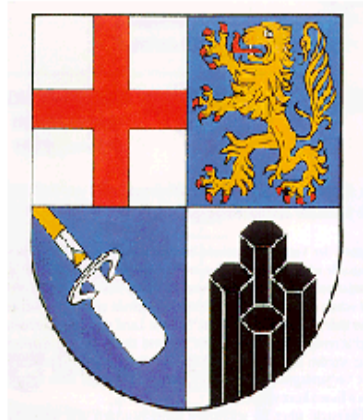


# Verbandsgemeinde Wallmerod



## Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Verbandsgemeinde Wallmerod für das Haushaltsjahr 2020

# Haushaltssatzung der Verbandsgemeinde Wallmerod für das Haushaltsjahr 2020 vom \_\_\_\_\_

Der Verbandsgemeinderat hat am \_\_\_\_\_ auf Grund von § 95 Gemeindeordnung,  
in der derzeit geltenden Fassung, folgende Haushaltssatzung beschlossen:

## § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

### 1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf		<u>9.441.790</u>	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf		<u>9.429.825</u>	Euro
<b>der Jahresüberschuss</b>	auf	<u><b>11.965</b></u>	<b>Euro</b>

### 2. im Finanzhaushalt

<b>der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	auf	<u><b>818.655</b></u>	<b>Euro</b>
---	-----	-----------------------	-------------

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf		<u>1.099.200</u>	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf		<u>1.961.140</u>	Euro

<b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	auf	<u><b>-861.940</b></u>	<b>Euro</b>
--	-----	------------------------	-------------

<b>der Saldo der Ein- / Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	auf	<u><b>43.285</b></u>	<b>Euro</b>
---	-----	----------------------	-------------

(ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung)

nachrichtlich:

der Gesamtbetrag der Einzahlungen	auf	<u>10.492.230</u>	Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen	auf	<u>10.492.230</u>	Euro

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite		<u>0</u>	Euro
verzinsten Kredite		<u>0</u>	Euro
zusammen auf:		<u>0</u>	Euro

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf

	<b>0</b>	Euro
--	----------	------

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlichen Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

	<b>0</b>	Euro
--	----------	------

### § 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt

	auf	<b>3.000.000</b>	Euro
--	-----	------------------	------

### § 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen mit Sonderrechnungen werden festgesetzt auf

#### 1. Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Sondervermögen Eigenbetrieb Wasser	auf	<b>1.166.600</b>	Euro
<b>darin enthalten:</b> zinslose Förderdarlehen Wasser	auf	<b>280.000</b>	Euro
Sondervermögen Eigenbetrieb Abwasser	auf	<b>1.711.900</b>	Euro
<b>darin enthalten:</b> zinslose Förderdarlehen Abwasser	auf	<b>0</b>	Euro
<b>zusammen auf:</b>	auf	<b>2.878.500</b>	Euro

#### 2. Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Sondervermögen Eigenbetrieb Wasser	auf	<b>1.500.000</b>	Euro
Sondervermögen Eigenbetrieb Abwasser	auf	<b>1.500.000</b>	Euro
<b>zusammen auf:</b>		<b>3.000.000</b>	Euro

#### 3. Verpflichtungsermächtigungen

Sondervermögen Eigenbetrieb Wasser	auf	<b>0</b>	Euro
Sondervermögen Eigenbetrieb Abwasser	auf	<b>0</b>	Euro
<b>zusammen auf:</b>		<b>0</b>	Euro

darunter:

Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen beläuft sich

	auf	<b>0</b>	Euro
--	-----	----------	------

## § 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der einmaligen und laufenden Entgelte nach dem Kommunalabgabengesetz in Verbindung mit den Bestimmungen der Entgeltssatzung Wasserversorgung und der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung werden für das Haushaltsjahr **2020** wie folgt festgesetzt.

### 1. einmalige Beiträge

- je m<sup>2</sup> gewichtete Grundstücksfläche
- je m<sup>2</sup> gewichtete Grundstücksfläche (Abflußfläche)

### 2. wiederkehrende Beiträge

- für die ersten zwei Wohneinheiten
- für jede weitere Wohneinheit
- je Einwohnergleichwert
- je m<sup>2</sup> gewichtete Grundstücksfläche
- je m<sup>2</sup> gewichtete Grundstücksfläche (Abflußfläche)

Betriebszweig Wasserversorgung	Betriebszweig Abwasserbeseitigung	
	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser
1,57 €	3,69 €	
		10,66 €
108,00 €		
54,00 €		
18,00 €		
	0,06 €	
		0,50 €

#### a) Betriebszweig Wasserversorgung

Das Aufkommen des wiederkehrenden Beitrages Wasser soll durchschnittlich 40 % der entgeltfähigen Kosten abdecken (§ 12 Abs. 3 Entgeltssatzung Wasserversorgung).

#### b) Betriebszweig Abwasserbeseitigung - Schmutzwasser

Gegenstand der Kalkulation des wiederkehrenden Beitrages Schmutzwasser sind die fixen Kosten der Kostenstellen Mechanik Biologie und Schlammbehandlung für die Schmutzwasserbeseitigung (§ 13 Abs. 3 Satz 2 Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung).

### 3. Benutzungsgebühren

- Mengengebühr
- für Fäkalschlammabfuhr aus nicht ans Kanalnetz angeschlossene Abwassergruben und geschlossenen Sammelgruben für Schmutzwasser
- Abwasserabgabe für Kleineinleiter

### 4. Bauwasserpauschale

Die Bauwasserpauschale nach § 25 Entgeltssatzung Wasserversorgung beträgt ab dem Zeitpunkt der Bereitstellung von Bauwasser bis zum Einbau einer Messeinrichtung pro Monat:  
Bei der Zeitberechnung wird auf volle Monate abgerundet.

