

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2016 und 2017

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung und Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2016 und 2017
- Vorbericht zum Haushaltsplan
- Bilanz zum 31.12.2014 (mit Vorjahr)
- Gesamtergebnishaushalt für die Haushaltsjahre 2016 und 2017
- Gesamtfinanzhaushalt für die Haushaltsjahre 2016 und 2017
- Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze
- Produkthaushaltsbuch (wesentliche Produkte)
- Ergebnishaushalt nach Leistungen und Konten

Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Forstmehren für die Haushaltsjahre 2016 und 2017
vom

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

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)

2. im Finanzhaushalt

die ordentlichen Einzahlungen auf
die ordentlichen Auszahlungen auf

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

die außerordentlichen Einzahlungen auf
die außerordentlichen Auszahlungen auf

Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017
	123.090 €	113.890 €
	145.200 €	134.200 €
	-22.110 €	-20.310 €
	112.970 €	112.470 €
	117.000 €	115.500 €
	-4.030 €	-3.030 €
	0 €	0 €
	0 €	0 €
	0 €	0 €

	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	44.250 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	86.500 €	6.000 €
<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	-42.250 €	-6.000 €
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	46.280 €	9.030 €
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 €	0 €
<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	46.280 €	9.030 €
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	203.500 €	121.500 €
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	203.500 €	121.500 €
Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	-46.280 €	-9.030 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	0 €	0 €
--	-----	-----

§ 3

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen

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

	0 €	0 €
--	-----	-----

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

	0 €	0 €
--	-----	-----

§ 4
Steuerhebesätze

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

1. Grundsteuer
 - a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A)
 - b) für Grundstücke (Grundsteuer B)
2. Gewerbesteuer
3. Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden
 - für den ersten Hund
 - für den zweiten Hund
 - für jeden weiteren Hund
 - für gefährliche Hunde i.S.d. Gefahrenabwehrverordnung vom 20.06.2000

	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017
--	---------------------------	---------------------------

	300 v. H.	300 v. H.
	338 v. H.	338 v. H.
	380 v. H.	380 v. H.
	30 €	30 €
	72 €	72 €
	150 €	150 €
	600 €	600 €

§ 5
Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2010
 Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2011
 Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2012
 Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2013
 Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2014
 Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres 2015
 Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres 2016
 Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres 2017

	454.067 €	81,27%
	450.374 €	82,69%
	480.017 €	85,94%
	471.059 €	87,32%
	443.873 €	89,43%
	430.718 €	
	408.608 €	
	388.298 €	

Eigenkapitalquote:

§ 6
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

	1.000 €	1.000 €
--	---------	---------

§ 7
Wertgrenze für Investitionen

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

Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017
0 €	0 €

Forstmehren, den
Ortsgemeinde Forstmehren

.....
Harald Gollek
Ortsbürgermeister

Haushaltsvermerke:

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

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

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 2016 und 2017:

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

.....

Bernhard Wendel
Verbandsgemeindeverwaltungsrat

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2016 und 2017

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2016/2017

Der Haushaltsplan teilt sich auf in einen **Ergebnis- und Finanzhaushalt**.

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

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre **2016/2017** enthält Plandaten (Abschreibungen, Auflösungen von Sonderposten), die aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 und den Jahresabschlüssen **2007 bis 2014** entwickelt wurden.

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

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

Die sechs Hauptproduktbereiche

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

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

Teilhaushalt 1 - Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde

Teilhaushalt 2 - Allgemeine Finanzwirtschaft

B. Übertragungen von Haushaltsermächtigungen

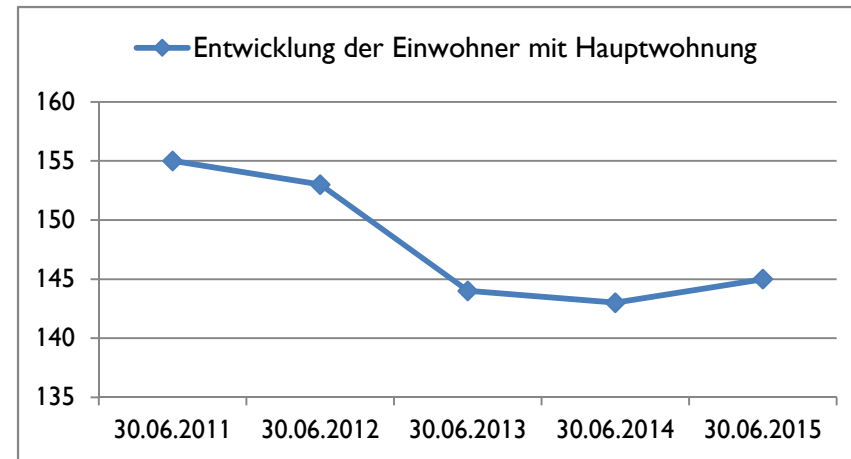
Nach § 17 GemHVO ist die Übertragung von Haushaltsermächtigungen ins Folgejahr grundsätzlich möglich. Hiermit sind Zahlungsermächtigungen gemeint, die im Folgejahr die geplanten Haushaltsansätze erhöhen. Auswirkungen auf den Jahresabschluss des laufenden Haushaltsjahres ergeben sich hierdurch jedoch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

Bei der Haushaltsplanung **2016/2017** wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr **2015** berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Von einer Übertragung wird daher abgesehen.

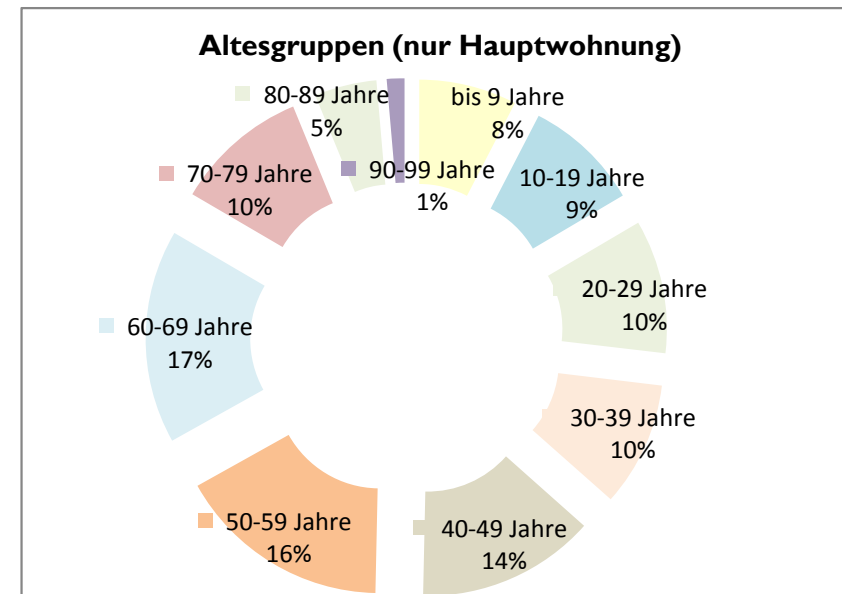
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

am Stichtag	Hauptwohnung	Nebenwohnung	Insgesamt
30.06.2011	155	6	161
30.06.2012	153	9	162
30.06.2013	144	8	152
30.06.2014	143	10	153
30.06.2015	145	10	155



