
Ortsgemeinde Horschbach

Entwurf



Ortsgemeinde
Horschbach

Verbandsgemeinde
Kusel-Altenglan

1. Nachtrags- haushaltssatzung und Nachtragshaus- haltsplan

für das Haushaltsjahr

2024

Inhaltsübersicht

<i>Inhalt Haushaltsplan</i>	<i>von</i>	<i>Seiten</i>	<i>bis</i>
Inhaltsübersicht			
1. Haushaltssatzung	3		8
2. Vorbericht	9		23
3. Ergebnis- & Finanzhaushalt	24		39
4. Bewirtschaftungsregeln	40		41
5. Investitionsübersicht	42		44
6. Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	45		46
7. Tilgungsplan	47		49
8. Liquiditätsplanung	50		51

Haushaltssatzung

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen verringern sich für das Haushaltsjahr 2024 von **4.400,00 EUR auf 4.100,00 EUR (- 300,00 EUR)**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen **gem. VV Nr. 12 zu § 93 GemO** werden wie folgt veranschlagt:

für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von : 226.800,00 EUR

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird wie folgt festgesetzt:

für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von : 150.000,00 EUR

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 unverändert wie folgt festgesetzt:

	2024	
Grundsteuer A auf	345	v.H.
Grundsteuer B auf	465	v.H.
Gewerbesteuer	380	v.H.

Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden unverändert:

3) Hundesteuer (jährlich)	2024
- für den ersten Hund	25,00 EUR
- für den zweiten Hund	35,00 EUR
- für den dritten und jeden weiteren Hund	50,00 EUR
- für den ersten gefährlichen Hund	360,00 EUR
- für den zweiten gefährlichen Hund	480,00 EUR
- für den dritten und jeden weiteren gefährlichen Hund	480,00 EUR

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Beiträge für den Neubau, Ausbau und die Instandsetzung der öffentlichen Feld- und Waldwege (Wirtschaftswege) einschließlich ihrer Nebenanlagen werden unverändert wie folgt festgesetzt:

für das Haushaltsjahr 2024 auf 17,00 EUR je Hektar

Für Beitragspflichtige, die ihren Einnahmeanteil aus der Jagdverpachtung der Ortsgemeinde für diesen Zweck zur Verfügung stellen, ermäßigt sich der Beitrag unverändert auf folgende Höhe:

für das Haushaltsjahr 2024 auf 6,40 EUR je Hektar

§ 7 Eigenkapital

voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12 des Vorvorjahres	(2022)	966.805,00	EUR
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12 des Vorjahres	(2023)	954.386,00	EUR
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12 des Haushaltsjahres	(2024)	951.571,00	EUR

§ 8 über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gem. § 100 Abs.1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall mehr als 3.000 EUR überschritten sind.

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung tritt zum 01. Januar 2024 in Kraft.

Horschbach, den

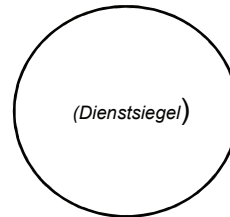
(Michael Herrmann)
Ortsbürgermeister

Genehmigungsvermerk der Aufsichtsbehörde

Die vorstehende Nachtragshaushaltssatzung der Ortsgemeinde Horschbach ist der Aufsichtsbehörde gem. § 97 Abs.2 GemO mit Schreiben vom __ . __ . ____ vorgelegt worden.

Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile

Sie wurde überprüft und staatsaufsichtlich genehmigt



Kusel, den __ . __ . ____

Kreisverwaltung, im Auftrag _____

Bekanntmachungsvermerk

1. Die Nachtragshaushaltssatzung wurde am __ . __ . ____ durch Veröffentlichung im

Wochenblatt

Amtliches Bekanntmachungsorgan der Verbandsgemeinde Kusel-Altenglan

öffentlich bekanntgemacht.