Betriebszweig Wasserversorgung	Betriebszweig Abwasserbeseitigung	
Frischwasser	Schmutzwasser	
1,80 € / m <sup>3</sup>	2,20 € / m <sup>3</sup>	
	21,00 € / m <sup>3</sup>	
	17,90 € / Person	
10,00 €		

**5. Aufwundersätze**

- nach § 27 Abs. 1 S. 2 Entgeltsatzung  
Wasserversorgung
- bei DN 32
- bei DN 40
- bei DN 50
- nach § 27 Abs. 1 S. 3 Entgeltsatzung  
Wasserversorgung
- bei Qn 2,5
- bei Qn 6
- nach § 27 Abs. 4 Entgeltsatzung  
Wasserversorgung
- nach § 28 Abs. 4 Entgeltsatzung  
Abwasserbeseitigung
- nach § 28 Abs. 2 Satz 2 Entgeltsatzung  
Abwasserbeseitigung

Betriebszweig Wasserversorgung	Betriebszweig Abwasserbeseitigung
Frischwasser	Schmutzwasser
12,00 € / lfm	
13,00 € / lfm	
17,00 € / lfm	
290,00 €	
400,00 €	
2.500,00 €	
	3.500,00 €
	1.450,00 €

**6. Kostenanteile für Straßenentwässerung**

- laufende Kostenanteile der Ortsgemeinden für Niederschlagswasser von  
gemeindlichen Straßen, Wegen und Plätzen für **2020** 0,76 € / m<sup>2</sup>
- **Erstmalige Herstellung** / Investitionskostenanteile der Ortsgemeinden für Niederschlagswasser  
von gemeindlichen Straßen, Wegen und Plätzen für **2020** 20,77 € / m<sup>2</sup>
- **Erneuerung** / Investitionskostenanteile der Ortsgemeinden für Niederschlagswasser  
von gemeindlichen Straßen, Wegen und Plätzen für **2020**
  - a) Offene Bauweise 21,78 € / m<sup>2</sup>
  - b) Grabenlose Bauweise 7,92 € / m<sup>2</sup>

**7. Umsatzsteuern**

Zu den Entgelten Nr. 1 bis 5 kommen beim Betriebszweig Wasserversorgung die jeweils gesetzlich festgelegten Umsatzsteuern hinzu.

**8. Vorauszahlungen**

Zu den Entgelten Nr. 1 bis 3, 5 und 6 werden Vorauszahlungen erhoben.

## § 7 Verbandsgemeindeumlage

Gemäß § 26 Abs. 1 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) erhebt die Verbandsgemeinde von allen Ortsgemeinden eine Verbandsgemeindeumlage.

Der Umlagesatz wird auf  
festgesetzt.

**33,00**

%

## § 8 Sonderumlage Revierdienst

Nach der Kommunalisierung des Revierdienstes gem. § 28 Landeswaldgesetz (LWaldG) vom 30.11.2000 (GVBL. S. 504) in der derzeit gültigen Fassung, und der Aufgabenübernahme durch die Verbandsgemeinde Wallmerod wird für die nicht durch Kostenerstattung des Landes gedeckten Personalaufwendungen der Revierbeamten eine Sonderumlage nach § 26 Abs. 2 Satz 1 LFAG

in Höhe von	<b>107.630</b>	Euro
erhoben.		

## § 9 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals in der Schlussbilanz zum 31.12.2018 betrug	<b>7.459.518</b>	Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2019 beträgt (Haushaltsplan 2019)	<b>7.538.648</b>	Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beträgt (Haushaltsplan 2020)	<b>7.550.613</b>	Euro

### nachrichtlich:

Stand des Eigenkapitals in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009	<b>19.003.315</b>	Euro
Stand des Eigenkapitals in der Schlussbilanz zum 31.12.2009	<b>19.284.083</b>	Euro
Stand des Eigenkapitals in der Schlussbilanz zum 31.12.2010	<b>19.292.279</b>	Euro
Stand des Eigenkapitals in der Schlussbilanz zum 31.12.2011	<b>18.820.577</b>	Euro
Stand des Eigenkapitals in der Schlussbilanz zum 31.12.2012	<b>18.975.958</b>	Euro
Stand des Eigenkapitals in der Schlussbilanz zum 31.12.2013	<b>19.030.272</b>	Euro
Stand des Eigenkapitals in der Schlussbilanz zum 31.12.2014	<b>19.061.895</b>	Euro
Stand des Eigenkapitals in der Schlussbilanz zum 31.12.2015	<b>19.481.752</b>	Euro
Stand des Eigenkapitals in der Schlussbilanz zum 31.12.2016	<b>20.682.151</b>	Euro
<b>Korrektur Ergebnisvorträge Sondervermögen Eigenbetriebe in 2017 aufgrund Änderung Bilanzierungsrichtlinien</b>	<b>-13.669.133</b>	Euro
<b>Jahresabschluss 2017</b>	<b>149.223</b>	Euro
Stand des Eigenkapitals in der Schlussbilanz zum 31.12.2017	<b>7.162.241</b>	Euro

## § 10 Elternbeitrag Betreuende Grundschulen

Der monatliche Elternbeitrag für die Nutzung der Betreuenden Grundschulen nach § 4 Abs. 6 der Satzung über die unterrichtsergänzenden Betreuungsangebote an den Grundschulen in der Verbandsgemeinde Wallmerod und die Erhebung von Elternbeiträgen vom 14.07.2016 wird für das Jahr **2020** auf

	<b>20,00</b>	Euro
festgesetzt.		

## § 11 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

	<b>20.000</b>	Euro
--	---------------	------

überschritten sind.

## § 12 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von  
sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

**20.000**

Euro

**nachrichtlich:**

Aus Gründen der vollständigen Information werden alle Investitionen in der Investitionsübersicht aufgeführt.

## § 13 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamte wird in  
zugelassen.

**0**

Fällen

## § 14 Leistungszulagen

Für die Bewilligung von Zahlungen nach der Landesverordnung zur Durchführung der §§ 27 und 42 a des  
Bundesbesoldungsgesetzes an Beamtinnen und Beamte werden festgesetzt:

1. für Leistungsstufen

**0**

Euro

2. für Leistungsprämien und Leistungszulagen

**0**

Euro

## § 15 Inkrafttreten

Die Haushaltssatzung tritt am **01.01.2020** in Kraft.

Wallmerod, den

**Verbandsgemeinde  
W a l l m e r o d**

---

Bürgermeister

**Hinweis:**

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr **2020** wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 3 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

Genehmigungsvermerke der Aufsichtsbehörde:

**Hinweis:**

Siehe hierzu Schreiben der Kreisverwaltung des Westerwaldkreises (Kommunalaufsicht),

Az.: Abt. 2-21 / Az. 029-901-10 vom \_\_\_\_\_

als Stellungnahme zum Haushalt **2020**.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

vom \_\_\_\_\_ bis \_\_\_\_\_  
(Wochentag, Datum) (Wochentag, Datum)

während der Dienststunden in der Verbandsgemeindeverwaltung Wallmerod,  
Zimmer 114, öffentlich aus.