Altersgruppen (nur HAW)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	11	8%
10-19 Jahre	13	9%
20-29 Jahre	15	10%
30-39 Jahre	14	10%
40-49 Jahre	20	14%
50-59 Jahre	24	17%
60-69 Jahre	24	17%
70-79 Jahre	15	10%
80-89 Jahre	7	5%
90-99 Jahre	2	1%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	145	100%



D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

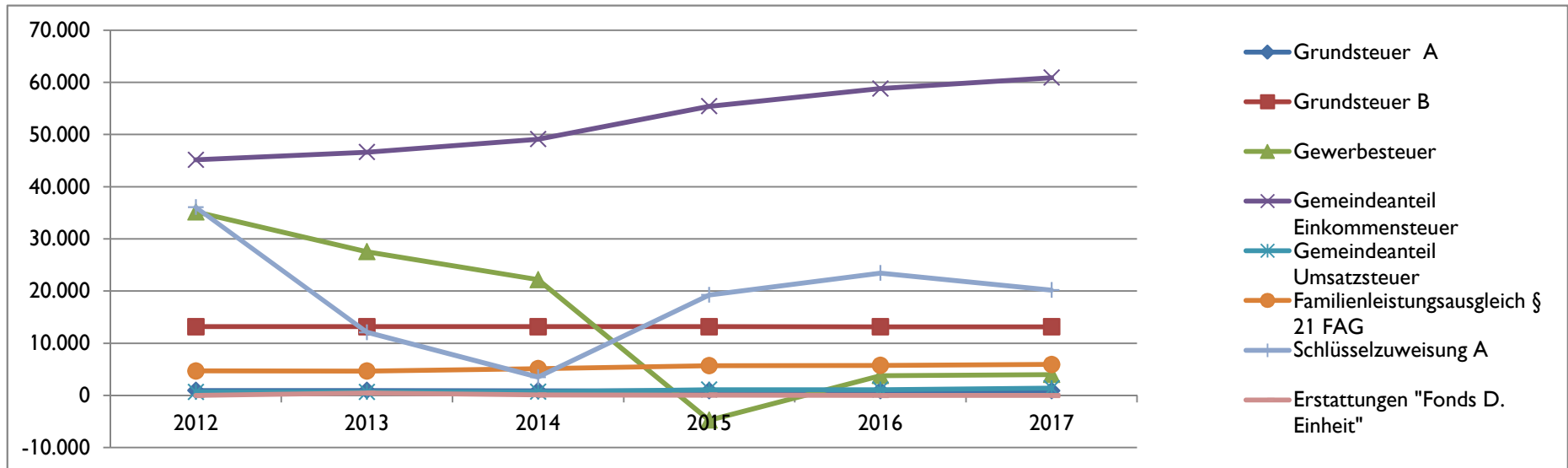
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
3	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2011	-3.693
4	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2012	29.643
5	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2013	-8.958
6	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2014	-27.186
7	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge)	2015	-13.155
8	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2016	-22.110
9	Zwischensumme		-45.459
10	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz des Haushaltsplanes)	2017	-20.310
11	2. Haushaltsfolgejahr (Ansatz des Haushaltsplanes)	2018	-20.260
12	3. Haushaltsfolgejahr (Ansatz des Haushaltsplanes)	2019	-19.360
13	Summe		-105.389

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordent- lichen Ein- und Auszahlungen	./. plan- mäßige Tilgung	= vorzu- tragende Beträge
	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge; davon aus 2007-2010 :			in €	165.830
3	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2011	17.273	0	17.273
4	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2012	44.973	0	44.973
5	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2013	10.284	0	10.284
6	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2014	-12.692	0	-12.692
7	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschließlich Nachträge)	2015	4.075	0	4.075
8	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2016	-4.030	0	-4.030
9	vorzutragender Betrag				225.713
10	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	-3.030	0	-3.030
11	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-2.980	0	-2.980
12	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-2.080	0	-2.080
13	Summe				217.623

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Planung-Erträge	Planung-Erträge
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	€	€	€	€	€	€
Grundsteuer A	942	943	900	900	900	900
Grundsteuer B	13.187	13.187	13.187	13.187	13.150	13.150
Gewerbsteuer	35.163	27.533	22.181	-4.753	3.800	4.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	45.139	46.614	49.098	55.416	58.800	60.900
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	659	672	685	1.100	1.100	1.400
Hundesteuer	1.577	1.479	1.506	671	650	650
Familienleistungsausgleich § 21 FAG	4.705	4.668	5.125	5.716	5.750	5.950
Summe	101.372	95.096	92.683	72.238	84.150	86.950

Schlüsselzuweisung A	36.062	12.094	3.520	19.267	23.450	20.200
Erstattungen "Fonds D. Einheit"	0	464	100	60	0	0
Summe	137.434	107.653	96.303	91.565	107.600	107.150



F. Entwicklung der Finanzkraft, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Haushaltsjahr	2012	2013	2014	2015	2016	Veränderung gegenüber		geschätzt
Ist Einnahme aus Zeitraum	1.10.10 - 30.9.11	1.10.11 - 30.9.12	1.10.12 - 30.9.13	1.10.13 - 30.9.14	1.10.14 - 30.9.15	2015		2017
	€	€	€	€	€	€	%	€
Grundsteuer A	975	915	954	873	900	27	3,09%	900
Grundsteuer B	13.074	13.185	14.060	14.377	14.465	88	0,61%	14.200
Gewerbesteuer	7.513	28.010	33.104	11.651	968	-10.683	-91,69%	2.978
Einkommensteuer	31.854	41.387	47.041	47.808	55.344	7.536	15,76%	58.843
Umsatzsteuer	516	627	669	683	996	313	45,83%	1.143
Familienleistungsausgleich	3.495	4.412	4.660	4.982	5.633	651	13,07%	5.782
Steuerkraftmesszahl	57.427	88.536	100.488	80.374	78.306	-2.068	-2,57%	83.846

Einwohnerzahl	155	153	144	143	145	2	1,40%	145
Steuerkr.je EW im Land Rh.-Pf	804,21 €	876,96 €	870,22 €	904,94 €	935,76 €	31	3,41%	957,16 €
Steuerkr.je EW der Ortsgemeind	370,50 €	578,67 €	697,83 €	562,06 €	540,04 €	-22	-3,92%	578,25 €
% des Landesdurchschnittes	46,07%	65,99%	80,19%	62,11%	57,71%		-7,08%	60,41%
Schwellenwert (75%/83%/77%/75% La	603,16 €	657,72 €	722,28 €	696,80 €	701,82 €	5	0,72%	717,87 €
Schlüsselzuweisung je EW	232,67 €	79,06 €	24,45 €	134,75 €	161,78 €	27	20,06%	139,62 €
Schlüsselzuweisung A gesamt	36.062 €	12.094 €	3.520 €	19.267 €	23.458 €	4.191	21,75%	20.245 €

