

ENTWURF

Ortsgemeinde Ulmet



**Ortsgemeinde
Ulmet**

**Verbandsgemeinde
Kusel- Altenglan**

Nachtragshaushaltssatzung und Nachtragshaushaltsplan mit Anlagen für das Haushaltsjahr

2023

Inhaltsübersicht

		<i>von</i>	<i>Seiten</i>	<i>bis</i>
	Inhaltsübersicht		2	
1.	Nachtragshaushaltssatzung	3	-	6
2.	Vorbericht	7	-	11
3.	Ergebnis- & Finanzhaushalt	12	-	18
4.	Übersicht über die Bewirtschaftungsregeln		19	
5.	Übersicht Freie Finanzspitze		20	

1. Nachtragshaushaltssatzung der Ortsgemeinde Ulmet für das Jahr 2023 vom __ . __ 2023

Der Gemeinderat hat auf Grund des § 98 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153) in der derzeit geltenden Fassung folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1. im Ergebnishaushalt	gegenüber bisher	verändert um	nunmehr festgesetzt auf
der Gesamtbetrag der Erträge	830.854 Euro	-6.750 Euro	824.104 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	974.084 Euro	65.122 Euro	1.039.206 Euro
der Jahresfehlbetrag	- 143.230 Euro	71.872 Euro	- 215.102 Euro
2. im Finanzhaushalt			
der Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen	- 82.577 Euro	-66.876 Euro	- 149.4753 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500 Euro	1.500 Euro	5.000 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.500 Euro	0 Euro	15.500 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.000 Euro	1.500 Euro	-10.500 Euro
Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	94.577 Euro	65.376 Euro	159.953 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden für das Haushaltsjahr 2023 von 12.000 Euro **um 1.500 Euro auf nunmehr 10.500 Euro verringert**.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Grundsteuer A und B, sowie für die Gewerbesteuer werden für das Jahr **2023** wie folgt neu festgesetzt:

2022

- Grundsteuer A von	330 v.H.	erhöht um	45 v.H. auf nunmehr	375 v.H.
- Grundsteuer B von	400 v.H.	erhöht um	120 v.H. auf nunmehr	520 v.H.
- Gewerbesteuer	365 v.H.	erhöht um	20 v.H. auf nunmehr	385 v.H.

Die Hundesteuer bleibt unverändert

- für den ersten Hund	40,00 EUR
- für den zweiten Hund	65,00 EUR
- für den dritten und jeden weiteren Hund	90,00 EUR
- für den ersten gefährlichen Hund	300,00 EUR
- für den zweiten gefährlichen Hund	480,00 EUR

**§ 5
Eigenkapital**

Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2019	(2020)	:	118.885,26 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12 des Vorvorjahres	(2021)	:	16.557,26 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12 des Vorjahres	(2022)	:	-128.473,74 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12 des Haushaltsjahres	(2023)	:	-271.703,74 €

**§ 7
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 2.500 EUR überschritten sind.

**§ 8
In Kraft treten**

Die 1.Nachtragshaushaltssatzung tritt mit Wirkung vom 01.01.2023 in Kraft.

Ulmet, den

.....
Klaus Klinck
Ortsbürgermeister

Genehmigungsvermerk der Aufsichtsbehörde

Die vorstehende Nachtragshaushaltssatzung der Ortsgemeinde Ulmet für das Haushaltsjahr 2023 wurde

überprüft und staatsaufsichtlich genehmigt:

Kusel, den _____
Kreisverwaltung
Im Auftrag

Bekanntmachungsvermerk

1. Die Nachtragshaushaltssatzung wurde am _____ durch Veröffentlichung im

Wochenblatt

Amtliches Bekanntmachungsorgan der Verbandsgemeinden
Kusel, Altenglan – mit den Orten der Verbandsgemeinde Baumholder, der Gemeinde Freisen und des Ostertals
öffentlich bekanntgemacht.

2. Bei der Bekanntmachung nach Ziffer 1 wurde auf die Auslegung des Nachtragshaushaltsplanes in der Zeit vom
_____ bis _____ bei der Verbandsgemeindeverwaltung Kusel-Altenglan, Marktplatz 1 –Standort
Altenglan, Zimmer A-EG 09, hingewiesen.