Wallmerod, den \_\_\_\_\_

**Verbandsgemeinde**  
**W a l l m e r o d**

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister

**Bescheinigung****über die Offenlage und Bekanntmachung der Haushaltssatzung**

Es wird bestätigt, dass die Haushaltssatzung nach Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde

eine Woche lang, und zwar in der Zeit vom \_\_\_\_\_ bis \_\_\_\_\_

öffentlich ausgelegen hat.

Wallmerod, den \_\_\_\_\_

**Verbandsgemeinde**  
**W a l l m e r o d**

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister



## B. Allgemeines zur Haushaltsentwicklung

Die finanzielle Lage der Verbandsgemeinde Wallmerod und der Ortsgemeinden verbessert sich gegenüber dem Vorjahr 2019.

Das Gewerbesteueraufkommen erhöht sich deutlich (+ 1.018.536 €), der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer steigt ebenfalls (+ 419.976 €).

Weitere andere Umlagegrundlagen zeigen ebenfalls gestiegene Werte.

Daraus resultiert eine Erhöhung der Umlagegrundlagen von + 1.629.101 (2019: 15.022.636 € / 2020: 16.651.737 €).

Der VG-Umlagesatz verringert sich um 0,77 % von 33,77 % auf 33,00 % (ohne Umlagesatzerhöhung für Sozialhilfekosten).

Aufgrund der gestiegenen Umlagegrundlagen erhöht sich der Betrag der Verbandsgemeindeumlage (+ 421.931 €).

Die Schlüsselzuweisung B-2 fällt von 1.527.387 € (2019) um 214.658 € auf 1.312.729 € (2020). Grundbetrag B-2: 1.375 Euro (2019) / 1.409 Euro (2020).

Ursächlich für die Verminderung der Schlüsselzuweisung B-2 ist der starke Anstieg der Steuerkraftmeßzahlen insgesamt.

Die Verminderung der Schlüsselzuweisung B-2 führt wiederum zu einer Verminderung der Kreisumlage um 85.862 € bei gleichbleibendem Umlagesatz (40,00 %) gegenüber dem Vorjahr (2019: 610.954 € / 2020: 525.092 €).

Der Anstieg der Personalaufwendungen wird im Wesentlichen durch die vorgesehenen zusätzlichen Stellen (Klimaschutzmanager, Baubetreuung, 3. Fachkraft Freibad, Übernahme der Auszubildenden, Personalverstärkung Melde- / Standesamtswesen) und den daraus resultierenden Personalnebenkosten bewirkt.

Des Weiteren sind die gesetzlichen Besoldungsanpassungen von 4,2 % und Tariferhöhungen von voraussichtlich 2 % zu berücksichtigen.

Alle Planungsjahre im Ergebnishaushalt zeigen positive Werte:

2020: 11.965 €; 2021: 103.830 €; 2022: 113.800 €; 2023: 45.655 €.

Die Investitionen belaufen sich in 2020 auf 1.961.140 €. Darin enthalten sind Investitionen in die Zentrale Sportanlage, im Bereich der Feuerwehren, der Schulen, Ausbau des Radwegenetzes und Klimaschutz, sowie für die Investitionskostenzuschüsse der beiden Programme "Leben im Dorf" sowie "Lange Leben im Dorf".

Zur Ausfinanzierung der geplanten Investitionen werden im Planungszeitraum keine Investitionskredite benötigt.

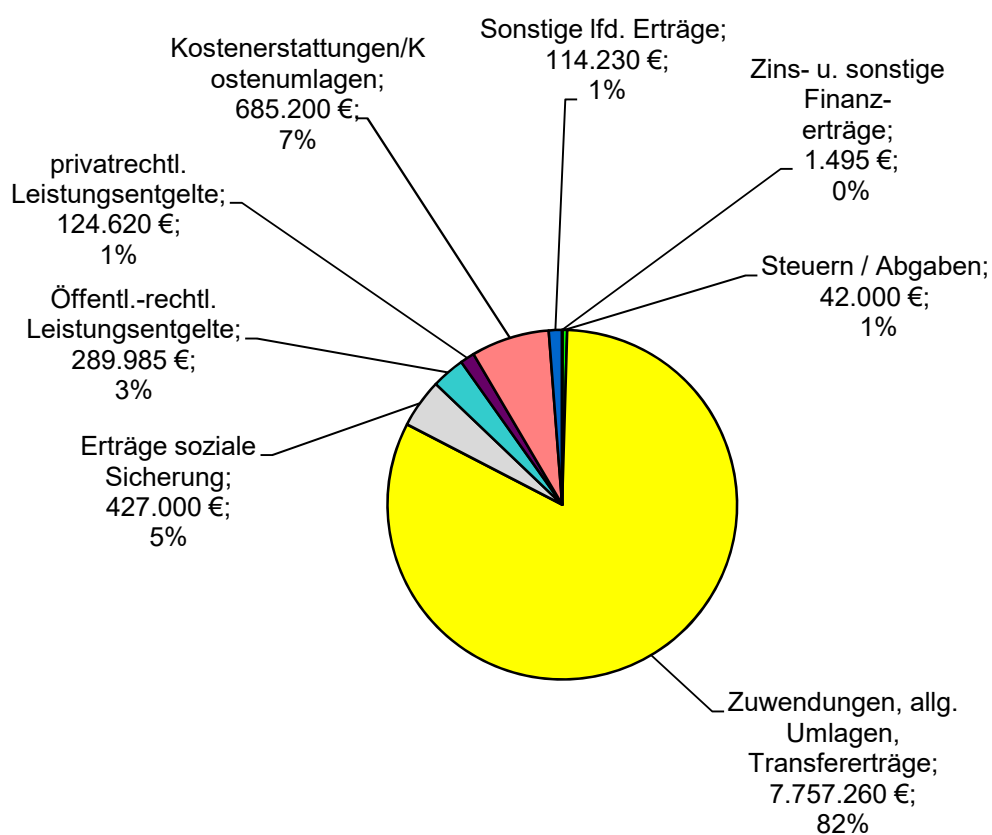
Die Tilgung beträgt im Jahr 2020: 304.920 €. In den Folgejahren 2021, 2022 und 2023 werden Liquiditätsüberschüsse in Höhe von insgesamt 614.575 € erwirtschaftet, die als Sondertilgungen eingeplant sind (2021: 247.765 €; 2022: 233.415 €; 2023: 133.395 €).

Hintergrund sind verschiedene Darlehensverträge, bei denen die Zinsfestbindung in den Folgejahren der Planung (2021 - 2023) ausläuft.