Finanzkraft/Umlagegrundl.	93.489	100.630	104.008	99.641	101.764	2.123	2,13%	104.091
----------------------------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------	--------------	--------------	----------------

Umlagen	2012	2013	2014	2015	2016	Veränderung gegenüber		geschätzt
						2015		2017
Kreisumlage Umlagesatz	42,00%	43,00%	44,00%	44,00%	44,17%		0,39%	44,23%
Umlagebetrag	39.265 €	43.271 €	45.764 €	43.842 €	44.822 €	980	2,24%	46.040 €
VG- Umlage Umlagesatz	45,50%	44,00%	43,00%	43,00%	43,00%		0,00%	43,00%
Umlagebetrag	42.537 €	44.277 €	44.723 €	42.846 €	43.759 €	913	2,13%	44.760 €
Kreis- u. VG Umlage	81.802	87.548	90.487	86.688	88.581	1.893	2,18%	90.800

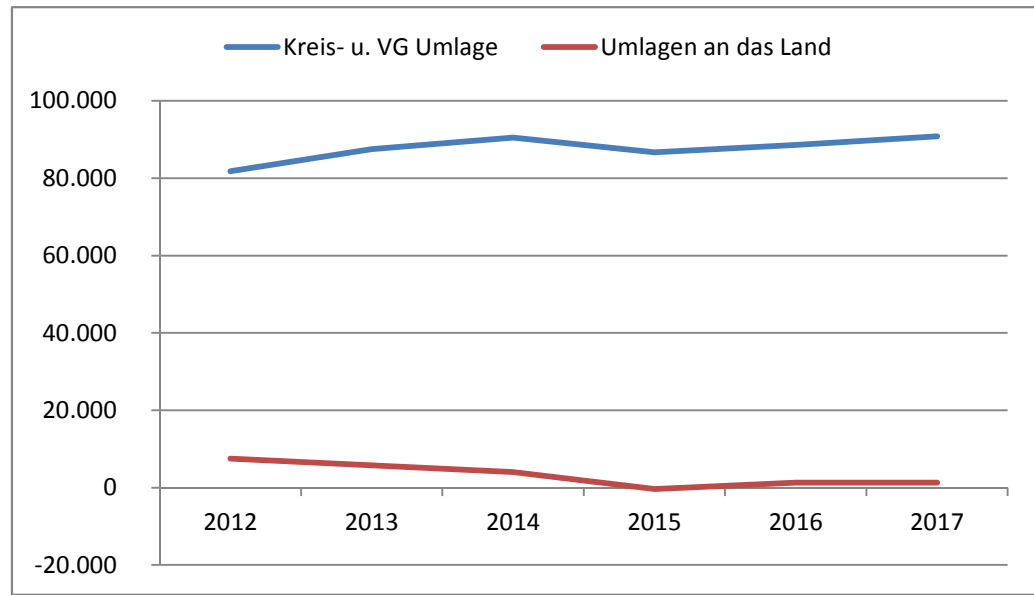
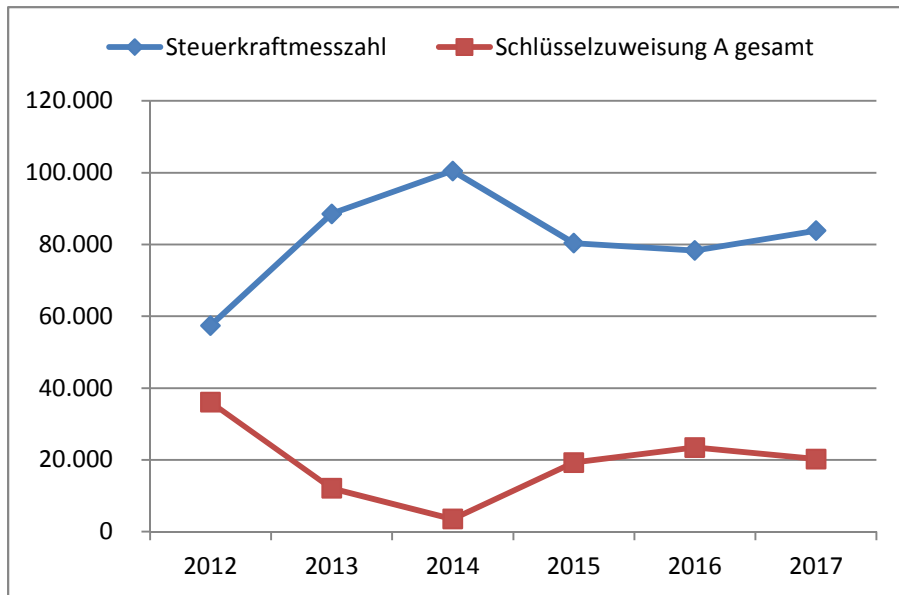
Haushaltsjahr	Soll 2012	Soll 2013	Soll 2014	Soll 2015	Planung 2016	Veränderung gegenüber		geschätzt
						2015		2017
Gewerbesteuerumlage	6.828	5.242	4.028	-810	700	1.510	-186,38%	750
Anteil "Fonds Deutsche Einheit"	654	491	20	424	600	176	41,51%	550
Finanzausgleichsumlage	0	0	0	0	0	0	0,00%	0
Umlagen an das Land	7.482	5.732	4.048	-386	1.300	1.686	-436,45%	1.300

Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2016 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2014 bis 30.09.2015 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 69 v. H.= 296 v. H.).

Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2016 ein "Schwellenwert" von 75 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft wurde vom Statistischen Landesamt mit 935,76 € pro Einwohner mitgeteilt. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter 75,00 % (701,82€/Einwohner) der landesdurchschnittlichen Steuerkraft (935,76€/Einwohner) liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A.

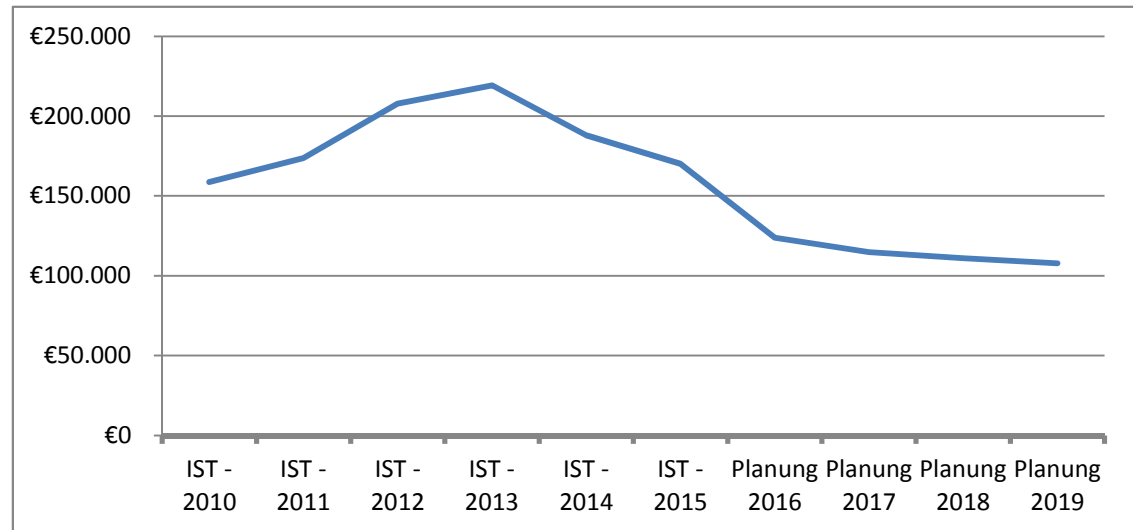
Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 540,04 €/Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Dies entspricht 57,71 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt unter 75 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A i. H. v. 23.458 € (161,78 € / Einwohner).