Kusel, den _____
Verbandsgemeindeverwaltung
Im Auftrag

Vorbericht

zum

1. Nachtragshaushaltsplan
der Ortsgemeinde Ulmet für das
Haushaltsjahr 2023

Vorbericht

über den 1. Nachtragshaushaltsplan der Ortsgemeinde Ulmet für das Haushaltsjahr 2023

Hauptursache für den Erlass der Nachtragshaushaltssatzung und des Nachtragshaushaltsplanes, ist die Umsetzung der sich im Rahmen der gesetzlichen Novellierung des Landesfinanzausgleichgesetzes ergebenden Änderungen. Neben der Anpassung des Finanzsystems enthält das Gesetz insbesondere die Festsetzung der Nivellierungssätze, welche sich zukünftig am Bundesdurchschnitt orientieren werden.

Diese wurden wie folgt neu festgesetzt:

			<u>Aktuelle Hebesätze der Ortsgemeinde Ulmet</u>
Grundsteuer A	:	von bisher 300 v.H. auf nunmehr 345 v.H.	330 v.H.
Grundsteuer B	:	von bisher 365 v.H. auf nunmehr 465 v.H.	400 v.H.
Gewerbsteuer	:	von bisher 365 v.H. auf nunmehr 380 v.H.	365 v.H.

Da die Gemeinde im System der Umlageberechnung und der Schlüsselzuweisungen so gestellt werden, als wären Einnahmen auf dem Niveau des Nivellierungssatzes vorhanden, wäre es für die Ortsgemeinde von Nachteil, ihre Hebesätze nicht mindestens in dieser Höhe zu beschließen. Unter Einbeziehung der Steuermessbeträge für das Jahr 2023, hätte eine Anhebung der Hebesätze auf das Niveau der Nivellierungssätze folgende, durchschnittliche Auswirkungen auf die Abgabepflichtigen:

<u>Steuerart</u>	<u>Messbetrag 2023</u>	<u>Mehreinnahmen</u>	<u>Anzahl Abgabepflichtige</u>	<u>Ø Erhöhung/Jahr</u>	<u>Ø Erhöhung/Monat</u>
Grundsteuer A	846,39	126,96 €	132	0,96 €	0,08 €
Grundsteuer B	16.526,95	10.742,52 €	345	31,14 €	2,59 €
Gewerbsteuer	26.481,08	3.972,16 €	15	264,81 €	22,07 €

Weiterhin sind, gemäß einer Anweisung des Innenministeriums, zukünftige Kreditaufnahmen, mitsamt einer eventuell vorhandenen negativen freien Finanzspitze innerhalb von 20 Jahren über Mehreinnahmen zu refinanzieren.

Da es sich bei den Investitionen für den Kindergarten und die Straßenoberflächenentwässerung um Pflichtaufgaben handelt, werden die Kosten hierfür bei der Berechnung des zu refinanzierenden Betrages herausgerechnet.

Unter Einhaltung der Maßgaben des Innenministeriums ist folgender, sich aufgrund der Haushaltszahlen ergebende Betrag innerhalb der nächsten 20 Jahre über Mehreinnahmen zu refinanzieren:

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F 23)	:	-149.453,00 €
planmäßige Tilgung von Bestandskrediten	:	55.419,00 €
vorgesehene Kreditaufnahmen des Jahres 2023 im freiwilligen Bereich	:	0,00 €
insgesamt anzurechnende Summe des Jahres 2023	:	204.872,00 €
zu erwirtschaftender Gesamtbetrag des Jahres 2023	:	10.243,60 € (= 204.872 € : 20 Jahre)

Da der Ortsgemeinde gegenwärtig Alternativen zur Erwirtschaftung von Mehreinnahmen fehlen, bleibt zur Erwirtschaftung dieses Betrages letztlich wieder nur eine Anhebung der Realsteuerhebesätze übrig. In diesem Fall dürfen die Mehreinnahmen, welche sich durch die Erhöhung auf das Niveau des Nivellierungssatzes ergeben haben, jedoch nicht angerechnet werden, da diese gegenwärtig zu fast 84 % in die Kreis- bzw. Verbandsgemeindeumlage fließen.