**Ergebnishaushalt****Erträge**

Steuern / Abgaben	42.000
Zuwendungen, allg. Umlagen, Transfererträge	7.757.260
Erträge soziale Sicherung	427.000
Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	289.985
privatrechtl. Leistungsentgelte	124.620
Kostenerstattungen/Kostenumlagen	685.200
Sonstige lfd. Erträge	114.230
Zins- u. sonstige Finanzerträge	1.495
<b>Gesamt:</b>	<b>9.441.790</b>

**Erträge VG Wallmerod 2020  
- Ergebnishaushalt -**

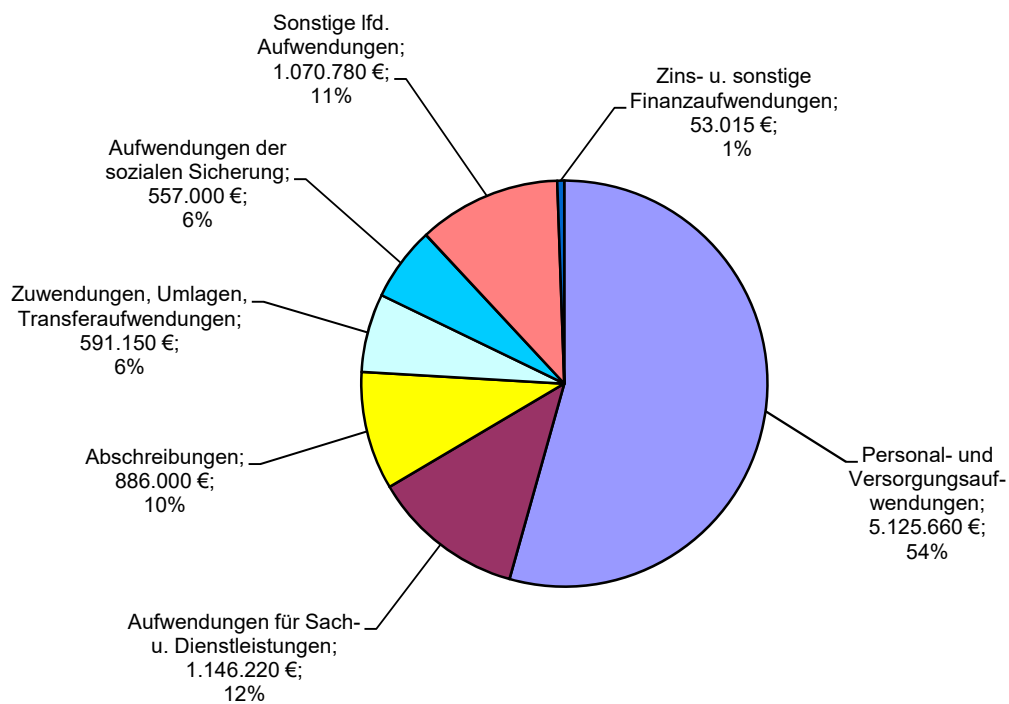


**Erträge Gesamt: 9.441.790 €**

**Ergebnishaushalt****Aufwendungen**

<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	5.125.660
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	1.146.220
<b>Abschreibungen</b>	886.000
<b>Zuwendungen, Umlagen</b>	591.150
<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>	557.000
<b>sonstige laufende Aufwendungen</b>	1.070.780
<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>	53.015
<b>Gesamt:</b>	<b>9.429.825 €</b>

**Aufwendungen VG Wallmerod 2020  
- Ergebnishaushalt -**



**Aufwendungen Gesamt: 9.429.825 €**

**Finanzhaushalt**

Gesamtbetrag der Einzahlungen	<u>10.492.230</u>	€
Gesamtbetrag der Auszahlungen	<u>10.492.230</u>	€
Eingeplanter Investitionskredit zum Ausgleich des Finanzhaushalts in 2020:	<u>0</u>	€

**Hinweise zur Haushaltsentwicklung:**

Aus dem Rechnungsabschluss 2019 stehen Finanzmittel zur Verfügung.

Der voraussichtliche Stand der Finanzrechnung (liquide Mittel) zum 31.12.2019 beträgt ca. + 348.205 €.

Zur Finanzierung der vorgesehenen Investitionen in 2020 und Folgejahre sind **keine Investitionskredite** erforderlich.

Liquiditätsüberschüsse in den Folgejahren 2021 - 2023 sind als Sondertilgungen eingeplant:

(2021: 247.765 €; 2022: 233.415 €; 2023: 133.395 €).

**Einzahlungen für Investitionen Gesamt**

	2020	2021	2022	2023
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.099.200 €	526.875 €	306.875 €	287.025 €
Einzahlungen aus verzinsten Krediten	0 €	0 €	0 €	0 €
	<u>1.099.200 €</u>	<u>526.875 €</u>	<u>306.875 €</u>	<u>287.025 €</u>

**Auszahlungen für Investitionen Gesamt**

	2020	2021	2022	2023
	1.961.140 €	932.840 €	708.340 €	729.340 €

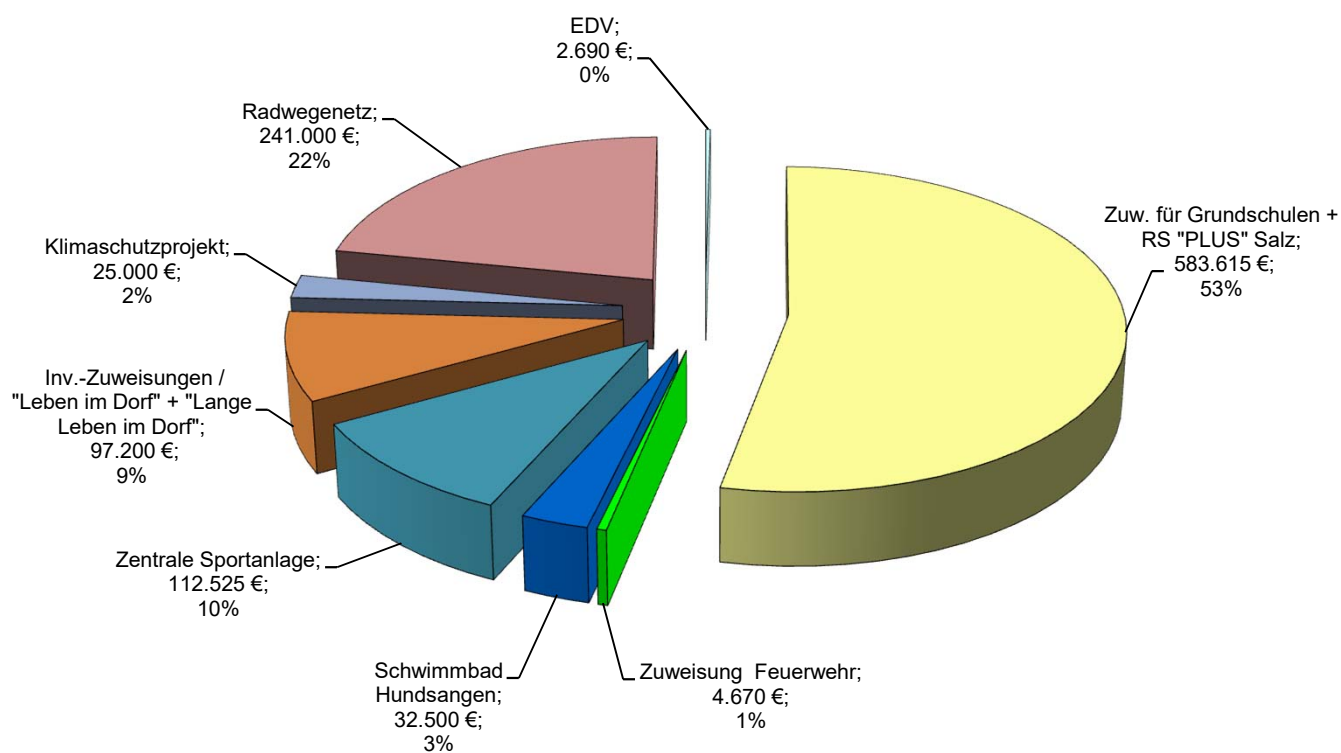
**Saldo aus den Ein- und Auszahlungen  
aus Investitionstätigkeit**

	2020	2021	2022	2023
<b><u>Saldo</u></b>	<b>-861.940 €</b>	<b>-405.965 €</b>	<b>-401.465 €</b>	<b>-442.315 €</b>

Auf die Einzeldarstellung der Investitionen im Investitionsprogramm

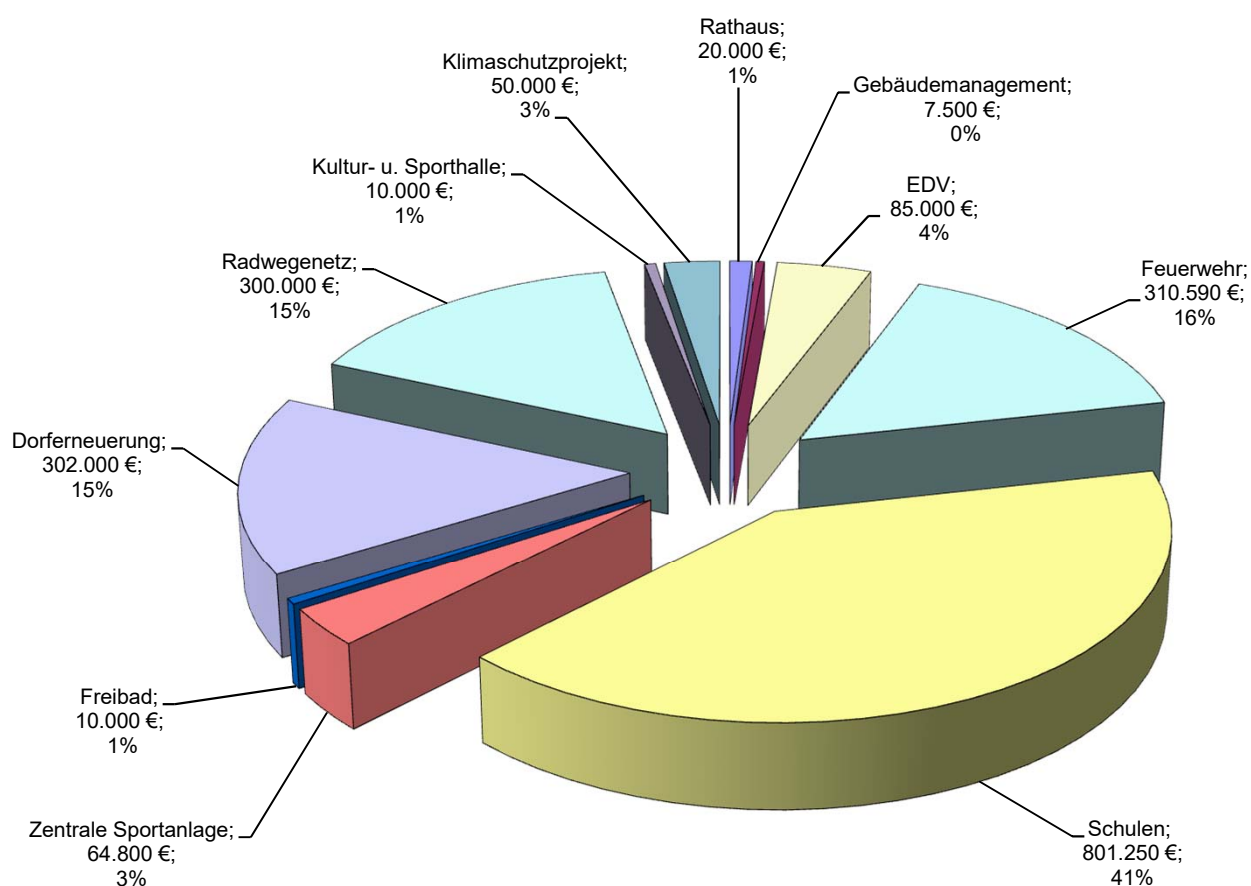
(sh. Anhang) wird verwiesen.

