

# **Ortsgemeinde Forstmehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2018 und 2019**

# Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
- 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 31.12.2014 (mit Vorjahr)
  - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
  - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

**Haushaltssatzung  
der Ortsgemeinde Forstmehren für die Haushaltsjahre 2018 und 2019  
vom .....**

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die hiermit bekannt gemacht wird:

**§ 1  
Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

	<b>Haushaltsjahr 2018</b>	<b>Haushaltsjahr 2019</b>
<b>1. im Ergebnishaushalt</b>		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	146.470 €	129.420 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	153.250 €	155.200 €
<b>der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-6.780 €</b>	<b>-25.780 €</b>
<b>2. im Finanzhaushalt</b>		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.770 €	-9.230 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	128.100 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	186.100 €	1.000 €
<b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf</b>	<b>-58.000 €</b>	<b>-1.000 €</b>
<b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf</b>	<b>48.230 €</b>	<b>10.230 €</b>
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>-48.230 €</b>	<b>-10.230 €</b>

## § 2

### Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	<u>Haushaltsjahr 2018</u>	<u>Haushaltsjahr 2019</u>
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 €
<b>zusammen auf</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

## § 3

### Verpflichtungsermächtigungen

	<u>Haushaltsjahr 2018</u>	<u>Haushaltsjahr 2019</u>
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**

	<b>Haushaltsjahr 2018</b>	<b>Haushaltsjahr 2019</b>
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	300 v. H.	300 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	338 v. H.	338 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	380 v. H.	380 v. H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	30 €	30 €
für den zweiten Hund	72 €	72 €
für jeden weiteren Hund	150 €	150 €
für jeden gefährlichen Hund	600 €	600 €

**§ 5**  
**Eigenkapital**

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2016 beträgt	384.633 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2017 beträgt	364.323 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2018 beträgt	357.543 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2019 beträgt	331.763 € .

**§ 6**

**Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

	<b>Haushaltsjahr 2018</b>	<b>Haushaltsjahr 2019</b>
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind.	1.000 €	1.000 €

**§ 7**

**Wertgrenze für Investitionen**

	<b>Haushaltsjahr 2018</b>	<b>Haushaltsjahr 2019</b>
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.	0 €	0 €

Forstmehren, den .....  
Ortsgemeinde Forstmehren

.....

Harald Gollek  
Ortsbürgermeister

**Hinweis:**

Der Haushaltsplan liegt in der Zeit von ..... bis .....  
während der allgemeinen Öffnungszeiten des Rathauses - Montag bis Mittwoch von 8 bis 16 Uhr, Donnerstag von 8 bis 18 Uhr und Freitag von 8 bis 12 Uhr - bei der Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen, Rathausstraße 13, 57610 Altenkirchen, Zimmer 113, öffentlich aus.

Forstmehren, den .....  
Ortsgemeinde Forstmehren

.....

Harald Gollek  
Ortsbürgermeister

**Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2018 und 2019:**

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 bekannt gemacht.
5. Der Haushaltsplan wurde an sieben Werktagen bei der Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen, Zimmer 113, von .....  
bis ..... ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen  
Im Auftrag

.....

Annette Stinner  
Verbandsgemeindeamtsrätin



# **Ortsgemeinde Forstmehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO**

## A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2018/2019

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 2014 (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
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

Da in der Ortsgemeinde keine hauptamtlichen Mitarbeiter beschäftigt sind 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 2018/2019 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2017 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Von einer Übertragung wird daher abgesehen.

### **Haushaltsvermerke :**

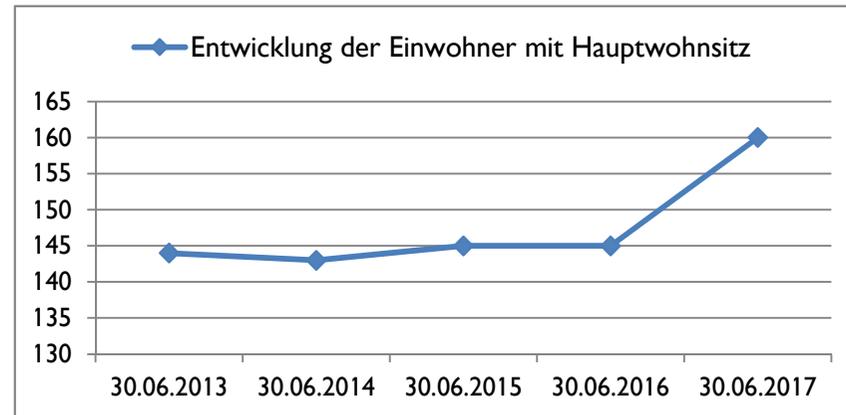
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

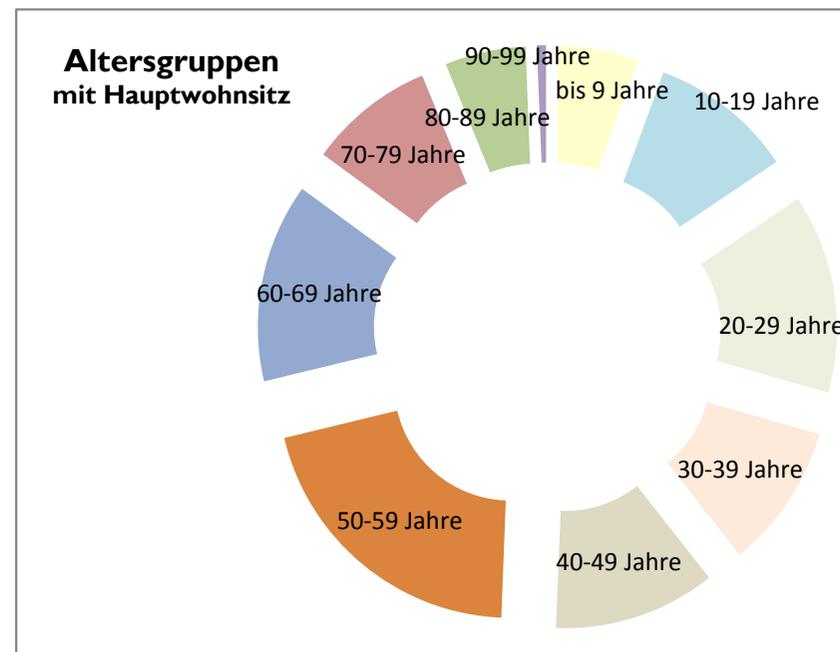
### C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Hauptwohnsitz	Nebenwohnsitz	Insgesamt
30.06.2013	144	8	152
30.06.2014	143	10	153
30.06.2015	145	10	155
30.06.2016	145	11	156
30.06.2017	160	12	172