Die Erwirtschaftung dieses Betrages gestaltet sich wie folgt:

<u>Steuerart</u>	<u>Messbetrag 2023</u>	<u>Mehreinnahmen</u>	<u>Anzahl Abgabepflichtige</u>	<u>Ø Erhöhung/Jahr</u>	<u>Ø Erhöhung/Monat</u>
Grundsteuer A	846,39	253,80 €	132	1,92 €	0,16 €
Grundsteuer B	16.526,95	8.759,31 €	345	25,39 €	2,12 €
Gewerbsteuer	1.324,05	1.324,05 €	5	88,27 €	7,36 €
	Gesamt	: 10.337,16 €			

Im Ergebnis ergeben sich folgende durchschnittliche Auswirkungen auf die Abgabepflichtigen:

<u>Steuerart</u>	<u>Hebesatz aktuell</u>	<u>Hebesatz neu</u>	<u>Mehreinnahmen</u>	<u>Ø Erhöhung/Jahr</u>	<u>Ø Erhöhung/Monat</u>
Grundsteuer A	330	375	380,88 €	2,89 €	0,24 €
Grundsteuer B	400	520	19.832,34 €	57,49 €	4,79 €
Gewerbsteuer	365	385	5.296,22 €	353,08 €	29,42 €

Im aktuellen Nachtragshaushaltsplan ist zahlenmäßig lediglich die Erhöhung auf die Höhe des Nivellierungssatzes abgebildet, um die Berechnung des zu erwirtschaftenden Betrages nachvollziehbarer darzustellen.

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ulmet

1. Nachtragsplan 2022/2023

99 Ulmet

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
				Ansätze	erhöht (+)	Neue			
					vermindert (-)	Ansätze			
2021	2022	2023			2024	2025	2026		
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	587.713,02	548.010,00	548.010,00	+ 51.940,00	599.950,00	614.300,00	634.500,00	650.300,00
	401100 Realsteuern - Grundsteuer A	2.592,42	2.800,00	2.800,00	+ 200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	401200 Realsteuern - Grundsteuer B	60.645,28	65.000,00	65.000,00	+ 12.000,00	77.000,00	77.000,00	77.000,00	77.000,00
	401310 Realsteuern - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	88.944,00	85.000,00	85.000,00	+ 15.500,00	100.500,00	100.500,00	100.500,00	100.500,00
	401320 Realsteuern - Gewerbesteuernachzahlungen	56.315,18							
	401321 Realsteuern - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen - Gewerbesteuer Vorjahr								
	401330 Gewerbesteuererstattungen	- 8.284,19							
	402100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	342.806,44	350.000,00	350.000,00	+ 16.800,00	366.800,00	382.600,00	400.000,00	414.600,00
	402200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.116,91	6.200,00	6.200,00	+ 250,00	6.450,00	6.700,00	7.000,00	7.100,00
	403300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	2.835,42	2.810,00	2.810,00	+ 690,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	34.741,56	36.200,00	36.200,00	+ 6.500,00	42.700,00	41.000,00	43.500,00	44.600,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	155.056,98	138.883,00	138.474,00	- 53.694,00	84.780,00	84.679,00	84.079,00	62.256,00
	411110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	122.231,00	89.401,00	89.401,00	- 66.001,00	23.400,00	23.400,00	23.400,00	23.400,00
	411120 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B				+ 11.250,00	11.250,00	11.250,00	11.250,00	11.250,00
	411130 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B2	2.711,00	1.643,00	1.643,00	- 1.643,00				
	411300 Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte				+ 2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
	413201 Sonstige allgemeine Zuweisungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds- vom Land	17.341,00	17.341,00	17.341,00		17.341,00	17.341,00	17.341,00	
	414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	7.560,00							
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		30.498,00	30.089,00		30.089,00	29.988,00	29.388,00	24.906,00
	418420 Schuldendiensthilfen - vom öffentlichen Bereich - vom Land								
	418430 Schuldendiensthilfen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.213,98							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.419,54	64.356,00	63.685,00	- 4.326,00	59.359,00	59.258,00	58.012,00	55.521,00
	431200 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	476,00	520,00	520,00		520,00	520,00	520,00	520,00
	432240 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen	5.278,00	5.300,00	5.300,00		5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ulmet