# Finanzierung der Investitionen VG Wallmerod 2020 - Finanzhaushalt -



**Finanzierung Gesamt: 1.099.200 €**

## Investitionen VG Wallmerod 2020 - Finanzhaushalt -



**Investitionen Gesamt: 1.961.140 €**

Investitionen und Zuwendungen VG Wallmerod 2020 und Folgejahre  
Auszahlungen für Investitionen

Produkt	Konto	Bezeichnung	Auszahlungen für Investitionen			
			2020	2021	2022	2023
114000	08222000	Zentrale Dienste / Rathaus	15.000 €			
114000	08240000	Zentrale Dienste / Rathaus	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
114001	07180000	Zentrale Dienste / Gebäudemanagement	2.500 €			
114001	07240001	Zentrale Dienste / Gebäudemanagement	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
114001	07280000	Zentrale Dienste / Gebäudemanagement	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
114001	08210000	Zentrale Dienste / Gebäudemanagement	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
114001	08240000	Zentrale Dienste / Gebäudemanagement	500 €	500 €	500 €	500 €
114400	01120000	EDV	32.000 €	7.500 €	7.500 €	7.500 €
114400	08224000	EDV	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
114400	08240000	EDV	7.500 €	7.500 €	7.500 €	7.500 €
116000	01120000	Finanzen	30.500 €			
126000	08220000	Brandschutz / Allgemein	1.590 €	1.590 €	1.590 €	1.590 €
126000	08214400	Brandschutz / Allgemein	20.000 €	60.000 €		
126011	07120002	FRW Meudt		22.000 €		
126011	07250000	FRW Meudt	100.000 €			
126011	07300001	FRW Meudt	70.000 €			
126013	07120003	FRW Niederahr				
126013	07120004	FRW Niederahr		159.000 €		
126018	07120005	FRW Wallmerod				
126018	07120006	FRW Wallmerod				
126018	07250001	FRW Wallmerod				
126018	08214700	FRW Wallmerod			33.000 €	
126018	07120007	FRW Werth	119.000 €			
211080	08210001	Grundschule Hersbach Oww.	10.000 €			
211080	08220000	Grundschule Hersbach Oww.	6.850 €	6.850 €	6.850 €	6.850 €
211090	08220000	Grundschule Hundsgangen	2.800 €	2.800 €	2.800 €	2.800 €
211091	08210001	Schulturnhalle Hundsgangen		10.000 €		
211091	09600063	Schulturnhalle Hundsgangen				
211110	08220000	Grundschule Meudt	6.050 €	6.050 €	6.050 €	6.050 €
211111	08210001	Schulturnhalle Meudt		10.000 €		
211111	09600065	Schulturnhalle Meudt				
211130	08220000	Grundschule Niederahr	1.700 €	1.700 €	1.700 €	1.700 €
211180	08220000	Grundschule Wallmerod	1.900 €	1.900 €	1.900 €	1.900 €
211180	09600069	Grundschule Wallmerod	218.000 €			
211190	08210001	Grundschule Werth	10.000 €			
211190	08220000	Grundschule Werth	2.700 €	2.700 €	2.700 €	2.700 €
211190	09600062	Grundschule Werth	25.000 €			
215000	08220000	Realschule Plus Salz	27.750 €	27.750 €	27.750 €	27.750 €
215001	08210001	Schulturnhallen RS + Salz		268.500 €		
243000	09600072	Sonstige schulische Aufgaben	64.800 €			
424110	09600060	Zentrale Sportanlage in Wallmerod	10.000 €			
424120	08210001	Kultur- und Sporthalle Wallmerod	10.000 €			
424180	08210011	Freibad Hundsgangen	270.000 €	270.000 €	270.000 €	270.000 €
511300	01200000	Dorfenerneuerung	32.000 €	32.000 €	32.000 €	32.000 €
511300	01200001	Dorfenerneuerung	300.000 €			
551200	09600066	Radwegenetz	50.000 €			
561000	09600071	Klimaschutzmanagement				
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Gesamt:</b>			<b>1.961.140 €</b>	<b>932.840 €</b>	<b>708.340 €</b>	<b>729.340 €</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Gesamt:</b>			1.099.200 €	526.875 €	306.875 €	287.025 €
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>			<b>-861.940 €</b>	<b>-405.965 €</b>	<b>-401.465 €</b>	<b>-442.315 €</b>

Investitionen und Zuwendungen VG Wallmerod 2020 und Folgejahre  
Einzahlungen für Investitionen

Produkt	Konto	Bezeichnung	Einzahlungen für Investitionen			
			2020	2021	2022	2023
11400	23131000	EDV				
		Anteilige Inv.-Kostenerstattung der Verbandsgemeindeverbände	2.690 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
126011	23142000	FRW Meudt				
		Zuweisung vom Land / MZF 3	4.670 €			
126011	23142001	FRW Meudt				
		Zuweisung vom Land / HLF 10				37.000 €
126013	23142003	FRW Niederahr				
		Zuweisung vom Land / MLF			31.000 €	20.000 €
126013	23143020	FRW Niederahr				
		Zuweisung vom WW-Kreis / MZF 1	3.500 €		3.500 €	3.500 €
126018	23143030	FRW Wallmerod				
		Zuweisung vom WW-Kreis / MZF 1				14.000 €
126019	23142005	FRW Werth				
		Zuweisung vom Land / TSF-W		19.000 €	9.500 €	9.500 €
211091	23312300	Schulturnhalle Hundsangen				
		Zuweisung vom Land aus KI 3.0(2) für Sanierung / Umbau Schulturnhalle	103.500 €			
211111	23312400	Schulturnhalle Meudt				
		Zuweisung vom Land aus KI 3.0(2) für Sanierung / Umbau Schulturnhalle	94.500 €			
211180	23312000	Grundschule Wallmerod				
		Zuweisung vom Land / Dachgeschossausbau		51.300 €	51.300 €	
211180	23313000	Grundschule Wallmerod				
		Zuweisung vom WW-Kreis / Dachgeschossausbau		8.550 €	8.550 €	
211190	23312500	Grundschule Werth				
		Zuweisung vom Land aus KI 3.0(2) für Sanierung / Umbau GS Werth	25.915 €			
215000	23312100	RS Plus Saiz				
		Zuweisung vom Land aus KI 3.0(2) für Sanierung / Umbau RS+ in Saiz	1.18.200 €			
243000	23312000	Sonstige schulische Aufgaben				
		Zuweisung vom Land / Digitalpakt Schulen	241.500 €	241.500 €		
424110	23312000	Zentrale Sportanlage in Wallmerod				
		Erneuerung und Umbau Zentrale Sportanlage und Sportplatzgebäude	31.000 €			
424110	23312600	Zentrale Sportanlage in Wallmerod				
		Zuweisung vom Land / Investitionsschlüsseluweisung (2020 - 2023)	56.525 €	56.525 €	56.525 €	56.525 €
424110	23313200	Zentrale Sportanlage in Wallmerod				
		Zuweisung von OG Wallmerod / Erneuerung und Umbau Zentrale Sportanlage und Sportplatzgebäude; 25 % Anteil (2018 - 2027)	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
424180	23143001	Freibad Hundsangen				
		Zuweisung von OG Hundsangen; für bewegl. Sachen des Anlagevermögens	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
424180	23143004	Freibad Hundsangen				
		Zuweisung von OG Hundsangen; für Baumaßnahmen; 25 % Anteil (2015 - 2024)	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
511300	23142002	Dorfenerneuerung				
		Zuweisung vom Land; aus "SKSL"; für Förderprogramm "Lange Leben im Dorf"	22.400 €			
511300	23142002	Dorfenerneuerung				
		Auszahlung anteilige Landeszuweisung an VG Westerburg / "Lange Leben im Dorf"	-11.200 €			
511300	23313100	Dorfenerneuerung				
		Anz. auf Inv.-Zuweisung / von VG Westerburg / "Leben im Dorf" / Erstattung ausgeschalteter Zuschüsse an Privat	70.000 €	70.000 €	70.000 €	70.000 €
511300	23313101	Dorfenerneuerung				
		Anz. auf Inv.-Zuweisung / von VG Westerburg / "Lange Leben im Dorf" / Erstattung ausgeschalteter Zuschüsse an Privat	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €
551200	23313100	Radwegenetz				
		Investitionskostenzuschuss VG Westerburg für "Barrierefreier Ausbau Radweg Wallmerod - Westerburg"	35.000 €			
551200	23315000	Radwegenetz				
		Zuweisung EU LEADER "Barrierefreier Ausbau Radweg Wallmerod - Westerburg"	206.000 €			
561000	09600071	Klimaschutzmanagement				
		Zuweisung vom Bund / für Klimaschutz-Projekt	25.000 €			
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Gesamt:</b>			<b>1.099.200 €</b>	<b>526.875 €</b>	<b>306.875 €</b>	<b>287.025 €</b>