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2017)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	9	6%
10-19 Jahre	16	10%
20-29 Jahre	22	14%
30-39 Jahre	16	10%
40-49 Jahre	18	11%
50-59 Jahre	33	21%
60-69 Jahre	22	14%
70-79 Jahre	14	9%
80-89 Jahre	9	6%
90-99 Jahre	1	1%
ab 100 Jahre	0	0%
<b>gesamt</b>	<b>160</b>	<b>100%</b>



## D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

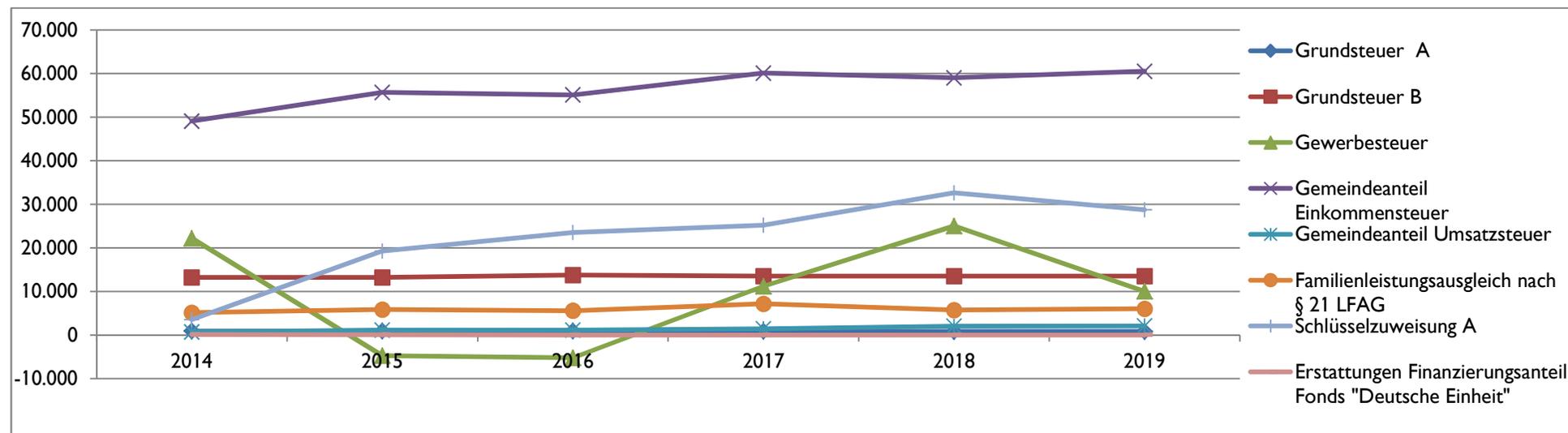
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2013	-8.958
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2014	-27.186
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2015	-35.084
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2016	-24.156
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2017	-20.310
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2018	-6.780
<b>7</b>	<b>Zwischensumme</b>		<b>-122.474</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-25.780
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-18.680
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-18.290
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>-185.224</b>

Entwicklung des Eigenkapitals	
aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapitalquote
in €	in %
471.059	87,3
443.873	89,4
408.789	-
384.633	-
364.323	-
357.543	-
331.763	-
313.083	-
294.793	-

Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO)					
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	./. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2013	10.284	0	10.284
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2014	-12.692	0	-12.692
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2015	-16.382	0	-16.382
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2016	-1.107	0	-1.107
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2017	-3.030	0	-3.030
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2018	9.770	0	9.770
<b>7</b>	<b>vorzutragender Betrag</b>				<b>-13.156</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-9.230	0	-9.230
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-2.180	0	-2.180
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-1.940	0	-1.940
<b>11</b>	<b>Summe</b>				<b>-26.506</b>

## E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge zum Stand 31.12.2017	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Planung-Erträge	Planung-Erträge
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	€	€	€	€	€	€
Grundsteuer A	900	900	900	837	800	800
Grundsteuer B	13.187	13.187	13.732	13.515	13.500	13.500
Gewerbesteuer	22.181	-4.753	-5.256	11.167	25.000	10.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	49.098	55.670	55.089	60.081	59.000	60.500
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	685	1.110	1.131	1.428	2.000	2.050
Hundesteuer	1.506	671	1.374	1.210	1.000	1.000
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG	5.125	5.829	5.565	7.170	5.700	6.000
<b>Summe</b>	<b>92.683</b>	<b>72.616</b>	<b>72.535</b>	<b>95.406</b>	<b>107.000</b>	<b>93.850</b>
Schlüsselzuweisung A	3.520	19.267	23.492	25.205	32.600	28.700
Erstattungen Finanzierungsanteil Fonds "Deutsche Einheit"	100	60	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>96.303</b>	<b>91.943</b>	<b>96.027</b>	<b>120.611</b>	<b>139.600</b>	<b>122.550</b>



## F. Entwicklung der Finanzkraft, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Haushaltsjahr	2014	2015	2016	2017	2018	Veränderung gegenüber 2017		geschätzt 2019
IST-Einnahme aus dem Zeitraum (Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	1.10.12 - 30.9.13	1.10.13 - 30.9.14	1.10.14 - 30.9.15	1.10.15 - 30.9.16	1.10.16 - 30.9.17	Betrag	Anteil	Betrag
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag			
Grundsteuer A	945 €	873 €	900 €	900 €	888 €	-12 €	-1,33%	800 €
Grundsteuer B	14.060 €	14.377 €	14.465 €	14.312 €	14.728 €	416 €	2,91%	14.578 €
Gewerbesteuer	33.104 €	11.651 €	968 €	2.877 €	3.237 €	360 €	12,51%	13.885 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	47.041 €	47.808 €	55.344 €	53.294 €	60.172 €	6.878 €	12,91%	59.071 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	669 €	683 €	996 €	1.125 €	1.353 €	228 €	20,27%	2.027 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG	4.660 €	4.982 €	5.633 €	5.408 €	7.163 €	1.755 €	32,45%	5.770 €
<b>Steuerkraftmesszahl</b>	<b>100.479 €</b>	<b>80.374 €</b>	<b>78.306 €</b>	<b>77.916 €</b>	<b>87.541 €</b>	<b>9.625 €</b>	<b>12,35%</b>	<b>96.131 €</b>