1. Nachtragsplan 2022/2023

99 Ulmet

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
	432400 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte für die Pflege von Gräbern	26,45	25,00	25,00		25,00	25,00	25,00	
	436500 Sonstige zweckgebundene Abgaben - Jagdpacht	3.337,29	7.000,00	7.000,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00	
	437100 Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen		43.911,00	43.240,00		43.240,00	43.240,00	39.617,00	
	438110 Entnahme aus der Sonderrücklage		4.300,00	4.300,00	- 4.300,00				
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	3.301,80	3.300,00	3.300,00	- 26,00	3.274,00	3.173,00	3.059,00	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.259,70	37.915,00	37.915,00		37.915,00	37.915,00	37.915,00	
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	13.313,84	19.820,00	19.820,00		19.820,00	19.820,00	19.820,00	
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	40,90	2.045,00	2.045,00		2.045,00	2.045,00	2.045,00	
	441800 Einspeisung von Strom - Photovoltaik	15.904,96	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	
	441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige		50,00	50,00		50,00	50,00	50,00	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.531,65	5.700,00	5.700,00		5.700,00	5.700,00	5.700,00	
	442420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	806,23							
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.725,42	4.700,00	4.700,00		4.700,00	4.700,00	4.700,00	
	442490 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	
E7	Sonstige laufende Erträge	31.915,25	37.045,00	37.070,00	- 670,00	36.400,00	36.554,00	36.710,00	
	462500 Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben	16.515,25	21.000,00	21.000,00		21.000,00	21.000,00	21.000,00	
	462900 Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige	15.400,00	15.400,00	15.400,00		15.400,00	15.554,00	17.200,00	
	466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		645,00	670,00	- 670,00				
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	818.896,14	831.909,00	830.854,00	- 6.750,00	824.104,00	838.406,00	856.916,00	
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	65.806,20	78.575,00	78.875,00		78.875,00	78.875,00	78.875,00	
	501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	8.519,78	9.000,00	9.000,00		9.000,00	9.000,00	9.000,00	
	501200 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	1,94	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	41.342,31	46.400,00	46.400,00		46.400,00	46.400,00	46.400,00	
	502910 Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen	371,55							
	502920 Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Leistungszulagen		50,00	50,00		50,00	50,00	50,00	
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	3.446,08	3.635,00	3.635,00		3.635,00	3.635,00	3.635,00	
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	8.392,69	10.040,00	10.040,00		10.040,00	10.040,00	10.040,00	
	504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	1.043,85	1.600,00	1.600,00		1.600,00	1.600,00	1.600,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ulmet

1. Nachtragsplan 2022/2023

99 Ulmet

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
	507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen		3.500,00	3.800,00		3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer		450,00	450,00		450,00	450,00	450,00	450,00
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige	2.688,00	2.700,00	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.121,46	157.840,00	151.340,00	- 1.850,00	149.490,00	149.140,00	149.440,00	149.440,00
	521100 Wareneinkauf Getränke - Dorfgemeinschaftshaus	417,97	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	522100 Heizenergie	1.566,23	3.250,00	3.250,00	+ 250,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	522110 Strom (ohne Elektroheizung)	9.756,35	12.100,00	12.100,00	- 700,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
	522120 Wasser	1.125,92	1.650,00	1.650,00	- 310,00	1.340,00	1.340,00	1.340,00	1.340,00
	522130 Abwasser	1.595,35	1.970,00	1.970,00	- 360,00	1.610,00	1.610,00	1.610,00	1.610,00
	522140 Abfallentsorgung	1.572,21	1.680,00	1.680,00	- 30,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.402,71	7.950,00	7.950,00	- 1.050,00	6.900,00	6.550,00	6.850,00	6.850,00
	523210 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke		220,00	220,00	- 150,00	70,00	70,00	70,00	70,00
	523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.471,33	18.500,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	523510 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.229,28	1.600,00	1.600,00		1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	523520 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.775,39	1.800,00	1.800,00	+ 200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523600 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	445,57	500,00	500,00	- 500,00				
	523700 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung				+ 600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (unter 1000 EUR)	409,98	2.470,00	2.470,00	+ 200,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00
	525310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	13.128,03	12.500,00	12.500,00		12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	3.716,20	4.450,00	4.450,00		4.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00
	525430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.725,42	70.700,00	70.700,00		70.700,00	70.700,00	70.700,00	70.700,00
	529200 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	10.783,52	11.500,00	11.500,00		11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
E11	Abschreibungen		140.474,00	138.452,00		138.452,00	138.171,00	133.657,00	119.027,00
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter.		3.736,00	3.735,00		3.735,00	3.732,00	3.725,00	3.724,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ulmet