Die Berechnung der Kreisumlage erfolgte mit einem gesplitterten Hebesatz. Der Kreis partizipiert an den Umsatzsteuermehreinnahmen durch einen erhöhten Hebesatz von 48,57 %. Der Basishebesatz zur Berechnung der Kreisumlage bleibt im Jahr 2016 bei 44,00 %, so dass für das Jahr 2016 ein gewichteter Hebesatz von 44,17 % als Grundlage für die Kreisumlage dient. Für das Jahr 2017 wurde mit einem gewichteten Hebesatz von 44,23 % gerechnet.



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

Haushaltsjahr	Veränderung	Bestand zum 31.12.
IST - 2010		158.712 €
IST - 2011	14.910 €	173.622 €
IST - 2012	34.129 €	207.751 €
IST - 2013	11.464 €	219.215 €
IST - 2014	-31.178 €	188.037 €
IST - 2015	-17.869 €	170.168 €
Planung 2016	-46.280 €	123.888 €
Planung 2017	-9.030 €	114.858 €
Planung 2018	-3.980 €	110.878 €
Planung 2019	-3.080 €	107.798 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum **1.1.2016** rund **170.168 €** .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr **2016** einen **Fehlbetrag** von **4.030 €** aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt **- 42.250 €**. Der **Finanzmittelfehlbetrag** beläuft sich auf **46.280 €** und wird aus **den liquiden Mitteln der Ortsgemeinde finanziert**.

Im Jahr **2017** weist der Finanzhaushalt bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen einen **Fehlbetrag** von **3.030 €** aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt **- 6.000 €**. Der sich daraus ergebene **Finanzmittelfehlbetrag** beläuft sich auf **9.030 €** und **wird aus den liquiden Mitteln der Ortsgemeinde finanziert**.

M. Haushaltsanalyse / Kennzahlen

Ifd. Nr.	Kennzahl	Formel	Berechnung	Ergebnis in %
1	Aufwanddeckungsgrad	$= \frac{\text{ordentliche Erträge} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	$= \frac{122.390 \text{ €} * 100}{145.100 \text{ €}}$	84,35
2	Anlagenintensität	$= \frac{\text{Anlagevermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$= \frac{301.606 \text{ €} * 100}{496.344 \text{ €}}$	60,77
3	Drittfinanzierungsquote	$= \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} * 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	$= \frac{12.151 \text{ €} * 100}{28.231 \text{ €}}$	43,04
4	Anlagendeckungsgrad II	$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$	$= \frac{(443.873 \text{ €} + 28.266 \text{ €} + 0 \text{ €}) * 100}{301.606 \text{ €}}$	156,54

Zur Ermittlung der Kennzahlen wurde die Bilanz des letzten Jahresabschlusses zum 31.12.2014 sowie die Daten der Haushaltsplanung 2016 herangezogen.

M.1 Haushaltsgesamtsituation = Aufwanddeckungsgrad

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil ordentliche Aufwendungen (Ergebnishaushalt Nr. 19) durch ordentliche Erträge (Ergebnishaushalt Nr. 10) gedeckt werden können. Sie dient der Beurteilung der Generationengerechtigkeit. 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 (=Haushaltsausgleich).**

M.2 Vermögenslage = Anlagenintensität und Drittfinanzierungsquote

Die Anlagenintensität stellt den Anteil des Anlagevermögens (A1) am Gesamtvermögen 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 langfristiges gebundenes Vermögen handelt. Auf Grund des hohen Infrastrukturvermögens gibt es im kommunalen Bereich kaum Möglichkeiten dies zu ändern. Als Richtwert kann man annehmen, dass die Anlagenintensität in der Regel über 80 % liegt. **Das Gesamtvermögen ist zu 60,77 % im Anlagevermögen gebunden. Somit ist von einer geringen Flexibilität auszugehen. Dies wird durch die Infrastrukturquote von 54,06 % nochmals deutlich.**

Die Drittfinanzierungsquote stellt dar, inwieweit die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Belastungen durch Abschreibungen auffangen.

Die Ortsgemeinde hat in der Vergangenheit ihr Anlagevermögen über die Hälfte aus eigenen Mitteln finanziert.

M.3 Finanzlage = Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad beschreibt die "Silberne Bilanzregel". Daraus ergibt sich, das langfristiges Vermögen möglichst langfristig finanziert sein sollte (i.d.R. 100 %) . **In der Ortsgemeinde liegt der Anlagendeckungsgrad bei über 100 %. Die "Silberne Bilanzregel" wird demnach eingehalten.**

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
Aktivseite			Passivseite		
1. Anlagevermögen	301.605,72	312.530,95	1. Eigenkapital	443.872,82	471.059,12
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	16.873,00		1.1. Kapitalrücklage	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
<ul style="list-style-type: none"> 1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen 1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens 1.3.8. Sonstige Ausleihungen 2. Umlaufvermögen <ul style="list-style-type: none"> 2.1. Vorräte <ul style="list-style-type: none"> 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe 2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen 2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren 2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände <ul style="list-style-type: none"> 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 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 2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände 2.2.8. wertberichtigte Forderungen 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens <ul style="list-style-type: none"> 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 	<ul style="list-style-type: none"> 194.190,71 226.349,67 194.190,71 226.349,67 2.873,38 7.134,78 79,23 188.037,22 219.214,89 3.200,88 547,39 594,00 	<ul style="list-style-type: none"> 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung 4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen 4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten 5. Rechnungsabgrenzungsposten 	<ul style="list-style-type: none"> 191,83 1.902,63 1.005,16 74,97 - 64,00 1.339,40 15,13 1.090,88 		

Bilanz in Kontoform 2014

Zweijahressicht
zum 31.12.2014

35 Forstmehren

Betragsangaben in EUR

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

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Gesamtergebnishaushalt für die Haushaltsjahre 2016 und 2017