Einwohnerzahl	144	143	145	145	160	15	10,34%	160
Steuerkraft je EW im Land Rheinland-Pfalz	870,22 €	904,94 €	936,08 €	948,24 €	1.001,21 €	52,97 €	5,59%	1.040,61 €
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	697,77 €	562,06 €	540,04 €	537,35 €	547,13 €	9,78 €	1,82%	600,82 €
Anteil am Landesdurchschnitt	80,18%	62,11%	57,69%	56,67%	54,65%		-3,57%	57,74%
Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (2014: 83%; 2015: 77%; ab 2016: 75%)	722,28 €	696,80 €	702,06 €	711,18 €	750,91 €	39,73 €	5,59%	780,46 €
Schlüsselzuweisung je EW	24,52 €	134,75 €	162,02 €	173,83 €	203,78 €	29,95 €	17,23%	179,64 €
<b>Schlüsselzuweisung A gesamt</b>	<b>3.530 €</b>	<b>19.269 €</b>	<b>23.493 €</b>	<b>25.206 €</b>	<b>32.604 €</b>	<b>7.398 €</b>	<b>29,35%</b>	<b>28.743 €</b>

<b>Finanzkraft bzw. Umlagegrundlage</b>	<b>104.009 €</b>	<b>99.643 €</b>	<b>101.799 €</b>	<b>103.122 €</b>	<b>120.145 €</b>	<b>17.023 €</b>	<b>16,51%</b>	<b>124.874 €</b>
---	------------------	-----------------	------------------	------------------	------------------	-----------------	---------------	------------------

Umlagen	2014	2015	2016	2017	2018	Veränderung gegenüber 2017		geschätzt 2019
Kreisumlage	44,00%	44,00%	44,17%	44,23%	44,21%		-0,05%	44,21%
(ab dem Jahr 2016 Durchschnittssatz für das Verbandsgemeindegebiet)	45.764 €	43.843 €	44.837 €	45.439 €	52.929 €	7.490 €	16,48%	55.207 €
Verbandsgemeindeumlage	43,00%	43,00%	43,00%	44,50%	44,50%		0,00%	44,50%
	44.724 €	42.846 €	43.774 €	45.889 €	53.465 €	7.576 €	16,51%	55.569 €
<b>Kreis- und Verbandsgemeindeumlage</b>	<b>90.488 €</b>	<b>86.689 €</b>	<b>88.611 €</b>	<b>91.328 €</b>	<b>106.394 €</b>	<b>15.066 €</b>	<b>16,50%</b>	<b>110.776 €</b>

	Soll 2014	Soll 2015	Soll 2016	Soll 2017	Planung 2018	Veränderung gegenüber 2017		geschätzt 2019
Gewerbesteuerumlage	4.028 €	-863 €	92 €	974 €	4.550 €	3.576 €	367,21%	1.850 €
Finanzierungsanteil Fonds "Deutsche Einheit"	20 €	424 €	559 €	551 €	650 €	99 €	17,97%	550 €
Finanzausgleichsumlage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		0 €
<b>Umlagen an das Land</b>	<b>4.048 €</b>	<b>-439 €</b>	<b>651 €</b>	<b>1.525 €</b>	<b>5.200 €</b>	<b>3.675 €</b>	<b>241,01%</b>	<b>2.400 €</b>

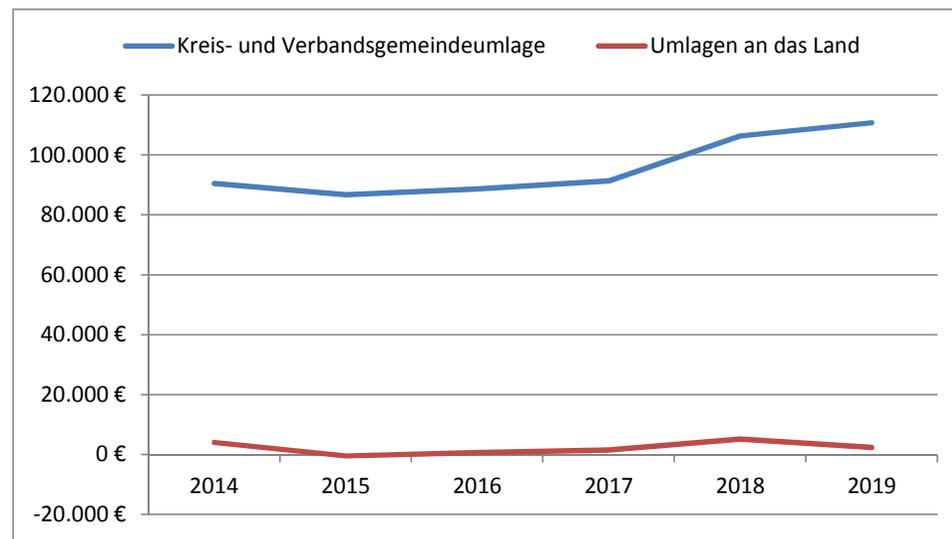
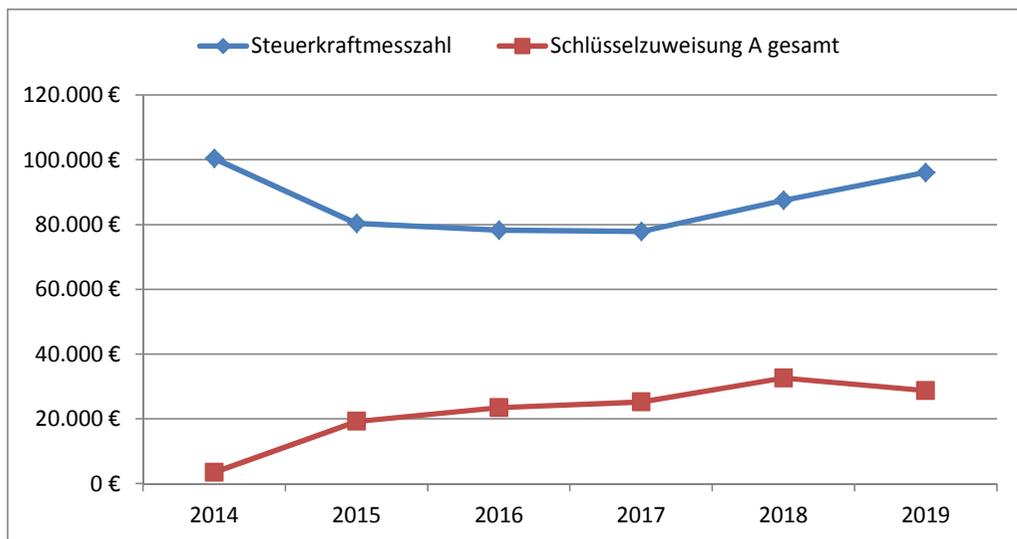
Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2018 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2016 bis 30.09.2017 errechnet. Der Berechnung liegen die vom Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur (ISIM) mitgeteilten Nivellierungssätze 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 Gewerbesteuerumlage von 68,5 v. H.= 296,5 v. H.).

Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2018 ein "Schwellenwert" von 75 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft wurde vom Statistischen Landesamt mit 1.001,21 € pro Einwohner mitgeteilt. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter 75,00 % (750,91 €/Einwohner) der landesdurchschnittlichen Steuerkraft liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A.

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 547,13 €/Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 54,65 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt unter 75,00 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A von voraussichtlich 32.604,00 € (203,78€/Einwohner).

Die Berechnung der Kreisumlage erfolgte mit einem gesplitteten Hebesatz. Der Kreis partizipiert an den Umsatzsteuermehreinnahmen durch einen erhöhten Hebesatz von 48,85 %. Der Basishebesatz zur Berechnung der Kreisumlage bleibt im Jahr 2018 bei 44,00 %, so dass für das Jahr 2018 ein gewichteter Hebesatz von 44,21 % als Grundlage für die Kreisumlage dient. Für das Jahr 2019 wurde ebenfalls mit einem gewichteten Hebesatz von 44,21 % gerechnet.

Die Steuerkraftzahlen für die Umlageberechnungen 2019 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2017 und 2018 errechnet und gerundet. Die tatsächliche weitere Entwicklung der Steuereinnahmen bleibt jedoch abzuwarten.



## G. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2018 und 2019 ist nachstehend dargestellt.

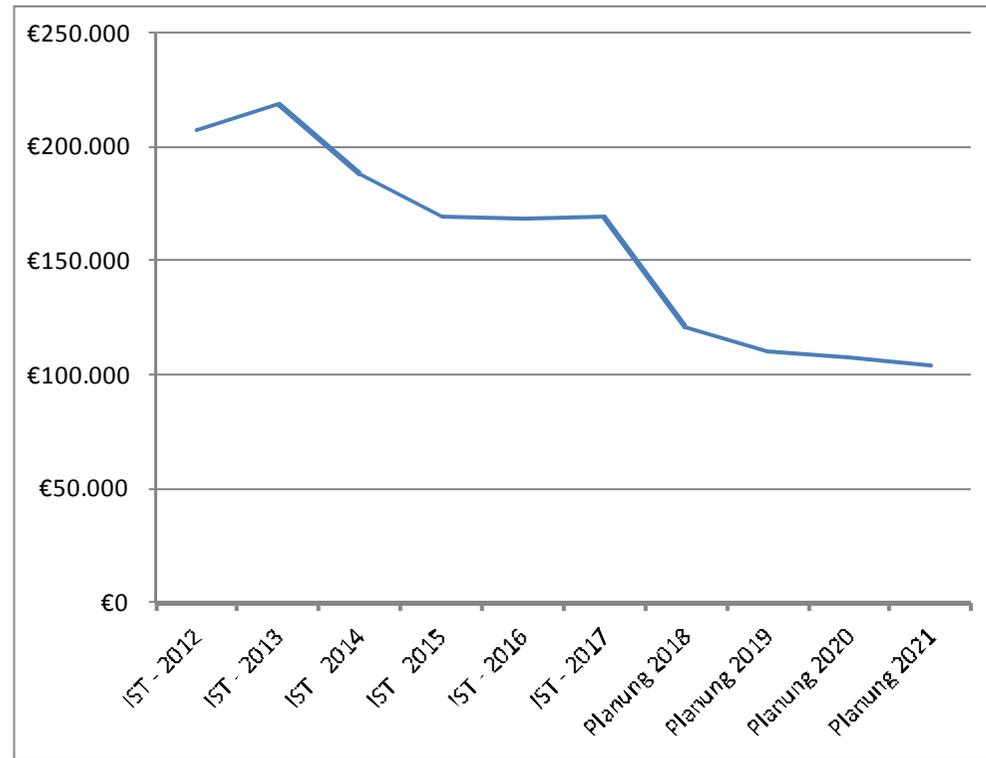
Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.12.2017 berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

Maßnahme	Teilhaushalt 1: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	2017		2018		2019		spätere Jahre bis: 2021		
		Soll Einzahlungen	Soll Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	
1	Maßnahmen auf dem Spielplatz Anschaffung Spielgerät	-	-	-	8.000	-	-	-	-	
2	Maßnahme am Brückenbauwerk Mühlenweg Brückenbau 152.400 € Planungskosten 28.850 € (abzgl. 2017: rd. 13.100 €) Grunderwerb 5.350 € Zuwendung Land 123.800 (abzgl. 2017: rd. 6.500 €) Kostenbeteiligung privater Bereich 10.800 €	6.427	13.106	128.100	173.500	-	-	-	-	
4	Bewegliches Anlagevermögen Investitionspauschale	-	-	-	1.000	-	1.000	-	2.000	
6	Übernahme Friedhof Mehren Anteil vorauss. Übernahmekosten ca. 8 % v. 45.000 €	-	-	-	3.600	-	-	-	-	
zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten					-		-		-	
<b>Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen</b>					<b>128.100</b>	<b>186.100</b>	<b>-</b>	<b>1.000</b>	<b>-</b>	<b>2.000</b>
<b>Finanzmittelüberschuss (+) / Finanzmittelfehlbetrag (-) für die Investitionen:</b>					<b>- 58.000</b>		<b>- 1.000</b>		<b>- 2.000</b>	

## H. Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde)

Haushaltsjahr	Veränderung (zum Stand 31.12.2017)	Bestand zum 31.12.
IST - 2012		207.751 €
IST - 2013	11.464 €	219.215 €
IST - 2014	-31.178 €	188.037 €
IST - 2015	-17.869 €	170.168 €
IST - 2016	-1.107 €	169.061 €
IST - 2017	421 €	169.482 €
Planung 2018	-48.230 €	121.252 €
Planung 2019	-10.230 €	111.022 €
Planung 2020	-3.180 €	107.842 €
Planung 2021	-2.940 €	104.902 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2018 voraussichtlich 169.482 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2018 einen Überschuss von 9.770 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -58.000 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 48.230 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2019 einen Fehlbetrag von 9.320 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -1.000 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 10.230 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