1. Nachtragsplan 2022/2023

99 Ulmet

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
	534200 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sozialen Einrichtungen		11,00	11,00		11,00	11,00	11,00	
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden		19.426,00	19.426,00		19.426,00	19.426,00	19.425,00	
	535100 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		9.411,00	7.748,00		7.748,00	7.748,00	7.748,00	
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		88.288,00	88.288,00		88.287,00	86.585,00	78.843,00	
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge		2.517,00	2.517,00		2.517,00	2.517,00	2.517,00	
	538300 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsvorrichtungen		9.612,00	9.612,00		9.612,00	8.307,00	1.638,00	
	538320 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung		101,00	101,00		101,00	101,00	92,00	
	539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen		7.372,00	7.014,00		6.737,00	5.237,00	5.029,00	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	555.194,13	560.460,00	566.860,00	+ 69.190,00	636.050,00	636.150,00	636.150,00	636.150,00
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	13.026,13	8.160,00	8.160,00	- 5.610,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	271.084,00	281.800,00	281.800,00	+ 41.400,00	323.200,00	323.300,00	323.300,00	323.300,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	271.084,00	270.500,00	276.900,00	+ 33.400,00	310.300,00	310.300,00	310.300,00	310.300,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.130,26	20.122,00	20.122,00	+ 265,00	20.387,00	20.888,00	20.389,00	20.737,00
	561200 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
	561310 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung		200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
	562510 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	562530 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	234,90							
	562900 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		120,00	120,00	- 120,00				

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ulmet

1. Nachtragsplan 2022/2023

99 Ulmet

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
		2021	2022				2024	2025	2026
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial	2,00	50,00	50,00		50,00	50,00	50,00	50,00
	563210 Geschäftsaufwendungen - Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher		50,00	50,00		50,00	50,00	50,00	50,00
	563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	506,05	600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
	563590 Geschäftsaufwendungen - öffentliche Bekanntmachungen - Sonstige		160,00	160,00		160,00	160,00	160,00	160,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	909,73	480,00	480,00	- 50,00	430,00	930,00	430,00	430,00
	563970 Geschäftsaufwendungen - Beseitigung Ölspur		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.470,32	1.572,00	1.572,00	+ 170,00	1.742,00	1.742,00	1.742,00	1.832,00
	564120 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	144,32	300,00	300,00	- 150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	564130 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	2.692,89	3.770,00	3.770,00		3.770,00	3.770,00	3.770,00	3.770,00
	564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	657,84	800,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
	564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	1.705,55	1.630,00	1.630,00	+ 450,00	2.080,00	2.080,00	2.080,00	2.080,00
	564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.011,95	2.790,00	2.790,00		2.790,00	2.790,00	2.790,00	2.790,00
	564900 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Sonstige	26,00							
	567100 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - Gewerbesteuer	392,00	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
	567200 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - Körperschaftsteuer	475,00	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
	567900 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - Sonstige	26,13	50,00	50,00		50,00	50,00	50,00	50,00
	568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	242,00	270,00	270,00	- 35,00	235,00	236,00	237,00	495,00
	568200 sonstige Steueraufwendungen - Kraftfahrzeugsteuer	119,78	180,00	180,00		180,00	180,00	180,00	180,00
	569200 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel		100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
	569300 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	513,80	600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	691.252,05	957.471,00	955.649,00	+ 67.605,00	1.023.254,00	1.023.224,00	1.018.511,00	1.004.229,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	127.644,09	- 125.562,00	- 124.795,00	- 74.355,00	- 199.150,00	- 184.818,00	- 161.595,00	- 154.337,00
E18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	14.143,58	19.469,00	18.435,00	- 2.483,00	15.952,00	16.180,00	16.119,00	5.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ulmet

1. Nachtragsplan 2022/2023

99 Ulmet

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
2021	2022	2024	2025	2026					
	574300 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.025,20	8.934,00	9.023,00		9.023,00	9.113,00	9.204,00	
	575110 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken	732,23	627,00	555,00		555,00	561,00	567,00	
	575120 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	7.924,74	8.571,00	7.633,00	- 2.483,00	5.150,00	5.270,00	5.100,00	5.000,00
	575190 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	1.461,41	1.337,00	1.224,00		1.224,00	1.236,00	1.248,00	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 14.143,58	- 19.469,00	- 18.435,00	+ 2.483,00	- 15.952,00	- 16.180,00	- 16.119,00	- 5.000,00
E20	Ordentliches Ergebnis	113.500,51	- 145.031,00	- 143.230,00	- 71.872,00	- 215.102,00	- 200.998,00	- 177.714,00	- 159.337,00
E21	Außerordentliches Ergebnis								
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen								
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	113.500,51	- 145.031,00	- 143.230,00	- 71.872,00	- 215.102,00	- 200.998,00	- 177.714,00	- 159.337,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	59.353,76	- 83.711,00	- 82.577,00	- 66.876,00	- 149.453,00	- 135.428,00	- 114.812,00	- 104.092,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	61.000,00							
	681420 Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land	61.000,00							
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	19.680,03	3.500,00	3.500,00	+ 1.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	682590 Beiträge und ähnliche Entgelte von übrigen Bereichen	88,72							
	682650 Beiträge und ähnliche Entgelte - Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	13.081,31							
	682700 Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte	6.510,00	3.500,00	3.500,00	+ 1.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	46.984,77							
	685200 Einzahlungen für Sachanlagen - Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.000,00							
	688210 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren - Einzahlungen für unfertige Erzeugnisse	41.984,77							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	127.664,80	3.500,00	3.500,00	+ 1.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.140,18	41.700,00	15.500,00		15.500,00	5.500,00	5.500,00	
	784200 Auszahlungen aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	2.140,18	41.700,00	15.500,00		15.500,00	5.500,00	5.500,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	148.581,06	162.000,00						
	785220 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen		50.000,00						
	785600 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		19.000,00						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ulmet