Ergebnishaushalt Forstmehren 2016/2017

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	92.683	90.400	84.150	86.950	89.300	92.300
401100 Grundsteuer A	900	900	900	900	900	900
401200 Grundsteuer B	13.187	13.100	13.150	13.150	13.150	13.150
401300 Gewerbesteuer	22.181	18.500	3.800	4.000	4.500	5.000
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	49.098	51.000	58.800	60.900	63.000	65.200
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	685	700	1.100	1.400	1.000	1.100
403300 Hundesteuer	1.506	1.400	650	650	650	650
405210 Familienleistungsausgleich (vom Land)	5.125	4.800	5.750	5.950	6.100	6.300
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.625	15.600	23.550	20.300	20.300	20.550
411110 Schlüsselzuweisung A	3.520	15.500	23.450	20.200	20.200	20.450
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.005	100	100	100	100	100
416100 Allgemeine Umlagen vom Land	100					
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.098	11.120	10.620	1.920	1.920	1.920
431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	47	20	20	20	20	20
432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	13.906	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten	11.146	9.600	9.600	900	900	900
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	651	650	650	650	650	650
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	651	650	650	650	650	650
9. sonstige laufende Erträge	6.094	3.920	3.420	3.420	3.420	3.420
462500 Konzessionsabgaben	5.129	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
462700 Versicherungserstattungen	101					
466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	864	420	420	420	420	420
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	129.151	121.690	122.390	113.240	115.590	118.840
11. Personalaufwendungen	6.515	8.950	7.950	7.950	7.950	7.950
501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	5.063	6.000	4.500	4.500	4.500	4.500
501400 Rats- und Ausschussmitglieder	248	600	300	300	300	300
502900 Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen	874		800	800	800	800
507910 Ehrensoldrückstellungen	330	2.350	2.350	2.350	2.350	2.350
12. Versorgungsaufwendungen	2.114	2.850	3.200	3.200	3.200	3.200
511300 ehrenamtlich Tätige	2.114	2.850	3.200	3.200	3.200	3.200
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.649	10.955	14.800	11.300	11.300	11.300
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen	453	500	1.000	1.000	1.000	1.000
523210 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas)	445	900	900	900	900	900
523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.735	4.000	3.500	3.500	3.500	3.500
523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	802	150	1.500	1.000	1.000	1.000

Ergebnishaushalt Forstmehren 2016/2017

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
524900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34					
525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	800	1.605	1.850	1.850	1.850	1.850
525431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	1.850	1.900	2.200	2.200	2.200	2.200
525490 Kostenerstattungen - an den sonstigen öffentlichen Bereich	1.143	1.450	1.400	400	400	400
525510 Kostenerstattungen - an private Unternehmen	389	450	2.450	450	450	450
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	28.231	25.000	25.850	16.350	16.350	16.350
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	433		850	850	850	850
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	739	750	750	750	750	750
535000 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen	26.132	23.350	23.650	14.400	14.400	14.400
538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	927	900	600	350	350	350
16. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	94.635	87.820	90.100	92.300	94.600	96.900
541590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich	100	100	100	100	100	100
543100 Gewerbesteuerumlage	4.028	3.400	700	750	850	950
544110 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	20	320	600	550	550	550
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	45.764	42.500	44.900	46.100	47.200	48.200
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen	44.723	41.500	43.800	44.800	45.900	47.100
18. sonstige laufende Aufwendungen	2.201	2.770	3.200	3.000	3.000	3.000
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	20					
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	850	400				
563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	184	250	450	250	250	250
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	224					
563900 Sonstiges	168		500	500	500	500
564100 Versicherungsbeiträge	389	700	500	500	500	500
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	114	120	150	150	150	150
569200 Verfügungsmittel		100	100	100	100	100
569320 Ehrengeschenke/Ehrengaben	251	200	500	500	500	500
569900 Sonstige (u. a. Partnerschaften, Heimatpflege, Dorfgemeinschaft, örtliche Feiern und Veranstaltungen)		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	159.344	138.345	145.100	134.100	136.400	138.700
20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 30.193	- 16.655	- 22.710	- 20.860	- 20.810	- 19.860
21. Zins- und sonstige Finanzerträge	3.007	3.500	700	650	650	600
471430 Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.766	3.500	600	550	550	500
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	241		100	100	100	100
22. Zins- und sonstige Finanzaufwendungen			100	100	100	100
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)			100	100	100	100
23. Finanzergebnis	3.007	3.500	600	550	550	500

Ergebnishaushalt Forstmehren 2016/2017

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
24. ordentliches Ergebnis	- 27.186	- 13.155	- 22.110	- 20.310	- 20.260	- 19.360
27. außerordentliches Ergebnis						
28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	- 27.186	- 13.155	- 22.110	- 20.310	- 20.260	- 19.360
31. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- 27.186	- 13.155	- 22.110	- 20.310	- 20.260	- 19.360

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Gesamtfinanzhaushalt für die Haushaltsjahre 2016 und 2017

Finanzhaushalt Forstmehren 2016/2017

Muster 7 (zu § 3 Abs. 1 Satz 2 GemHVO)

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	91.319	90.400	84.150	86.950	89.300	92.300
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.620	15.500	23.450	20.200	20.200	20.450
3. Einzahlungen der sozialen Sicherung						
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.457	1.520	1.020	1.020	1.020	1.020
5. privatrechtliche Leistungsentgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	651	650	650	650	650	650
7. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
8. andere aktivierte Eigenleistungen						
9. sonstige laufende Einzahlungen	5.109	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
10. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	113.157	111.570	112.270	111.820	114.170	117.420
11. Personalauszahlungen	6.308	6.600	5.600	5.600	5.600	5.600
12. Versorgungsauszahlungen	2.223	2.850	3.200	3.200	3.200	3.200
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.509	10.955	14.800	11.300	11.300	11.300
14. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	91.704	87.820	90.100	92.300	94.600	96.900
15. Auszahlungen der sozialen Sicherung						
16. sonstige laufende Auszahlungen	2.145	2.770	3.200	3.000	3.000	3.000
17. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	128.890	110.995	116.900	115.400	117.700	120.000
18. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 15.733	575	- 4.630	- 3.580	- 3.530	- 2.580
19. Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	3.041	3.500	700	650	650	600
20. Zins- und sonstige Finanzauszahlungen			100	100	100	100
21. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	3.041	3.500	600	550	550	500
22. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 12.692	4.075	- 4.030	- 3.030	- 2.980	- 2.080
23. außerordentliche Einzahlungen						
24. außerordentliche Auszahlungen						
25. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						

Finanzhaushalt Forstmehren 2016/2017

Muster 7 (zu § 3 Abs. 1 Satz 2 GemHVO)

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
26. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 12.692	4.075	- 4.030	- 3.030	- 2.980	- 2.080
27. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			44.250			
28. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
29. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
30. Einzahlungen für Sachanlagen						
31. Einzahlungen für Finanzanlagen						
32. Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
33. Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
34. sonstige Investitionseinzahlungen						
35. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			44.250			
36. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	17.306					
37. Auszahlungen für Sachanlagen		500	86.500	6.000	1.000	1.000
38. Auszahlungen für Finanzanlagen						
39. Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
40. Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
41. sonstige Investitionsauszahlungen						
42. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.306	500	86.500	6.000	1.000	1.000
43. Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 17.306	- 500	- 42.250	- 6.000	- 1.000	- 1.000
44. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	- 29.998	3.575	- 46.280	- 9.030	- 3.980	- 3.080
45. Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten						
46. Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten						
47. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
48. Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung						
49. Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung						

Finanzhaushalt Forstmehren 2016/2017

Muster 7 (zu § 3 Abs. 1 Satz 2 GemHVO)

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
50. Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
51. Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	31.178		46.280	9.030	3.980	3.080
52. Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand		3.575				
53. Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	31.178	- 3.575	46.280	9.030	3.980	3.080
54. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	31.178	- 3.575	46.280	9.030	3.980	3.080
55. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	11.231					
56. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	12.411					
57. Saldo durchlaufende Gelder	- 1.179					
58. Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	29.998	- 3.575	46.280	9.030	3.980	3.080

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze

Investitionsübersicht 2016/2017

Muster 9 (zu § 4 Abs. 12 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde							
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahre nach 2019
Maßnahme: 1 Maßnahmen auf dem Spielplatz vorher: Umgestaltung Buswarteplatz							
Bewegliches Anlagevermögen			5.000,00	5.000,00			
Summe Auszahlungen:			5.000,00	5.000,00			
Saldo der Aus- und Einzahlungen:			- 5.000,00	- 5.000,00			
Erläuterungen: 366101-082900-1-4: 2016/2017: Anschaffung neuer Spielgeräte je 5.000 €							
Maßnahme: 2 Maßnahme am Brückenbauwerk Mühlenweg vorher: Erneuerung Durchlass Kuhweg							
Hochbau			80.500,00				
Summe Auszahlungen:			80.500,00				
Zuwendungen vom Land			44.250,00				
Summe Einzahlungen:			44.250,00				
Saldo der Aus- und Einzahlungen:			- 36.250,00				
Erläuterungen: 555901-231420-2-11: 55% Zuwendung vom Land (DLR)							
Maßnahme: 3 Infrastrukturmaßnahmen zur Breitbandversorgung							
Investitionszuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	17.306,00						
Summe Auszahlungen:	17.306,00						
Saldo der Aus- und Einzahlungen:	- 17.306,00						
Maßnahme: 4 Bewegliches Anlagevermögen							
Bewegliches Anlagevermögen		500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Summe Auszahlungen:		500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Saldo der Aus- und Einzahlungen:		- 500,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	
Erläuterungen: 551001-082900-4-4: HH-Pauschale							

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Produkthaushaltsbuch

wesentliche Produkte:

1110	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien
2810	Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit
5410	Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
5559	Gemeindliche Wirtschaftswege

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
1110	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Ergebnishaushalt 1110 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47	20	20	20	20	20
431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufrecht)	47	20	20	20	20	20
9. sonstige laufende Erträge	864	420	420	420	420	420
466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** Ehrensold ehemaliger Ortsbürgermeister	864	420	420	420	420	420
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	911	440	440	440	440	440
11. Personalaufwendungen	5.641	8.950	7.150	7.150	7.150	7.150
501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	5.063	6.000	4.500	4.500	4.500	4.500
501400 Rats- und Ausschussmitglieder ** Sitzungsgelder	248	600	300	300	300	300
507910 Ehrensoldrückstellungen ** für aktiven Ortsbürgermeister	330	2.350	2.350	2.350	2.350	2.350
12. Versorgungsaufwendungen	2.114	2.850	3.200	3.200	3.200	3.200
511300 ehrenamtlich Tätige ** Ehrensold ehemaliger Ortsbürgermeister	2.114	2.850	3.200	3.200	3.200	3.200
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144	155	200	200	200	200
525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Mitteilungsblatt	144	155	200	200	200	200
18. sonstige laufende Aufwendungen	1.160	1.070	1.500	1.500	1.500	1.500
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	20					
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	650	400				
563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	58	250	250	250	250	250
563900 Sonstiges ** Öffentlichkeitsarbeit, Ratssitzungen u.a.	67		500	500	500	500
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen ** Gemeinde- und Städtebund	114	120	150	150	150	150
569200 Verfügungsmittel		100	100	100	100	100
569320 Ehrengeschenke/Ehrengaben	251	200	500	500	500	500
19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.058	13.025	12.050	12.050	12.050	12.050
20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 8.147	- 12.585	- 11.610	- 11.610	- 11.610	- 11.610
23. Finanzergebnis						
24. ordentliches Ergebnis	- 8.147	- 12.585	- 11.610	- 11.610	- 11.610	- 11.610
27. außerordentliches Ergebnis						
28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	- 8.147	- 12.585	- 11.610	- 11.610	- 11.610	- 11.610

Ergebnishaushalt 1110 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
31. <u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>- 8.147</u>	<u>- 12.585</u>	<u>- 11.610</u>	<u>- 11.610</u>	<u>- 11.610</u>	<u>- 11.610</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
2810	Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen

Ergebnishaushalt 2810 Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
16. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	100	100	100	100	100
541590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich ** MGV, Jugendblasorchester je 50 €	100	100	100	100	100	100
18. sonstige laufende Aufwendungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
569900 Sonstige (u. a. Partnerschaften, Heimatpflege, Dorfgemeinschaft, örtliche Feiern und Veranstaltungen) ** Senioren-, Weihnachtsfeier u.a.		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 100	- 1.100	- 1.100	- 1.100	- 1.100	- 1.100
23. Finanzergebnis						
24. ordentliches Ergebnis	- 100	- 1.100	- 1.100	- 1.100	- 1.100	- 1.100
27. außerordentliches Ergebnis						
28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	- 100	- 1.100	- 1.100	- 1.100	- 1.100	- 1.100
31. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- 100	- 1.100	- 1.100	- 1.100	- 1.100	- 1.100

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit

Ergebnishaushalt 3661 Einrichtungen der Jugendarbeit:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
11. Personalaufwendungen	693		700	700	700	700
502900 Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen	693		700	700	700	700
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400	500	1.150	1.150	1.150	1.150
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen	65	200	500	500	500	500
523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	335	150	500	500	500	500
525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Bauhof VG		150	150	150	150	150
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	553	550	200			
538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	553	550	200			
19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.646	1.050	2.050	1.850	1.850	1.850
20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.646	- 1.050	- 2.050	- 1.850	- 1.850	- 1.850
23. Finanzergebnis						
24. ordentliches Ergebnis	- 1.646	- 1.050	- 2.050	- 1.850	- 1.850	- 1.850
27. außerordentliches Ergebnis						
28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	- 1.646	- 1.050	- 2.050	- 1.850	- 1.850	- 1.850
31. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- 1.646	- 1.050	- 2.050	- 1.850	- 1.850	- 1.850

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 3661 Einrichtungen der Jugendarbeit:						
1 Maßnahmen auf dem Spielplatz vorher: Umgestaltung Buswarteplatz						
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
Bewegliches Anlagevermögen			5.000	5.000		
Summe Auszahlungsarten			5.000	5.000		
Saldo Ein- und Auszahlungsarten			- 5.000	- 5.000		

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
5410	Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben

Ergebnishaushalt 5410 Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	82	100	100	100	100	100
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	82	100	100	100	100	100
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	651	650	650	650	650	650
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	651	650	650	650	650	650
** Glascontainerstellplatz						
9. sonstige laufende Erträge	5.129	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
462500 Konzessionsabgaben	5.129	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
** Konzessionsabgaben Strom (ENM) und Gas (BHAG)						
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.862	4.250	3.750	3.750	3.750	3.750
11. Personalaufwendungen	181		100	100	100	100
502900 Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen	181		100	100	100	100
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.168	7.050	9.550	7.550	7.550	7.550
523210 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas)	445	900	900	900	900	900
** Straßenbeleuchtung						
523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.202	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	283	800	1.000	1.000	1.000	1.000
** Bauhof VG						
525431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	1.850	1.900	2.200	2.200	2.200	2.200
525510 Kostenerstattungen - an private Unternehmen	389	450	2.450	450	450	450
** Unterhaltung / Wartung Straßenbeleuchtung; 2016: Austausch 13 Leuchtmittel 2.000 €						
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	15.241	14.500	15.650	15.100	15.100	15.100
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	433		850	850	850	850
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	739	750	750	750	750	750
535000 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen	14.069	13.750	14.050	13.500	13.500	13.500
18. sonstige laufende Aufwendungen	224					
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	224					
19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	24.815	21.550	25.300	22.750	22.750	22.750
20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 18.952	- 17.300	- 21.550	- 19.000	- 19.000	- 19.000
23. Finanzergebnis						
24. ordentliches Ergebnis	- 18.952	- 17.300	- 21.550	- 19.000	- 19.000	- 19.000
27. außerordentliches Ergebnis						

Ergebnishaushalt 5410 Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	- 18.952	- 17.300	- 21.550	- 19.000	- 19.000	- 19.000
31. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- 18.952	- 17.300	- 21.550	- 19.000	- 19.000	- 19.000

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5410 Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben:						
3 Infrastrukturmaßnahmen zur Breitbandversorgung						
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
Investitionszuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	17.306					
Summe Auszahlungsarten	17.306					
Saldo Ein- und Auszahlungsarten	- 17.306					

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Ergebnishaushalt 5510 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	854	300	1.500	1.000	1.000	1.000
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen	387	300	500	500	500	500
** Flursäuberung u.a.						
523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	467		1.000	500	500	500
** Pauschale Bushartehallen u.a.; 2016: Instandsetzung Unterstände 500 €						
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	374	350	400	350	350	350
538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	374	350	400	350	350	350
19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.228	650	1.900	1.350	1.350	1.350
20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.228	- 650	- 1.900	- 1.350	- 1.350	- 1.350
23. Finanzergebnis						
24. ordentliches Ergebnis	- 1.228	- 650	- 1.900	- 1.350	- 1.350	- 1.350
27. außerordentliches Ergebnis						
28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	- 1.228	- 650	- 1.900	- 1.350	- 1.350	- 1.350
31. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- 1.228	- 650	- 1.900	- 1.350	- 1.350	- 1.350

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5510 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:						
4 Bewegliches Anlagevermögen						
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
Bewegliches Anlagevermögen			1.000	1.000	1.000	1.000
Summe Auszahlungsarten			1.000	1.000	1.000	1.000
Saldo Ein- und Auszahlungsarten			- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen

Ergebnishaushalt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>525490 Kostenerstattungen - an den sonstigen öffentlichen Bereich ** 2,50 €/EW für regelm. Unterhaltung; 2016: Pauschale für Investitionen 1.000 €</i>	1.143 <i>1.143</i>	1.450 <i>1.450</i>	1.400 <i>1.400</i>	400 <i>400</i>	400 <i>400</i>	400 <i>400</i>
19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.143	1.450	1.400	400	400	400
20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.143	- 1.450	- 1.400	- 400	- 400	- 400
23. Finanzergebnis						
24. ordentliches Ergebnis	- 1.143	- 1.450	- 1.400	- 400	- 400	- 400
27. außerordentliches Ergebnis						
28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	- 1.143	- 1.450	- 1.400	- 400	- 400	- 400
31. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- 1.143	- 1.450	- 1.400	- 400	- 400	- 400

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
5559	Gemeindliche Wirtschaftswege

Ergebnishaushalt 5559 Gemeindliche Wirtschaftswege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	923					
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	923					
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.051	11.100	10.600	1.900	1.900	1.900
432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	13.906	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten	11.146	9.600	9.600	900	900	900
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	25.975	11.100	10.600	1.900	1.900	1.900
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.906	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	13.533	1.000	500	500	500	500
525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	373	500	500	500	500	500
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	12.063	9.600	9.600	900	900	900
535000 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen	12.063	9.600	9.600	900	900	900
19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	25.969	11.100	10.600	1.900	1.900	1.900
20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6					
23. Finanzergebnis						
24. ordentliches Ergebnis	6					
27. außerordentliches Ergebnis						
28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	6					
31. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6					

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5559 Gemeindliche Wirtschaftswege:**2** **Maßnahme am Brückenbauwerk Mühlenweg
vorher: Erneuerung Durchlass Kuhweg**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
Hochbau			80.500			
Summe Auszahlungsarten			80.500			
Zuwendungen vom Land			44.250			
Summe Einzahlungsarten			44.250			
Saldo Ein- und Auszahlungsarten			- 36.250			

Ortsgemeinde Forstmehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2016/2017

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
Bemerkung								
111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)	4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47	20	20	20	20	20
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	9. sonstige laufende Erträge	864	420	420	420	420	420
<i>Bem.: Ehrensold ehemaliger Ortsbürgermeister</i>								
Summe Ertrag:			911	440	440	440	440	440
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	11. Personalaufwendungen	5.063	6.000	4.500	4.500	4.500	4.500
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	11. Personalaufwendungen	248	600	300	300	300	300
<i>Bem.: Sitzungsgelder</i>								
507910	Ehrensoldrückstellungen (K)	11. Personalaufwendungen	330	2.350	2.350	2.350	2.350	2.350
<i>Bem.: für aktiven Ortsbürgermeister</i>								
511300	ehrenamtlich Tätige (K)	12. Versorgungsaufwendungen	2.114	2.850	3.200	3.200	3.200	3.200
<i>Bem.: Ehrensold ehemaliger Ortsbürgermeister</i>								
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144	155	200	200	200	200
<i>Bem.: Mitteilungsblatt</i>								
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	20	0	0	0	0	0
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	650	400	0	0	0	0
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	58	250	250	250	250	250
563900	Sonstiges (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	67	0	500	500	500	500
<i>Bem.: Öffentlichkeitsarbeit, Ratssitzungen u.a.</i>								
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	114	120	150	150	150	150
<i>Bem.: Gemeinde- und Städtebund</i>								
569200	Verfüungsmittel (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	0	100	100	100	100	100
569320	Ehrengeschenke/Ehrengaben (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	251	200	500	500	500	500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2016/2017

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
Bemerkung								
Summe Aufwand:			9.058	13.025	12.050	12.050	12.050	12.050
Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:			- 8.147	- 12.585	- 11.610	- 11.610	- 11.610	- 11.610
114501	Zentrale Dienste, Versicherungen							
564100	Versicherungsbeiträge (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	389	700	500	500	500	500
<i>Bem.: Gemeindehaftpflicht-, Unfall- und Eigenschadenversicherung</i>								
Summe Aufwand:			389	700	500	500	500	500
Gesamt 114501 Zentrale Dienste, Versicherungen:			- 389	- 700	- 500	- 500	- 500	- 500
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
462700	Versicherungserstattungen (K)	9. sonstige laufende Erträge	101	0	0	0	0	0
Summe Ertrag:			101	0	0	0	0	0
524900	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34	0	0	0	0	0
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	200	0	0	0	0	0
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	127	0	200	0	0	0
563900	Sonstiges (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	101	0	0	0	0	0
Summe Aufwand:			462	0	200	0	0	0
Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			- 361	0	- 200	0	0	0
281001	Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen							
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den sonstigen privaten Bereich (K)	16. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	100	100	100	100	100
<i>Bem.: MGV, Jugendblasorchester je 50 €</i>								
569900	Sonstige (u. a. Partnerschaften, Heimatpflege, Dorfgemeinschaft, örtliche Feiern und Veranstaltungen) (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<i>Bem.: Senioren-, Weihnachtsfeier u.a.</i>								
Summe Aufwand:			100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2016/2017

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
Bemerkung								
Gesamt 281001 Heimat-, Kulturpflege und sonstige örtliche Veranstaltungen:			- 100	- 1.100	- 1.100	- 1.100	- 1.100	- 1.100
366101	Spielplätze							
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	11. Personalaufwendungen	693	0	700	700	700	700
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65	200	500	500	500	500
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	335	150	500	500	500	500
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	150	150	150	150	150
	<i>Bem.: Bauhof VG</i>							
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	553	550	200	0	0	0
Summe Aufwand:			1.646	1.050	2.050	1.850	1.850	1.850
Gesamt 366101 Spielplätze:			- 1.646	- 1.050	- 2.050	- 1.850	- 1.850	- 1.850
541001	Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	82	100	100	100	100	100
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	651	650	650	650	650	650
	<i>Bem.: Glascontainerstellplatz</i>							
462500	Konzessionsabgaben (K)	9. sonstige laufende Erträge	5.129	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	<i>Bem.: Konzessionsabgaben Strom (ENM) und Gas (BHAG)</i>							
Summe Ertrag:			5.862	4.250	3.750	3.750	3.750	3.750
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	11. Personalaufwendungen	181	0	100	100	100	100

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2016/2017

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
	Bemerkung							
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas) (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	445	900	900	900	900	900
	<i>Bem.: Straßenbeleuchtung</i>							
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.202	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	283	800	1.000	1.000	1.000	1.000
	<i>Bem.: Bauhof VG</i>							
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.850	1.900	2.200	2.200	2.200	2.200
525510	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	389	450	2.450	450	450	450
	<i>Bem.: Unterhaltung / Wartung Straßenbeleuchtung; 2016: Austausch 13 Leuchtmittel 2.000 €</i>							
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	433	0	850	850	850	850
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	739	750	750	750	750	750
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	14.069	13.750	14.050	13.500	13.500	13.500
563400	Telefon, Datenübertragungskosten (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	224	0	0	0	0	0
		Summe Aufwand:	24.815	21.550	25.300	22.750	22.750	22.750
		Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Konzessionsabgaben:	- 18.952	- 17.300	- 21.550	- 19.000	- 19.000	- 19.000

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2016/2017

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
Bemerkung								
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	387	300	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)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	467	0	1.000	500	500	500
	<i>Bem.: Pauschale Bushartehallen u.a.; 2016: Instandsetzung Unterstände 500 €</i>							
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	374	350	400	350	350	350
	Summe Aufwand:		1.228	650	1.900	1.350	1.350	1.350
	Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:		- 1.228	- 650	- 1.900	- 1.350	- 1.350	- 1.350
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
525490	Kostenerstattungen - an den sonstigen öffentlichen Bereich (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.143	1.450	1.400	400	400	400
	<i>Bem.: 2,50 €/EW für regelm. Unterhaltung; 2016: Pauschale für Investitionen 1.000 €</i>							
	Summe Aufwand:		1.143	1.450	1.400	400	400	400
	Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:		- 1.143	- 1.450	- 1.400	- 400	- 400	- 400
555901	Gemeindliche Wirtschaftswege							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	923	0	0	0	0	0
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K)	4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.906	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.146	9.600	9.600	900	900	900
	Summe Ertrag:		25.975	11.100	10.600	1.900	1.900	1.900
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.533	1.000	500	500	500	500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2016/2017

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
Bemerkung								
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373	500	500	500	500	500
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	12.063	9.600	9.600	900	900	900
Summe Aufwand:			25.969	11.100	10.600	1.900	1.900	1.900
Gesamt 555901 Gemeindliche Wirtschaftswege:			6	0	0	0	0	0
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	1. Steuern und ähnliche Abgaben	900	900	900	900	900	900
401200	Grundsteuer B (K)	1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.187	13.100	13.150	13.150	13.150	13.150
401300	Gewerbsteuer (K)	1. Steuern und ähnliche Abgaben	22.181	18.500	3.800	4.000	4.500	5.000
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	1. Steuern und ähnliche Abgaben	49.098	51.000	58.800	60.900	63.000	65.200
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	1. Steuern und ähnliche Abgaben	685	700	1.100	1.400	1.000	1.100
403300	Hundesteuer (K)	1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.506	1.400	650	650	650	650
405210	Familienleistungsausgleich (vom Land) (K)	1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.125	4.800	5.750	5.950	6.100	6.300
411110	Schlüsselzuweisung A (K)	2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.520	15.500	23.450	20.200	20.200	20.450
416100	Allgemeine Umlagen vom Land (K)	2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	100	0	0	0	0	0
Summe Ertrag:			96.303	105.900	107.600	107.150	109.500	112.750

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2016/2017

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
	Bemerkung							
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	16. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.028	3.400	700	750	850	950
544110	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (K)	16. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20	320	600	550	550	550
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K)	16. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	45.764	42.500	44.900	46.100	47.200	48.200
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen (K)	16. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	44.723	41.500	43.800	44.800	45.900	47.100
		Summe Aufwand:	94.535	87.720	90.000	92.200	94.500	96.800
		Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:	1.768	18.180	17.600	14.950	15.000	15.950
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
471430	Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) <i>Bem.: Verzinsung Liquide Mittel (Kassenbestand)</i>	21. Zins- und sonstige Finanzerträge	2.766	3.500	600	550	550	500
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	21. Zins- und sonstige Finanzerträge	241	0	100	100	100	100
		Summe Ertrag:	3.007	3.500	700	650	650	600
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	22. Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	100	100	100	100
		Summe Aufwand:	0	0	100	100	100	100
		Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	3.007	3.500	600	550	550	500
		Ertrag Gesamt:	132.158	125.190	123.090	113.890	116.240	119.440
		Aufwand Gesamt:	159.344	138.345	145.200	134.200	136.500	138.800
		Gesamt:	- 27.186	- 13.155	- 22.110	- 20.310	- 20.260	- 19.360