Verbandsgemeinde Wallmerod

Muster 4

(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge <sup>1,2</sup>				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
		2019	2020	2020
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen <sup>2</sup>	3.919.923,92	3.573.969,61	3.269.067,37
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung <sup>2,3</sup>	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>4</sup>	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>3.919.923,92</b>	<b>3.573.969,61</b>	<b>3.269.067,37</b>

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

<sup>2</sup> Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

<sup>3</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

<sup>4</sup> Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leihrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

## Verbandsgemeinde Wallmerod

Muster 26

(zu § 93 Abs. 4 GemO)

**Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse**  
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)<sup>1</sup>

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € <sup>2</sup>
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem <b>Jahresabschluss</b> )	2015	419.857
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem <b>Jahresabschluss</b> )	2016	1.200.399
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem <b>Jahresabschluss</b> )	2017	149.223
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis / <b>Jahresabschluss</b> )	2018	297.277
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2019	79.130
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	<b>2020</b>	<b>11.965</b>
7	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)</b>		<b>2.157.851</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	103.830
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	113.800
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	45.655
11	<b>Summe</b>		<b>2.421.136</b>

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**nachrichtlich:**

11. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2009	167.736
10. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2010	-6.158
9. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2011	-422.934
8. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2012	156.336
7. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	54.434
6. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	31.623

### Übersicht über die Über- / Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung <sup>1</sup>

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	
			in € <sup>2</sup>		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem <b>Jahresabschluss</b> )	2015	806.706	400.944	405.762
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem <b>Jahresabschluss</b> )	2016	950.099	534.887	415.212
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem <b>Jahresabschluss</b> )	2017	955.242	302.744	652.497
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis / <b>Jahresabschluss</b> )	2018	1.279.904	336.125	943.778
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2019	847.480	345.970	491.435
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	<b>2020</b>	<b>818.655</b>	<b>304.920</b>	<b>513.735</b>
7	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)</b>	/	5.658.085	2.225.591	3.422.419
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	959.005	305.275 €	653.730
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	940.820	305.940 €	634.880
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	882.330	306.620 €	575.710
11	<b>Summe</b>	/	<b>8.440.240</b>	<b>3.143.426</b>	<b>5.286.739</b>

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

#### nachrichtlich:

11. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2009	444.186	674.681	-230.495
10. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2010	595.975	121.033	474.942
9. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2011	462.706	141.303	321.404
8. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2012	733.579	370.980	362.599
7. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	576.812	368.939	207.872
6. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	652.990	367.724	285.266

#### Hinweis zu der Höhe der Tilgungsbeträge in 2021 bis 2023:

**Liquiditätsüberschüsse sind in 2021 bis 2023 eingeplant als zusätzliche Tilgungen.**

Jahr	Planmäßige Tilgungen	Als Sondertilgungen eingeplante Liquiditätsüber- schüsse	Tilgung Gesamt
2021	305.275 €	247.765 €	553.040 €
2022	305.940 €	233.415 €	539.355 €
2023	306.620 €	133.395 €	440.015 €

Verbandsgemeinde Wallmerod

Muster 28

(zu § 95 Abs. 3 GemO)

Mit der Novellierung der GemHVO am 27.12.2016 sind nunmehr die Ergebnisvorträge bis auf das Vorjahresergebnis direkt mit der Kapitalrücklage zu verrechnen. Außerdem ist ab dem Jahresabschluss 2017 das Sondervermögen nur noch mit dem eingebrachten Stammkapital zu bilanzieren. Aus diesem Grund musste die Kapitalrücklage korrigiert werden.

### Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
				in €
	<b>Korrektur Ergebnisvorträge Sondervermögen Eigenbetriebe</b>	2017	<b>-13.669.133</b>	<b>7.013.018</b>
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres / <b>Jahresabschluss</b>	2017	149.223	<b>7.162.241</b>
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres / <b>Jahresabschluss</b>	2018	297.277	<b>7.459.518</b>
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres / <b>Haushaltsplanung</b>	2019	79.130	<b>7.538.648</b>
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres / <b>Haushaltsplanung</b>	2020	11.965	<b>7.550.613</b>
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres / <b>Haushaltsplanung</b>	2021	103.830	<b>7.654.443</b>
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres / <b>Haushaltsplanung</b>	2022	113.800	<b>7.768.243</b>
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres / <b>Haushaltsplanung</b>	2023	45.655	<b>7.813.898</b>

#### Hinweis:

Die in 2019 - 2023 eingestellten Werte sind der jeweiligen Haushaltsplanung (Ergebnishaushalt) entnommen.