1. Nachtragsplan 2022/2023

99 Ulmet

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro	50.372,00							
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen	98.209,06	93.000,00						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.721,24	203.700,00	15.500,00		15.500,00	5.500,00	5.500,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 23.056,44	- 200.200,00	- 12.000,00	+ 1.500,00	- 10.500,00	- 500,00	- 500,00	5.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	36.297,32	- 283.911,00	- 94.577,00	- 65.376,00	- 159.953,00	- 135.928,00	- 115.312,00	- 99.092,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		201.500,00	13.300,00	- 2.800,00	10.500,00	500,00	500,00	5.000,00
	692521 Aufnahme von Krediten für Investitionen - vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre								
	692531 Aufnahme von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		201.500,00	13.300,00	- 2.800,00	10.500,00	500,00	500,00	5.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	66.721,84	71.522,00	54.789,00	+ 630,00	55.419,00	52.375,00	44.797,00	14.540,00
	792521 Tilgung von Krediten für Investitionen - vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	35.780,70	36.026,00	24.186,00		24.186,00	20.774,00	12.978,00	
	792531 Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	30.941,14	35.496,00	30.603,00	+ 630,00	31.233,00	31.601,00	31.819,00	14.540,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 66.721,84	129.978,00	- 41.489,00	- 3.430,00	- 44.919,00	- 51.875,00	- 44.297,00	- 9.540,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 194,61							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	30.619,13	153.933,00	136.066,00	+ 68.806,00	204.872,00	187.803,00	159.609,00	108.632,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 36.297,32	283.911,00	94.577,00	+ 65.376,00	159.953,00	135.928,00	115.312,00	99.092,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 194,61							
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 36.491,93	283.911,00	94.577,00	+ 65.376,00	159.953,00	135.928,00	115.312,00	99.092,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)								
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 7.368,08	- 155.233,00	- 137.366,00	- 67.506,00	- 204.872,00	- 187.803,00	- 159.609,00	- 118.632,00

Übersicht über die Bewirtschaftungsregeln im Haushaltsplan der Ortsgemeinde Ulmet 2023
A. § 15 - Zweckbindung
1. Es sind keine Zweckbindungsvermerke angebracht
B. § 16 - Deckungsfähigkeit
1. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen, sowie die Personal- und Versorgungsauszahlungen werden gem. § 16 Abs.2 GemHVO teilhaushaltsübergreifend für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
2. Gem. § 16 Abs.3 GemHVO werden Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit teilhaushaltsübergreifend für gegenseitig Deckungsfähig erklärt.
C. § 17 - Übertragbarkeit
1. Aufwendungen /Auszahlungen der Posten E 10 und F 10, sowie der Posten E 14 und F 14 sind teilhaushaltsübergreifend in voller Höhe übertragbar.

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2022 | 2023 (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)

1. Nachtragsplan 2022/2023

99 Ulmet

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	59.353,00	- 83.711,00	- 149.453,00	- 135.428,00	- 114.812,00	- 104.092,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	66.721,00	71.522,00	52.878,00	49.702,00	42.147,00	30.867,00
3	Zwischensumme	- 7.368,00	- 155.233,00	- 202.331,00	- 185.130,00	- 156.959,00	- 134.959,00
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			2.541,00	2.673,00	2.650,00	- 16.327,00
5	freie Finanzspitze	- 7.368,00	- 155.233,00	- 204.872,00	- 187.803,00	- 159.609,00	- 118.632,00

Endfällige Kredite
Jahr 2023:
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2023:
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026: