,00				
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	900.736,50	1.055.280,00	1.159.080,00	1.153.830,00	1.094.480,00	1.108.180,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	30.920,40	81.070,00	68.670,00	5.770,00	43.720,00	49.870,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.394,31	1.600,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00

Ergebnishaushalt Helmenzen

Hauptplan 2024/2025

47 Helmenzen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	471430 Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.826,31	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	200,00		500,00	500,00	500,00	500,00
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 632,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	359,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	359,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.035,31	1.500,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
E20	Ordentliches Ergebnis	31.955,71	82.570,00	71.270,00	8.370,00	46.320,00	52.470,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	31.955,71	82.570,00	71.270,00	8.370,00	46.320,00	52.470,00

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Helmenzen

Hauptplan 2024/2025

47 Helmenzen

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	88.765,05	107.670,00	68.070,00	24.620,00	60.970,00	65.220,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			18.500,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.000,00	4.000,00	765.000,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	4.000,00	783.500,00			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	342.202,96	10.000,00	930.000,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	342.202,96	10.000,00	930.000,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 338.202,96	- 6.000,00	- 146.500,00	- 40.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 249.437,91	101.670,00	- 78.430,00	- 15.380,00	50.970,00	55.220,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	249.437,91	- 101.670,00	78.430,00	15.380,00	- 50.970,00	- 55.220,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	249.437,91	- 101.670,00	78.430,00	15.380,00	- 50.970,00	- 55.220,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 850,13					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	248.587,78	- 101.670,00	78.430,00	15.380,00	- 50.970,00	- 55.220,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 250.288,04	101.670,00	- 78.430,00	- 15.380,00	50.970,00	55.220,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	88.765,05	107.670,00	68.070,00	24.620,00	60.970,00	65.220,00

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Teilhaushalte **nach § 4 Abs. 9 und II GemHVO**

Ergebnis- und Finanzhaushalt Helmenzen

Hauptplan 2024/2025

47 Helmenzen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	592.347,94	628.000,00	658.600,00	686.300,00	704.900,00	723.900,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	289.207,00	414.450,00	464.500,00	389.100,00	351.400,00	355.750,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.172,70	43.550,00	46.300,00	45.850,00	43.550,00	40.050,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.459,77	10.050,00	17.550,00	17.550,00	17.550,00	17.550,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.167,37	5.300,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
E7	Sonstige laufende Erträge	20.302,12	35.000,00	39.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	931.656,90	1.136.350,00	1.227.750,00	1.159.600,00	1.138.200,00	1.158.050,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	31.339,91	35.200,00	35.200,00	35.200,00	35.200,00	35.200,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.367,22	90.550,00	140.000,00	139.750,00	91.000,00	90.750,00
E11	Abschreibungen		86.800,00	71.300,00	70.100,00	65.500,00	59.450,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	767.800,12	821.100,00	894.100,00	896.100,00	890.100,00	910.100,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	27.229,25	10.430,00	18.480,00	12.680,00	12.680,00	12.680,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	900.736,50	1.044.080,00	1.159.080,00	1.153.830,00	1.094.480,00	1.108.180,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	30.920,40	92.270,00	68.670,00	5.770,00	43.720,00	49.870,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.394,31	1.600,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	359,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.035,31	1.500,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
E20	Ordentliches Ergebnis	31.955,71	93.770,00	71.270,00	8.370,00	46.320,00	52.470,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	31.955,71	93.770,00	71.270,00	8.370,00	46.320,00	52.470,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	88.765,05	107.670,00	68.070,00	24.620,00	60.970,00	65.220,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			18.500,00			

Ergebnis- und Finanzhaushalt Helmenzen

Hauptplan 2024/2025

47 Helmenzen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.000,00	4.000,00	765.000,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	4.000,00	783.500,00			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	342.202,96	10.000,00	930.000,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	342.202,96	10.000,00	930.000,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 338.202,96	- 6.000,00	- 146.500,00	- 40.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 249.437,91	101.670,00	- 78.430,00	- 15.380,00	50.970,00	55.220,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	249.437,91	- 101.670,00	78.430,00	15.380,00	- 50.970,00	- 55.220,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	249.437,91	- 101.670,00	78.430,00	15.380,00	- 50.970,00	- 55.220,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 850,13					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	248.587,78	- 101.670,00	78.430,00	15.380,00	- 50.970,00	- 55.220,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 250.288,04	101.670,00	- 78.430,00	- 15.380,00	50.970,00	55.220,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	88.765,05	107.670,00	68.070,00	24.620,00	60.970,00	65.220,00