#### nachrichtlich:

	Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009			<b>19.003.314,75</b>
	Eigenkapital zum 31.12. des elften HHVorjahres	2009	<b>167.736,20</b>	<b>19.284.083,26</b>
	Eigenkapital zum 31.12. des zehnten HHVorjahres	2010	<b>-6.158,36</b>	<b>19.292.279,34</b>
	Eigenkapital zum 31.12. des neunten HHVorjahres	2011	<b>-422.933,85</b>	<b>18.820.577,37</b>
	Eigenkapital zum 31.12. des achten HHVorjahres	2012	<b>156.336,45</b>	<b>18.975.958,11</b>
	Eigenkapital zum 31.12. des siebten HHVorjahres	2013	<b>54.434,48</b>	<b>19.030.271,88</b>
	Eigenkapital zum 31.12. des sechsten HHVorjahres	2014	<b>31.623,45</b>	<b>19.061.895,33</b>
	Eigenkapital zum 31.12. des fünften HHVorjahres	2015	<b>419.856,71</b>	<b>19.481.752,04</b>
	Eigenkapital zum 31.12. des vierten HHVorjahres	2016	<b>1.200.399,38</b>	<b>20.682.151,42</b>

Verbandsgemeinde 56414 Wallmerod

25.10.2019

**Voraus-Berechnung**

**der Verbandsgemeinde - Umlage für 2020**

Nullifizierung A = 300 % / B = 365 %

													<b>Basiswerte</b>			- in Euro -
													Schwellenwert	78,50%	A	879,08
													Pro-Kopf-Betrag		B1	10,00
													Grundbetrag		B2	1.409,00
													Grundbetrag		Investitionsschl.-Zuw.	1.425,00
Produktsachkonto:	Einwohner 30.06.2019	61100. 40110000	61100. 40120000	61100. 40210000	61100. 40210000	61100. 40220000	61100. 40521000	61100. 40110000	61100. 41113000	Umlage- grundlagen Gesamt	VG-Umlage 2020	nachrichtlich: VG-Umlage 2019	Kreisumlage 2020			
		Grundsteuer A	Grundsteuer B	Einkommen- steueranteil	Gewerbe- steuer	Gem.-Anteil Umsatzsteuer	Familien- leistungs- ausgleich	Steuerkraft- maßzahl Gesamt	Schl.-Zuw. B.2 "Zentrale Orte"		33,00%	33,77%	40,00%			
Ortsgemeinden																
Arnshöfen	163	2.238	11.773	66.049	198	5.769	87.246	47.252	0	134.498	44.384	42.578	53.799			
Berod b. W.	550	671	48.312	226.704	4.672	19.800	362.169	121.324	0	483.493	159.553	154.520	193.397			
Birkheim	485	1.671	38.741	208.808	10.268	18.237	333.884	92.470	0	426.354	140.697	141.551	170.542			
Dreikirchen	1.028	2.151	105.168	345.744	33.046	49.791	1.105.983	0	0	1.105.983	364.974	361.537	442.393			
Eitinghausen	339	540	28.417	82.429	138.762	6.742	269.010	28.998	0	298.008	98.343	95.307	119.203			
Hahn am See	398	2.134	42.255	136.766	190.537	8.405	396.738	0	0	396.738	130.924	185.407	158.695			
Herschb. Oww.	910	1.423	79.692	703.204	473.959	46.106	1.345.779	0	0	1.345.779	444.107	299.526	538.312			
Hundsangen	2.085	6.036	213.868	279.189	1.047.849	89.704	1.728.165	104.708	0	1.832.873	604.848	581.144	733.149			
Kühnhöfen	163	1.223	11.590	10.785	83.562	1.657	116.115	27.175	0	143.290	47.286	44.551	57.316			
Meudt	1.879	7.605	186.511	1.831.928	939.162	96.044	3.143.275	0	0	3.143.275	1.037.281	829.875	1.257.310			
Molsberg	472	2.440	36.645	87.801	194.151	6.394	344.388	70.535	0	414.923	136.925	131.399	165.969			
Niederrohr	825	1.397	105.772	269.389	475.292	121.451	1.014.813	0	0	1.014.813	334.888	398.321	405.925			
Oberrohr	548	2.675	55.682	112.697	325.490	23.718	548.690	0	0	548.690	181.068	165.946	219.476			
Obererbach	492	912	44.595	49.110	292.941	3.502	416.644	15.862	0	432.506	142.727	139.858	173.002			
Salz	863	2.094	65.472	76.932	424.851	12.220	618.674	131.182	0	749.856	247.452	242.495	299.942			
Steinrenz	803	3.521	75.976	102.865	409.813	19.042	647.010	58.892	0	705.902	232.948	224.450	282.361			
Wallmerod	1.481	1.562	174.083	548.825	636.895	82.860	1.499.851	0	336.723	1.836.574	606.069	564.824	734.630			
Weroth	591	1.549	75.376	564.452	298.270	46.582	1.012.279	0	0	1.012.279	334.052	267.962	404.912			
Zehnh. b.W.	190	826	13.199	93.841	1.403	8.197	112.086	54.938	0	167.024	55.118	54.420	66.810			
Elbingen	316	736	21.142	48.329	112.874	3.570	196.510	81.278	0	277.788	91.670	87.130	111.115			
Mähren	206	786	14.365	14.849	97.456	1.376	137.343	43.748	0	181.091	59.760	60.342	72.436			
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>14.767</b>	<b>44.190</b>	<b>1.448.634</b>	<b>5.379.302</b>	<b>7.307.349</b>	<b>618.960</b>	<b>15.436.652</b>	<b>878.362</b>	<b>336.723</b>	<b>16.651.737</b>	<b>5.495.074</b>	<b>5.073.143</b>	<b>6.660.694</b>			

nachrichtlich davon:	Ortsgemeinden	Schlüsselzuw. A	878.362
	OG Wallmerod	Schlüsselzuw. B 2	336.723
außerdem:	VG Wallmerod	Schlüsselzuw. B 1	147.670
	VG Wallmerod	Schlüsselzuw. B 2	1.312.729
	VG Wallmerod	Investitionsschl.-Zuw.	56.525
		Schlüsselzuw. B 2 Gesamt:	1.649.452

Von der VG zu zahlende Kreisumlage	525.092
(40 % der Schl.Zuw. B 2)	
Kreisumlage Gesamt:	7.185.786

**Hinweis:** Schlüsselzuw. B 2 / § 9 Abs. 2 Nr. 2 LFAG  
Schlüsselzuw. B 2 an OG Wallmerod als Sitzgemeinde der VG / "Zentrale Orte"