I. Haushaltsanalyse

	lfd. Nr.	Kennzahl	Formel	Jahr	Kennzahl in %
Ertragslage	1	Aufwanddeckungsgrad	$= \frac{\text{ordentliche Erträge} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	2018	95,51
	2	Drittfinanzierungsquote	$= \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} * 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	2018	6,04
Vermögenslage	3	Anlagenintensität	$= \frac{\text{Anlagevermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	2014	60,77
Finanzlage	4	Anlagendeckungsgrad II	$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$	2014	156,54

Zur Ermittlung der Kennzahlen wurde die Bilanz des letzten festgestellten Jahresabschlusses zum 31.12.2014 sowie die Daten der Haushaltsplanung 2018 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 gedeckt werden können. Dies ist insbesondere den Transferaufwendungen (73,00) sowie den in Anspruch genommenen Sach- und Dienstleistungen (7,67 %) 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 geringfügig durch Beiträge und Zuwendungen finanziert, sodass diese Quote 6,04 % 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 31.12.2014 eine Anlagenintensität von 60,77 % aus. Sie ist damit vergleichsweise niedrig.

### **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 "Goldene Bilanzregel" im weiteren Sinne, 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 31.12.2014 über 100 %. Die "Goldene Bilanzregel" wird eingehalten. Dennoch sollte man bei zukünftigen vermögensbildenden Maßnahmen auf die Ausschöpfung rechtlich vorgegebener Finanzierungsmöglichkeiten (Zuwendungen, Beiträge) achten, zumal diese in Bezug auf die Drittfinanzierungsquote (6,04 %) sehr einseitig ausfällt.

# **Ortsgemeinde Forstmehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO**

# Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Forstmehren

## Hauptplan 2018/2019

35 Forstmehren

Muster 7  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	72.535	86.950	107.000	93.850	95.800	97.550
	401100   Grundsteuer A	900	900	800	800	800	800
	401200   Grundsteuer B	13.732	13.150	13.500	13.500	13.500	13.500
	401300   Gewerbesteuer	- 5.256	4.000	25.000	10.000	10.000	10.000
	402100   Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	55.089	60.900	59.000	60.500	62.000	63.500
	402200   Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.131	1.400	2.000	2.050	2.100	2.150
	403300   Hundesteuer	1.374	650	1.000	1.000	1.000	1.000
	405210   Familienleistungsausgleich (vom Land)	5.565	5.950	5.700	6.000	6.400	6.600
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	24.114	20.300	32.700	28.800	38.900	39.500
	411110   Schlüsselzuweisung A	23.492	20.200	32.600	28.700	38.800	39.400
	413300   Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	540					
	415100   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	82	100	100	100	100	100
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.695	1.920	1.920	1.920	1.920	1.770
	431200   Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	90	20	20	20	20	20
	432300   Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	437000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten	9.605	900	900	900	900	750
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.033	650	650	650	650	650
	442430   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.033	650	650	650	650	650
E7	Sonstige laufende Erträge	4.104	3.420	4.000	4.000	4.000	4.000
	462500   Konzessionsabgaben	4.084	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	466140   Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	20	420	500	500	500	500
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>111.481</b>	<b>113.240</b>	<b>146.270</b>	<b>129.220</b>	<b>141.270</b>	<b>143.470</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.419	11.150	10.050	10.050	10.050	9.960
	501100   Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	3.878	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	501400   Rats- und Ausschussmitglieder	220	300	300	300	300	300
	502900   Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen	835	800	650	650	650	650
	507910   Ehrensoldrückstellungen	1.406	2.350	1.500	1.500	1.500	1.500
	511300   ehrenamtlich Tätige	3.080	3.200	3.100	3.100	3.100	3.010
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.099	11.300	11.750	11.950	11.950	11.950
	523100   Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen	200	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

# Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Forstmehren

## Hauptplan 2018/2019

35 Forstmehren

Muster 7  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
	523210   Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas)	201	900	750	750	750	750
	523380   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	439	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	523600   Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	1.121	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	524900   Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				100		
	525430   Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.627	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
	525431   Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	2.018	2.200	2.200	2.300	2.400	2.400
	525490   Kostenerstattungen - an den sonstigen öffentlichen Bereich	1.085	400	1.000	1.000	1.000	1.000
	525510   Kostenerstattungen - an private Unternehmen	408	450	450	450	450	450
E11	<b>Abschreibungen</b>	<b>25.991</b>	<b>16.350</b>	<b>16.550</b>	<b>16.550</b>	<b>16.500</b>	<b>16.200</b>
	532000   Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	866	850	850	850	850	850
	534000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	738	750	750	750	750	750
	535000   Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen	23.666	14.400	14.400	14.400	14.400	14.250
	538500   Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	721	350	550	550	500	350
E12	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>89.361</b>	<b>92.300</b>	<b>111.800</b>	<b>113.400</b>	<b>118.550</b>	<b>120.750</b>
	541590   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich	100	100	150	150	150	150
	543100   Gewerbesteuerumlage	92	750	4.550	1.850	1.850	1.850
	544110   Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	559	550	650	550	600	650
	544210   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	44.837	46.100	52.950	55.250	57.800	58.750
	544230   Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen	43.773	44.800	53.500	55.600	58.150	59.350
E13	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>						
E14	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>2.110</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.150</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
	563100   Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	197	250	250	400	250	250
	563900   Sonstiges	938	500	500	500	500	500
	564100   Versicherungsbeiträge	432	500	500	500	500	500
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	121	150	150	150	150	150
	569200   Verfügungsmittel		100	100	100	100	100
	569320   Ehrengeschenke/Ehrengaben	376	500	500	500	500	500
	569900   Sonstige (u. a. Partnerschaften, Heimatpflege, Dorfgemeinschaft, örtliche Feiern und Veranstaltungen)	46	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>135.980</b>	<b>134.100</b>	<b>153.150</b>	<b>155.100</b>	<b>160.050</b>	<b>161.860</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 24.499</b>	<b>- 20.860</b>	<b>- 6.880</b>	<b>- 25.880</b>	<b>- 18.780</b>	<b>- 18.390</b>
E17	<b>Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>571</b>	<b>650</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
	471430   Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	571	550	100	100	100	100

# Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Forstmehren

## Hauptplan 2018/2019

35 Forstmehren

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
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
	479200   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	228	100	100	100	100	100
	579100   aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	228	100	100	100	100	100
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>343</b>	<b>550</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 24.156</b>	<b>- 20.310</b>	<b>- 6.780</b>	<b>- 25.780</b>	<b>- 18.680</b>	<b>- 18.290</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 24.156</b>	<b>- 20.310</b>	<b>- 6.780</b>	<b>- 25.780</b>	<b>- 18.680</b>	<b>- 18.290</b>

# **Ortsgemeinde Forstmehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO**

# Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Forstmehren

## Hauptplan 2018/2019

35 Forstmehren

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	75.674	86.950	107.000	93.850	95.800	97.550
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	23.492	20.200	32.600	28.700	38.800	39.400
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	683	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.673	650	650	650	650	650
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	3.075	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>104.597</b>	<b>111.820</b>	<b>144.770</b>	<b>127.720</b>	<b>139.770</b>	<b>142.120</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	8.045	8.800	8.550	8.550	8.550	8.460
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.651	11.300	11.750	11.950	11.950	11.950
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	90.018	92.300	111.800	113.400	118.550	120.750
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	2.160	3.000	3.000	3.150	3.000	3.000
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>108.873</b>	<b>115.400</b>	<b>135.100</b>	<b>137.050</b>	<b>142.050</b>	<b>144.160</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 4.277</b>	<b>- 3.580</b>	<b>9.670</b>	<b>- 9.330</b>	<b>- 2.280</b>	<b>- 2.040</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	692	650	200	200	200	200
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	228	100	100	100	100	100
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>464</b>	<b>550</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 3.813</b>	<b>- 3.030</b>	<b>9.770</b>	<b>- 9.230</b>	<b>- 2.180</b>	<b>- 1.940</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>2.707</b>					
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.107</b>	<b>- 3.030</b>	<b>9.770</b>	<b>- 9.230</b>	<b>- 2.180</b>	<b>- 1.940</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			128.100			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>128.100</b>			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			3.600			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		6.000	182.500	1.000	1.000	1.000
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>6.000</b>	<b>186.100</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

# Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Forstmehren

## Hauptplan 2018/2019

35 Forstmehren

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		- 6.000	- 58.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	- 1.107	- 9.030	- 48.230	- 10.230	- 3.180	- 2.940
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.107	9.030	48.230	10.230	3.180	2.940
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.107</b>	<b>9.030</b>	<b>48.230</b>	<b>10.230</b>	<b>3.180</b>	<b>2.940</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>1.107</b>	<b>9.030</b>	<b>48.230</b>	<b>10.230</b>	<b>3.180</b>	<b>2.940</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>- 1.107</b>	<b>- 9.030</b>	<b>- 48.230</b>	<b>- 10.230</b>	<b>- 3.180</b>	<b>- 2.940</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.107	- 3.030	9.770	- 9.230	- 2.180	- 1.940



# **Ortsgemeinde Forstmehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Teilhaushalte** **nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO**

# Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO Forstmehren

## Hauptplan 2018/2019

35 Forstmehren

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	82	100	100	100	100	100
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.695	1.920	1.920	1.920	1.920	1.770
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.033	650	650	650	650	650
E7	Sonstige laufende Erträge	4.104	3.420	4.000	4.000	4.000	4.000
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.913</b>	<b>6.090</b>	<b>6.670</b>	<b>6.670</b>	<b>6.670</b>	<b>6.520</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.419	11.150	10.050	10.050	10.050	9.960
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.099	11.300	11.750	11.950	11.950	11.950
E11	Abschreibungen	25.991	16.350	16.550	16.550	16.500	16.200
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	100	150	150	150	150
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.110	3.000	3.000	3.150	3.000	3.000
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>46.719</b>	<b>41.900</b>	<b>41.500</b>	<b>41.850</b>	<b>41.650</b>	<b>41.260</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 31.806</b>	<b>- 35.810</b>	<b>- 34.830</b>	<b>- 35.180</b>	<b>- 34.980</b>	<b>- 34.740</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 31.806</b>	<b>- 35.810</b>	<b>- 34.830</b>	<b>- 35.180</b>	<b>- 34.980</b>	<b>- 34.740</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 31.806</b>	<b>- 35.810</b>	<b>- 34.830</b>	<b>- 35.180</b>	<b>- 34.980</b>	<b>- 34.740</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 10.818</b>	<b>- 18.530</b>	<b>- 18.280</b>	<b>- 18.630</b>	<b>- 18.480</b>	<b>- 18.390</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			128.100			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>128.100</b>			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			3.600			

## Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO Forstmehren

### Hauptplan 2018/2019

35 Forstmehren

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde

Ifd. 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
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		6.000	182.500	1.000	1.000	1.000
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>6.000</b>	<b>186.100</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 6.000</b>	<b>- 58.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 10.818</b>	<b>- 24.530</b>	<b>- 76.280</b>	<b>- 19.630</b>	<b>- 19.480</b>	<b>- 19.390</b>

# Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO Forstmehren

## Hauptplan 2018/2019

35 Forstmehren

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	72.535	86.950	107.000	93.850	95.800	97.550
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	24.032	20.200	32.600	28.700	38.800	39.400
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>96.568</b>	<b>107.150</b>	<b>139.600</b>	<b>122.550</b>	<b>134.600</b>	<b>136.950</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	89.261	92.200	111.650	113.250	118.400	120.600
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>89.261</b>	<b>92.200</b>	<b>111.650</b>	<b>113.250</b>	<b>118.400</b>	<b>120.600</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.307</b>	<b>14.950</b>	<b>27.950</b>	<b>9.300</b>	<b>16.200</b>	<b>16.350</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	571	650	200	200	200	200
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	228	100	100	100	100	100
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>343</b>	<b>550</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.650</b>	<b>15.500</b>	<b>28.050</b>	<b>9.400</b>	<b>16.300</b>	<b>16.450</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>7.650</b>	<b>15.500</b>	<b>28.050</b>	<b>9.400</b>	<b>16.300</b>	<b>16.450</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>9.712</b>	<b>15.500</b>	<b>28.050</b>	<b>9.400</b>	<b>16.300</b>	<b>16.450</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						

## Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO Forstmehren

### Hauptplan 2018/2019

35 Forstmehren

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. 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
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>9.712</b>	<b>15.500</b>	<b>28.050</b>	<b>9.400</b>	<b>16.300</b>	<b>16.450</b>



# **Ortsgemeinde Forstmehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Bilanz in Kontoform zum 31.12.2014 (mit Vorjahr)**

## Bilanz in Kontoform 2014

Zweijahressicht  
zum 31.12.2014

Betragsangaben in EUR

35 Forstmehren

Aktiva	Haushaltsjahr 2014	Vorjahr 2013	Passiva	Haushaltsjahr 2014	Vorjahr 2013
<b>Aktivseite</b>			<b>Passivseite</b>		
1. Anlagevermögen	301.605,72	312.530,95	<b>1. Eigenkapital</b>	443.872,82	471.059,12
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	16.873,00		<b>1.1. Kapitalrücklage</b>	470.329,70	470.329,70
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2. Sonstige Rücklagen		
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			1.3. Ergebnisvortrag	729,42	9.687,25
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	16.873,00		1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 27.186,30	- 8.957,83
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	28.265,88	40.416,62
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	284.732,72	312.530,95	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	28.265,88	40.416,62
1.2.1. Wald, Forsten			2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	817,95	1.823,00
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.436,18	2.436,18	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	27.447,93	38.593,62
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.178,07	10.917,07	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4. Infrastrukturvermögen	268.326,86	294.458,73	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.791,61	4.718,97	2.7. sonstige Sonderposten		
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen	23.057,00	23.591,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	23.057,00	23.591,00
1.3. Finanzanlagen			3.2. Steuerrückstellungen		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3. Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4. Sonstige Rückstellungen		
1.3.3. Beteiligungen			4. Verbindlichkeiten	1.132,99	3.317,00
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1. Anleihen		
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		

## Bilanz in Kontoform 2014

Zweijahressicht  
zum 31.12.2014

Betragsangaben in EUR

35 Forstmehren

Aktiva	Haushaltsjahr 2014	Vorjahr 2013	Passiva	Haushaltsjahr 2014	Vorjahr 2013
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2. Umlaufvermögen	194.190,71	226.349,67	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte			4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	191,83	1.902,63
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	194.190,71	226.349,67	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.005,16	74,97
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.873,38	7.134,78	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	- 64,00	1.339,40
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	79,23		5. Rechnungsabgrenzungsposten	15,13	1.090,88
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	188.037,22	219.214,89			
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände	3.200,88				
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	547,39	594,00			

## Bilanz in Kontoform 2014

Zweijahressicht  
zum 31.12.2014

35 Forstmehren

Betragsangaben in EUR

<b>Aktiva</b>	<b>Haushaltsjahr 2014</b>	<b>Vorjahr 2013</b>	<b>Passiva</b>	<b>Haushaltsjahr 2014</b>	<b>Vorjahr 2013</b>
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	547,39	594,00			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
<b>Summe Aktiv</b>	<b>496.343,82</b>	<b>539.474,62</b>	Summe Passiv	<b>496.343,82</b>	<b>539.474,62</b>

# **Ortsgemeinde Forstmehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

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

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2018/2019

35 Forstmehren

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2018	2019	2020	2021		
<b>Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde</b>							
<b>Produkt: 366101 Spielplätze</b>							
<b>Maßnahme: 1 Maßnahmen auf dem Spielplatz</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	8.000					8.000 *
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 8.000</b>					<b>- 8.000</b>
<b>Erläuterungen:</b> 366101-082900-1-4: 2018: Anschaffung Spielgerät							
<b>Produkt: 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau</b>							
<b>Maßnahme: 4 Bewegliches Anlagevermögen</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	1.000	1.000	1.000	1.000		4.000 *
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>		<b>- 4.000</b>
<b>Erläuterungen:</b> 551001-082900-4-4: Investitionspauschale							
<b>Produkt: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>							
<b>Maßnahme: 6 Übernahme Friedhof Mehren</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.600					3.600
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 3.600</b>					<b>- 3.600</b>
<b>Erläuterungen:</b> 553001-123100-6-17: Anteil vorauss. Übernahmekosten ca. 8 % v. 45.000 €							
<b>Produkt: 555901 Gemeindliche Wirtschaftswege</b>							
<b>Maßnahme: 2 Maßnahme am Brückenbauwerk Mühlenweg vorher: Erneuerung Durchlass Kuhweg</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		128.100					128.100

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2018/2019

35 Forstmehren

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2019	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2020	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2021	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		173.500					173.500
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 45.400</b>					<b>- 45.400</b>

**Erläuterungen:** 555901-041200-2-3: 2018: Brückenbau 152.400 € (davon in 2017: 0 €); Planungskosten u.a. 28.850 € (davon in 2017: 13.100 €)  
 555901-048340-2-11: 2018: Grunderwerb Weg / Brückenbau  
 555901-231420-2-11: Zuwendung DLR 123.800 € (davon in 2017: 6.500 €)  
 555901-231500-2-13: Kostenbeteiligung private Dritte

<b>Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde:</b>		<b>128.100</b>					<b>128.100</b>
<b>Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde:</b>		<b>186.100</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>		<b>189.100</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde:</b>		<b>- 58.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>		<b>- 61.000</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>		<b>128.100</b>					<b>128.100</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>		<b>186.100</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>		<b>189.100</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>		<b>- 58.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>		<b>- 61.000</b>

\* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!



# Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

### wesentliche Leistungen:

111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien
281001	Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen
366101	Spielplätze
541001	Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen
555901	Gemeindliche Wirtschaftswege

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Kontonnr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
<b>111001</b>	<b>Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien</b>							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90	20	20	20	20	20
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	390					
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	20	420	500	500	500	500
	<i>Bem.: Ehrensold ehemaliger Ortsbürgermeister</i>							
		<b>Summe Ertrag:</b>	<b>500</b>	<b>440</b>	<b>520</b>	<b>520</b>	<b>520</b>	<b>520</b>
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.878	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	220	300	300	300	300	300
	<i>Bem.: Sitzungsgelder</i>							
507910	Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.406	2.350	1.500	1.500	1.500	1.500
	<i>Bem.: für aktiven Ortsbürgermeister</i>							
511300	ehrenamtlich Tätige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.080	3.200	3.100	3.100	3.100	3.010
	<i>Bem.: Ehrensold ehemaliger Ortsbürgermeister</i>							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145	200	200	200	200	200
	<i>Bem.: Mitteilungsblatt</i>							
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	94	250	250	250	250	250
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	938	500	500	500	500	500
	<i>Bem.: Öffentlichkeitsarbeit, Ratssitzungen u.a.</i>							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	121	150	150	150	150	150
	<i>Bem.: Gemeinde- und Städtebund</i>							
569200	Verfügungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100	100	100	100	100
569320	Ehrengeschenke/Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	376	500	500	500	500	500
		<b>Summe Aufwand:</b>	<b>10.258</b>	<b>12.050</b>	<b>11.100</b>	<b>11.100</b>	<b>11.100</b>	<b>11.010</b>

**Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019**

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
<b>Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:</b>			<b>- 9.758</b>	<b>- 11.610</b>	<b>- 10.580</b>	<b>- 10.580</b>	<b>- 10.580</b>	<b>- 10.490</b>
Ertrag Gesamt:			500	440	520	520	520	520
Aufwand Gesamt:			10.258	12.050	11.100	11.100	11.100	11.010
Gesamt:			- 9.758	- 11.610	- 10.580	- 10.580	- 10.580	- 10.490

### Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 281001 Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Kontonnr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
Bemerkung								
<b>281001</b>	<b>Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen</b>							
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	100	150	150	150	150
	<i>Bem.: MGV, Jugendblasorchester und Pauschale je 50 €</i>							
569900	Sonstige (u. a. Partnerschaften, Heimatpflege, Dorfgemeinschaft, örtliche Feiern und Veranstaltungen) (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	46	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	<i>Bem.: Senioren-, Weihnachtsfeier u.a.</i>							
		<b>Summe Aufwand:</b>	<b>146</b>	<b>1.100</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>
		<b>Gesamt 281001 Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen:</b>	<b>- 146</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.150</b>	<b>- 1.150</b>	<b>- 1.150</b>	<b>- 1.150</b>
		<b>Ertrag Gesamt:</b>						
		<b>Aufwand Gesamt:</b>	<b>146</b>	<b>1.100</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>
		<b>Gesamt:</b>	<b>- 146</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.150</b>	<b>- 1.150</b>	<b>- 1.150</b>	<b>- 1.150</b>

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 366101 Spielplätze

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
<b>366101</b>	<b>Spielplätze</b>							
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	682	700	500	500	500	500
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65	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	20	500	500	500	500	500
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150	150	150	150	150
	<i>Bem.: Bauhof VG</i>							
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	346		200	200	200	200
	<b>Summe Aufwand:</b>		<b>1.113</b>	<b>1.850</b>	<b>1.850</b>	<b>1.850</b>	<b>1.850</b>	<b>1.850</b>
	<b>Gesamt 366101 Spielplätze:</b>		<b>- 1.113</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 1.850</b>
	<b>Ertrag Gesamt:</b>							
	<b>Aufwand Gesamt:</b>		<b>1.113</b>	<b>1.850</b>	<b>1.850</b>	<b>1.850</b>	<b>1.850</b>	<b>1.850</b>
	<b>Gesamt:</b>		<b>- 1.113</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 1.850</b>

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
<b>541001</b>	<b>Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben</b>							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	82	100	100	100	100	100
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) <i>Bem.: Glascontainerstellplatz</i>	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	643	650	650	650	650	650
462500	Konzessionsabgaben (K) <i>Bem.: Konzessionsabgaben Strom (ENM) und Gas (BHAG)</i>	E7 Sonstige laufende Erträge	4.084	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
<b>Summe Ertrag:</b>			<b>4.809</b>	<b>3.750</b>	<b>4.250</b>	<b>4.250</b>	<b>4.250</b>	<b>4.250</b>
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	129	100	150	150	150	150
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas) (K) <i>Bem.: Straßenbeleuchtung</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201	900	750	750	750	750
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	439	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) <i>Bem.: Bauhof VG</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.451	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.018	2.200	2.200	2.300	2.400	2.400
525510	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K) <i>Bem.: Unterhaltung / Wartung Straßenbeleuchtung</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	408	450	450	450	450	450
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen	866	850	850	850	850	850
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	738	750	750	750	750	750
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	14.068	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
<b>Summe Aufwand:</b>			<b>20.318</b>	<b>22.750</b>	<b>22.650</b>	<b>22.750</b>	<b>22.850</b>	<b>22.850</b>
<b>Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben:</b>			<b>- 15.509</b>	<b>- 19.000</b>	<b>- 18.400</b>	<b>- 18.500</b>	<b>- 18.600</b>	<b>- 18.600</b>

### Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
		Ertrag Gesamt:	4.809	3.750	4.250	4.250	4.250	4.250
		Aufwand Gesamt:	20.318	22.750	22.650	22.750	22.850	22.850
		Gesamt:	- 15.509	- 19.000	- 18.400	- 18.500	- 18.600	- 18.600

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
<b>551001</b>	<b>Öffentliches Grün, Landschaftsbau</b>							
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	25					
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134	500	500	500	500	500
	<i>Bem.: Flursäuberung u.a.</i>							
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.101	500	500	500	500	500
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	375	350	350	350	300	150
	<b>Summe Aufwand:</b>		<b>1.635</b>	<b>1.350</b>	<b>1.350</b>	<b>1.350</b>	<b>1.300</b>	<b>1.150</b>
	<b>Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:</b>		<b>- 1.635</b>	<b>- 1.350</b>	<b>- 1.350</b>	<b>- 1.350</b>	<b>- 1.300</b>	<b>- 1.150</b>
		<b>Ertrag Gesamt:</b>						
		<b>Aufwand Gesamt:</b>	<b>1.635</b>	<b>1.350</b>	<b>1.350</b>	<b>1.350</b>	<b>1.300</b>	<b>1.150</b>
		<b>Gesamt:</b>	<b>- 1.635</b>	<b>- 1.350</b>	<b>- 1.350</b>	<b>- 1.350</b>	<b>- 1.300</b>	<b>- 1.150</b>

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
<b>553001</b>	<b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>							
525490	Kostenerstattungen - an den sonstigen öffentlichen Bereich (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.085	400	1.000	1.000	1.000	1.000
<i>Bem.: Pauschale für anteilige Unterhaltung / Deckung Fehlbetrag</i>								
<b>Summe Aufwand:</b>			<b>1.085</b>	<b>400</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:</b>			<b>- 1.085</b>	<b>- 400</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>
<b>Ertrag Gesamt:</b>								
<b>Aufwand Gesamt:</b>			<b>1.085</b>	<b>400</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Gesamt:</b>			<b>- 1.085</b>	<b>- 400</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung: 555901 Gemeindliche Wirtschaftswege

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
<b>555901</b>	<b>Gemeindliche Wirtschaftswege</b>							
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.605	900	900	900	900	750
		<b>Summe Ertrag:</b>	<b>9.605</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.750</b>
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.031	500	500	500	500	500
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	9.598	900	900	900	900	750
		<b>Summe Aufwand:</b>	<b>11.629</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.750</b>
		<b>Gesamt 555901 Gemeindliche Wirtschaftswege:</b>	<b>- 2.024</b>					
		<b>Ertrag Gesamt:</b>	<b>9.605</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.750</b>
		<b>Aufwand Gesamt:</b>	<b>11.629</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.750</b>
		<b>Gesamt:</b>	<b>- 2.024</b>					