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform zum 31.12.2019

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
Aktivseite			Passivseite		
I.	Anlagevermögen	2.298.017,92	I.	Eigenkapital	2.235.993,64
I.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	60.157,25	I.1.	Kapitalrücklage	2.317.169,87
I.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		I.2.	Sonstige Rücklagen	
I.1.2.	Geleistete Zuwendungen		I.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 81.176,23
I.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	60.157,25	I.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
I.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	1.084.253,48
I.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	62.100,00
I.2.	Sachanlagen	2.233.906,26	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	983.834,12
I.2.1.	Wald, Forsten	14.819,65	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	418.684,35
I.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	75.504,65	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	501.446,09
I.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	136.775,89	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	63.703,68
I.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.928.945,40	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
I.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
I.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	38.319,36
I.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	9.961,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
I.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.444,45	2.7.	sonstige Sonderposten	
I.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	28.697,00
I.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	53.455,22	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	28.697,00
I.3.	Finanzanlagen	3.954,41	3.2.	Steuerrückstellungen	
I.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
I.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.4.	Sonstige Rückstellungen	
I.3.3.	Beteiligungen	3.954,41	4.	Verbindlichkeiten	53.477,37
I.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1.	Anleihen	
I.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
I.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	
I.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
2.	Umlaufvermögen	1.113.444,82	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.729,60
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	1.113.444,82	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	16.947,59
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	52.421,84	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	33.800,18
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.041,25
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	1.061.022,98			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte 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				
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
	Summe Aktiv	3.411.462,74		Summe Passiv	3.411.462,74

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

47 Helmenzen

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"							
Leistung: 114201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke							
Maßnahme: 7 Erweiterung Baugebiet "Im Heiter II" vormals: An- und Verkauf von Grundstücken (Restflächen Umlegung B8)							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		765.000,00					765.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00	850.000,00					1.050.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 200.000,00	- 85.000,00					- 285.000,00
Erläuterungen: 114201-029900-7-9: 720.000 € Baukosten, Vermessungen etc.; 130.000 € Straßenoberflächenentwässerung 114201-029900-7-1: 90 % Beiträge							
Leistung: 114301 Bauhof - Gemeindearbeiter, Gebäude, Fuhrpark, Maschinen und Geräte							
Maßnahme: 8 Maßnahmen am Bauhof (bzw. Anschaffung von Geräten)							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.402,55						2.402,55
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.389,10	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		78.389,10
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 55.986,55	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00		- 75.986,55
Erläuterungen: 114301-082900-8-4: Investitionspauschale 5.000 € für Gesamthaushalt							
Leistung: 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum							
Maßnahme: 9 Maßnahmen am Spielplatz							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.521,54	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		68.521,54
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 48.521,54	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00	- 5.000,00		- 68.521,54
Erläuterungen: 366101-082900-9-4: Pauschal für Spielgeräte							
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 11 Maßnahmen am Friedhof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000,00	18.500,00					38.500,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2024/2025

47 Helmenzen

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	131.997,68	30.000,00					161.997,68
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 111.997,68	- 11.500,00					- 123.497,68

Erläuterungen: 553001-039210-11-3: 2024: 30.000 € Glockenturm
553001-231400-11-11: LEADER-Förderung für Glockenturm

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
Maßnahme: 15 Maßnahmen am Westerwälder Hof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		40.000,00	30.000,00				70.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 40.000,00	- 30.000,00				- 70.000,00

Erläuterungen: 573101-039100-15-3: Maßnahmen am Westerwälder Hof

Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	22.402,55	783.500,00					805.902,55
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	438.908,32	930.000,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00		1.428.908,32
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	- 416.505,77	- 146.500,00	- 40.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00		- 623.005,77

Summe Einzahlungen Gesamt:	22.402,55	783.500,00					805.902,55
Summe Auszahlungen Gesamt:	438.908,32	930.000,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00		1.428.908,32
Saldo Gesamt:	- 416.505,77	- 146.500,00	- 40.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00		- 623.005,77

Ortsgemeinde Helmenzen

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	220	100	100	100	100	100
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	792					
	Summe Ertrag:		1.012	100	100	100	100	100
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.122	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	550	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
507910	Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.201	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Bem.: für aktiven Ortsbürgermeister								
511300	Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.475	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
Bem.: Ehrensold für ehem. Ortsbürgermeister								
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	912	900	900	900	900	900
Bem.: Mitteilungsblatt u.a.								
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		100	100	100	100	100
Bem.: Wohlfahrtspflege: Kriegsgräberfürsorge 100 €								
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	301	500	500	500	500	500
Bem.: Internet 250 €, Büromaterial 250 €								
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	331	200	200	200	200	200
Bem.: Öffentlichkeitsarbeit								
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	428	500	500	500	500	500
Bem.: Gemeinde- und Städtebund								
569200	Verfüugungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300	300	300	300	300
569320	Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.309	1.200	1.600	1.600	1.600	1.600
Bem.: Ehejubiläen, Seniorengeburtstage u.a.								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: I I I 001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
		Summe Aufwand:	21.628	23.400	23.800	23.800	23.800	23.800
		Gesamt I I I 001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:	- 20.616	- 23.300	- 23.700	- 23.700	- 23.700	- 23.700
		Ertrag Gesamt:	1.012	100	100	100	100	100
		Aufwand Gesamt:	21.628	23.400	23.800	23.800	23.800	23.800
		Gesamt:	- 20.616	- 23.300	- 23.700	- 23.700	- 23.700	- 23.700

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: I 14201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
I 14201	Liegenschaften - unbebaute Grundstücke							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9	50	50	50	50	50
		Summe Ertrag:	9	50	50	50	50	50
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	17	20	20	20	20	20
	Bem.: Stückländereien Grundsteuer A							
		Summe Aufwand:	17	20	20	20	20	20
		Gesamt I 14201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke:	- 8	30	30	30	30	30
		Ertrag Gesamt:	9	50	50	50	50	50
		Aufwand Gesamt:	17	20	20	20	20	20
		Gesamt:	- 8	30	30	30	30	30

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: I21201 Wahlen und sonstige Abstimmungen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
I21201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			250		250	
Bem.: 2024: Kommunal-/ Europawahl ; 2026: Landtagswahl								
Summe Aufwand:					250		250	
Gesamt I21201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:					- 250		- 250	
Ertrag Gesamt:								
Aufwand Gesamt:					250		250	
Gesamt:					- 250		- 250	

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
281001	Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen							
525900	Kostenerstattungen - an Sonstige (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50	100	100	100	100	100
541900	Bem.: Karnevalsfrauen und Hobbyclub u.a. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100					
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100	100	100	100	100
569900	Bem.: Arbeitskreis Heimatgeschichte Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.406	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Bem.: Seniorenfahrt und -feier u.a.							
Summe Aufwand:			2.556	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
Gesamt 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:			- 2.556	- 3.200	- 3.200	- 3.200	- 3.200	- 3.200
Ertrag Gesamt:								
Aufwand Gesamt:			2.556	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
Gesamt:			- 2.556	- 3.200	- 3.200	- 3.200	- 3.200	- 3.200

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

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

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
366101	Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum							
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63	300	300	300	300	300
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143	500	500	500	500	500
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23	200	200	200	200	200
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		300	300	300	300	300
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen		350	200	100	50	50
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.520	4.010	3.980	3.950	3.950
Bem.: interne Verrechnung I14301 mit 20 %								
Summe Aufwand:			229	6.270	5.610	5.480	5.400	5.400
Gesamt 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum:			- 229	- 6.270	- 5.610	- 5.480	- 5.400	- 5.400
Ertrag Gesamt:								
Aufwand Gesamt:			229	6.270	5.610	5.480	5.400	5.400
Gesamt:			- 229	- 6.270	- 5.610	- 5.480	- 5.400	- 5.400

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

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

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		200	200	200	200	200
		Summe Ertrag:		200	200	200	200	200
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	265	350	350	350	350	350
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258	500	500	500	500	500
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53	500	500	500	500	500
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen		650	650	650	650	650
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		6.780	6.015	5.970	5.925	5.925
	Bem.: interne Verrechnung 114301 mit 30 %							
		Summe Aufwand:	575	8.780	8.015	7.970	7.925	7.925
	Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen:		- 575	- 8.580	- 7.815	- 7.770	- 7.725	- 7.725
		Ertrag Gesamt:		200	200	200	200	200
		Aufwand Gesamt:	575	8.780	8.015	7.970	7.925	7.925
		Gesamt:	- 575	- 8.580	- 7.815	- 7.770	- 7.725	- 7.725

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 55300I Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
55300I	Friedhofs- und Bestattungswesen							
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (Friedhofsgebühren) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.263	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
432241	Entgelte - für das Bestattungswesen (Grabnutzungsentgelte) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			4.000	4.000	4.000	4.000
439000	Bem.: Grabnutzungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.450	2.550	2.450	2.400	2.350
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	316		500	500	500	500
	Summe Ertrag:		4.578	6.450	11.050	10.950	10.900	10.850
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	285	500	500	500	500	500
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184	200	200	200	200	200
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204	200	200	200	200	200
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.469	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	744	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21					
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51	500	500	500	500	500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 55300I Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.655	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Bem.: Einsatz Bauhof-VG								
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		1.900	1.900	1.900	1.900	1.850
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen		300	250	150	50	50
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	141	150	150	150	150	150
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	102	100	100	100	100	100
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.890	8.020	7.960	7.900	7.900
Bem.: interne Verrechnung I1430I mit 40 %								
Summe Aufwand:			6.136	21.740	20.820	20.660	20.500	20.450
Gesamt 55300I Friedhofs- und Bestattungswesen:			- 1.557	- 15.290	- 9.770	- 9.710	- 9.600	- 9.600
Ertrag Gesamt:			4.578	6.450	11.050	10.950	10.900	10.850
Aufwand Gesamt:			6.136	21.740	20.820	20.660	20.500	20.450
Gesamt:			- 1.557	- 15.290	- 9.770	- 9.710	- 9.600	- 9.600

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
573101	Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Bem.: Pauschale für noch festzusetzende Pacht							
441201	Nebenkostenerstattung aus Vermietungen und Verpachtungen von Geschäfts- und Wohngebäuden (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.451		7.500	7.500	7.500	7.500
	Bem.: Nebenkostenerstattung							
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.000				
	Summe Ertrag:		19.451	14.000	17.500	17.500	17.500	17.500
522001	Aufwendungen für Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	700	700	700	700
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	50.000	50.000	1.000	1.000
	Bem.: 2024/2025: je 50.000 € für Arbeiten im WW-Hof							
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
	Bem.: Schornsteinfegearbeiten, Feuerlöscherüberprüfungen, etc.							
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250	250	250	250	250

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
563400	Telefon, Datenübertragungskosten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		250	250	250	250	250
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			500	500	500	500
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		850	500	500	500	500
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.270		1.600	1.600	1.600	1.600
Summe Aufwand:			1.270	13.350	62.800	62.800	13.800	13.800
Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten:			18.180	650	- 45.300	- 45.300	3.700	3.700
Ertrag Gesamt:			19.451	14.000	17.500	17.500	17.500	17.500
Aufwand Gesamt:			1.270	13.350	62.800	62.800	13.800	13.800
Gesamt:			18.180	650	- 45.300	- 45.300	3.700	3.700

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
	Bemerkung							
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.821	6.000	6.200	6.200	6.200	6.200
	Bem.: Hebesatz 345 %							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	87.918	108.000	110.000	110.000	110.000	110.000
	Bem.: Hebesatz 465 %							
401300	Gewerbsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	83.075	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
	Bem.: Hebesatz 395 %							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	364.603	370.000	400.000	425.000	442.000	460.000
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	9.353	9.000	7.500	7.500	8.000	8.000
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.337	4.000	4.100	4.100	4.100	4.100
405210	Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	37.241	41.000	40.800	43.500	44.600	45.600
411110	Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	289.207	330.000	360.000	300.000	268.000	278.000
411120	Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		54.000	65.000	60.000	55.000	50.000
466120	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		16.000	20.000			
	Summe Ertrag:		881.555	1.028.000	1.103.600	1.046.300	1.027.900	1.051.900
543100	Gewerbsteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.168	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	378.766	387.000	437.000	443.000	440.000	450.000
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	378.766	426.000	447.000	443.000	440.000	450.000

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2024/2025

Leistung: 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bemerkung								
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	16.880					
Summe Aufwand:			784.580	821.000	894.000	896.000	890.000	910.000
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:			96.975	207.000	209.600	150.300	137.900	141.900
Ertrag Gesamt:			881.555	1.028.000	1.103.600	1.046.300	1.027.900	1.051.900
Aufwand Gesamt:			784.580	821.000	894.000	896.000	890.000	910.000
Gesamt:			96.975	207.000	209.600	150.300	137.900	141.900