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

Altenglan, den __ . __ . ____

Verbandsgemeindeverwaltung

i.A. _____

Vorbericht

Vorbericht zum 1. Nachtragshaushaltsplan der Ortsgemeinde Horschbach für das Jahr 2024

Allgemeines

Der Vorbericht gem. § 6 GemHVO soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen werden erläutert. Er enthält ferner einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen zwischen der Planung aus dem Hauptplan 2024 und dem aufgestellten Nachtrag.

Gliederung des Vorberichtes

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

- 1.1 Entwicklung der Jahresergebnisse
- 1.2 Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und Finanzmittelfehlbeträge
- 1.3 Entwicklung des Eigenkapitals

2. Haushaltswirtschaft

- 2.1 Rahmenbedingungen
- 2.2 Ergebnishaushalt
- 2.3 Finanzhaushalt
- 2.4 Teilhaushalte
- 2.5 Haushaltsausgleich

3. Entwicklung der Investitionen

4. Entwicklung der Kredite

- 4.1 Entwicklung der Investitionskredite
- 4.2 Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

1.1 Entwicklung der Jahresergebnisse

Muster 26
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Haushaltsjahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2019	3.918,68
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	-32.370,38
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	-49.275,58
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2022	-54.220,72
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2023	-12.419,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2024	-2.815,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-147.182,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-2.216,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	11.724,00
10	Summe		-137.674,00

1.2 Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und Finanzmittelfehlbeträge

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 23 GemVHO) in € ¹	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsjahres)	2019	-24.543,00	6.084,50	- €	-30.627,50
2	4. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsjahres)	2020	-15.260,00	6.412,00	- €	-21.672,00
3	3. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsjahres)	2021	-73.811,00	7.092,00	- €	-80.903,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsjahres)	2022	-101.752,00	8.584,00	- €	-110.336,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsjahres)	2023	7.371,00	7.314,00	- €	57,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2024	15.514,00	8.108,00	1.003,00 €	6.403,00
7	vorzutragender Betrag					-237.078,50
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	16.761,00	8.189,00	1.003,00 €	7.569,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	27.401,00	6.713,00	1.003,00 €	19.685,00
10	Summe					-209.824,50

1.3 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Muster 28
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
				in €
1	Jahresergebnis des dritten Haushaltsvorjahres	2021	-49.276,00	1.021.026,00
2	Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2022	-54.221,00	966.805,00
3	Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2023	-12.419,00	954.386,00
4	Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2024	-2.815,00	951.571,00
5	geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2025	-2.216,00	949.355,00
6	geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2026	11.724,00	961.079,00

2. Haushaltswirtschaft

2.1 Rahmenbedingungen

Auszüge aus dem Haushaltsrundsreiben des Innenministeriums für die Haushaltswirtschaft 2024

Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Aufgrund der vergangenen Corona-Pandemie (COVID-19) sowie des russischen Angriffs der Ukraine welcher bis heute andauert, erlebte die deutsche Wirtschaft zeitweilig einen erheblichen Rückgang der Wirtschaftsleistung. Die zwischenzeitlich eingetretene Erholung wurde durch den starken Anstieg der Energiepreise im Jahr 2022 abrupt beendet. Insofern befindet sich Deutschland seit über einem Jahr im Abschwung. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft, aber auch der deutschen Wirtschaft, wird maßgeblich vom weiteren Verlauf des russischen Angriffs auf die Ukraine sowie der damit zusammenhängenden Energiekrise, der Entwicklung der Baukonjunktur und der weiteren weltweiten Krisen abhängen.

Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Im Rahmen der „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“ wird das Land drei Milliarden Euro kommunaler Liquiditätskredite bzw. entsprechender Verbindlichkeiten der Ortsgemeinden übernehmen und die betreffenden Kommunen so auch von zukünftigen Schuldendiensten entlasten. Dies bedingt, dass die Kommunen die verbleibenden Liquiditätskredite nach der Übernahme auf ihren ursprünglichen Zweck, d.h. die kurzfristige Sicherung von Liquidität und auf ein entsprechendes Ausmaß, zurückführen. Die Kommunen erhalten damit die Möglichkeit und haben zugleich die Verpflichtung, die verbleibenden Liquiditätskredite selbst zu kontrollieren und zu reduzieren. 654 kommunale Gebietskörperschaften haben die Programmteilnahme beantragt. Von den teilnehmenden Gebietskörperschaften wird das Land drei Milliarden Euro kommunaler Liquiditätskredite übernehmen und dafür zukünftig Zins und Tilgung tragen.

Kommunale Haushaltskonsolidierung

Gemeinde und Gemeindeverbände haben den Haushalt in Planung und Rechnung auszugleichen (vgl. § 93 Abs.4 GemO) und auch ihre Zahlungsfähigkeit sicherzustellen (vgl. § 93 Abs.5 Satz 1 GemO). Um eine bessere Liquidität zu erhalten bzw. diese zu sichern, ist neben der Beachtung des Einnahmebeschaffungsgrundsatzes (§ 94 GemO) auch eine vollständige Erfassung der der Gemeinde oder dem Gemeindeverband zustehenden Erträge und Einzahlungen notwendig, sowie eine rechtzeitige Einziehung von Forderungen sicherzustellen (vgl. § 19 Abs.4 GemHVO). Insbesondere Gemeinden und Gemeindeverbände mit unausgeglichenen Ergebnis- und Finanzhaushalten sind permanent gefordert, langfristig wirksame Konsolidierungsmaßnahmen zu verwirklichen.

Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Informationen zu den Möglichkeiten, wie ein Haushaltsausgleich herbeigeführt werden kann und auch, unter welchen Bedingungen (noch) nicht ausgeglichene Haushalte von der Kommunalaufsicht genehmigt werden können, finden sich in den Schreiben des Innenministeriums vom 02. Mai 2023, sowie vom 12. September 2023. Insbesondere wird hierbei auf die Beratungsfunktion der Kommunalaufsichten hingewiesen.

Haushaltswirtschaftliche Maßgaben der zuständigen Kommunalaufsicht des Landkreises Kusel

Festlegung einer Hebesatzgrenze der Realsteuerhebesätze

Dem gemeindehaushaltsrechtlichen Gebot der Einnahmebeschaffung entsprechend, hat die Kommune die ihr zur Verfügung stehenden Einnahmequellen auszuschöpfen. Hierbei wird seitens des Landes eine kommunale Kraftanstrengung zur Erreichung eines Haushaltsausgleiches gefordert. Hierunter ist die durch die Gemeinde einzubringende Verbesserung der Einnahmesituation in einem vertretbaren Mindestumfang zu verstehen. Während seitens des Landes

bei einer Kraftanstrengung im Bereich der Grundsteuer B selbst bei 995 % noch keine Erdrosselungswirkung gesehen wird, gestaltet sich die diesbezügliche Ermessensentscheidung des Landkreises Kusel wie folgt:

Bei der von der Gemeinde einzubringenden Kraftanstrengung bleiben die Hebesätze für die Grundsteuer A und der Gewerbesteuer von einer weiteren Hebesatzanhebung unberührt. Die Grundsteuer A ist eine Ertragsposition, welche im Verhältnis zum Gesamthaushalt zu gering ist. Aufgrund der ohnehin schon geringen Gewerbetreibenden im Landkreis Kusel (im Vergleich aller Landkreise in Rheinland-Pfalz hat Kusel die geringste Anzahl an Gewerbetreibenden) bleibt auch der Hebesatz für die Gewerbesteuer 2024 unberührt. Zum Nachweis einer Kraftanstrengung soll die Grundsteuer B zumindest auf 600 Punkte erhöht werden. Dabei darf das Defizit im Bereich der freiwilligen Produkte im Verhältnis zu den defizitären Pflichtprodukten nicht mehr als 40 Prozent betragen. Bei einer Überschreitung werden 650 Hebesatzpunkte bei der Grundsteuer B als ausreichende Kraftanstrengung angesehen. Hierbei ist zu beachten, dass sich die Ermittlung der maßgeblichen Schwelle von 40 % nur auf bereits bestehende freiwillige Ausgaben bezieht. Im Falle von neuen Ausgaben im freiwilligen Bereich, sind diese über 20 Jahre zu erwirtschaften. Für das Haushaltsjahr 2025 wird die Schwelle der tolerablen Freiwilligkeit auf 30 % abgesenkt. Alle in diesem Bereich über dieser Marke liegenden Ausgaben müssen durch Mehreinnahmen erwirtschaftet werden. Aufgrund der Vielzahl an individuellen Sachverhalte bietet die Kommunalaufsicht ein umfassendes und individuelles Beratungsangebot für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden an.

Entwicklung der Steuereinnahmen und Finanzaufweisungen der Ortsgemeinde Horschbach in €

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024 (Plan)
Grundsteuer A	1.469,22	1.465,56	1.298,01	1.676,61 €	1.600,00 €
Grundsteuer B	50.279,46	52.257,14	51.434,26	66.962,62 €	66.700,00 €
Gewerbesteuer	25.321,48	95.890,42	138.964,99	- 21.851,76 €	25.600,00 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	81.495,72	120.202,26	124.787,12	130.251,61 €	150.800,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	5.103,92	10.632,23	9.736,02	9.646,92 €	11.100,00 €
Hundesteuer	1.134,17	1.245,01	1.099,59	1.082,09 €	1.000,00 €
Familienausgleich § 21 LFAG	8.204,14	12.181,84	12.746,01	14.408,75 €	15.800,00 €
Zuweisungen (SZA, SZB, Zuweisung für Stationierungstreitkräfte u. zentrale Orte)	50.760,00	50.421,00	53.113,00	55.359,00 €	172.800,00 €
GESAMT	223.768,11 €	344.295,46 €	393.179,00 €	257.535,84 €	445.400,00 €

2.3 Ergebnishaushalt

Haushaltsjahr 2024

Im Ergebnishaushalt werden die Erträge (Kontenklasse 4) und die Aufwendungen (Kontenklasse 5) periodengerecht abgebildet.

Dabei wird im Haushaltsjahr 2024 ein Jahresfehlbetrag (E 23) in Höhe von **-2.815,00 €** erwartet.

Diese ergeben sich aus

			2024	
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (E 8)		in Höhe von	360.582,00	EUR
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (E 15)		in Höhe von	359.516,00	EUR
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und Finanzaufwendungen (E 19)		in Höhe von	-3.881,00	EUR
Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag)		In Höhe von	-2.815,00	EUR

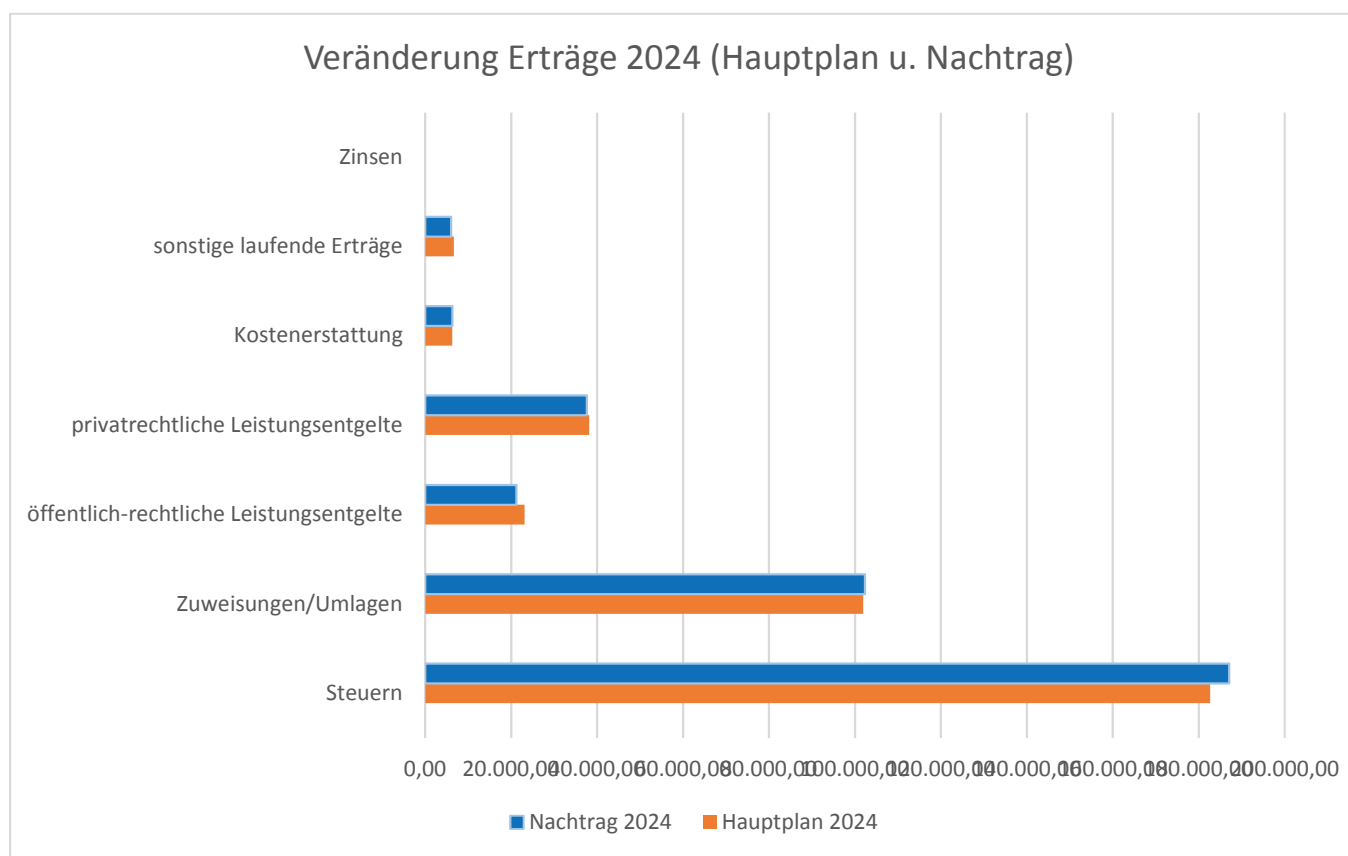
Da der Ergebnishaushalt den Werteverzehr eines Haushaltsjahres darstellt, werden in ihm auch die Abschreibungen (E 11) und die Auflösungen von Sonderposten veranschlagt.

Diese gestalten sich wie folgt

			2024	
Abschreibungen	(E 11)	In Höhe von	44.771,00	EUR
Auflösung von Sonderposten GESAMT		In Höhe von	44.771,00	EUR
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	(E 2)	In Höhe von	10.642,00	EUR
Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	(E 4)	In Höhe von	14.026,00	EUR
Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	(E 4)	In Höhe von	0,00	EUR

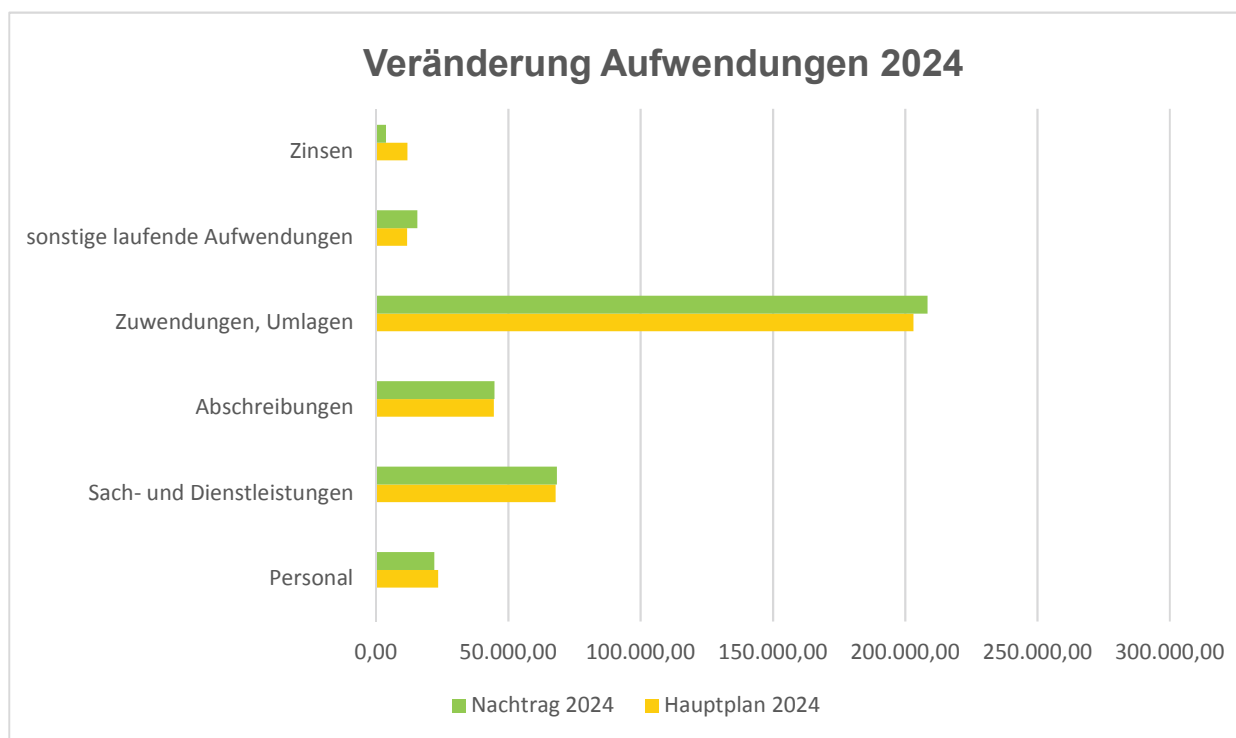
Die Erträge des Ergebnishaushaltes stellen sich im Wesentlichen wie folgt dar:

Erträge				
Titel	Inhalt	Hauptplan 2024	erhöht/vermindert	Nachtrag 2024
Steuern	Grundsteuer A/B, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteil EkSt/Ust	182.700,00 €	4.400,00 €	187.100,00 €
Zuweisungen/Umlagen	Schlüsselzuweisungen, Kommunaler Entschuldungsfonds, Auflösung Sonderposten	101.972,00 €	390,00 €	102.362,00 €
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Verwaltungsgebühren, Nutzungsentgelte, Auflösung Sonderposten	23.181,00 €	-1.991,00 €	21.190,00 €
privatrechtliche Leistungsentgelte	Holzverkauf, Mieten, Pachten	38.220,00 €	-590,00 €	37.630,00 €
Kostenerstattung	Erstattungen	6.300,00 €	0,00 €	6.300,00 €
sonstige laufende Erträge	Konzessionsabgaben, Jagdpacht, Verteilung Aufwand Bauhof	6.700,00 €	-700,00 €	6.000,00 €
Zinserträge	Zinsen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt		359.073,00 €	1.509,00 €	360.582,00 €



Die Aufwendungen des Ergebnishaushaltes stellen sich im Wesentlichen wie folgt dar:

Aufwendungen				
Titel	Inhalt	Hauptplan 2024	erhöht/vermindert	Nachtrag 2024
Personal	Bürgermeister, Beigeordnete und Ratmitglieder, Gemeindearbeiter	23.500,00 €	-1.425,00 €	22.075,00 €
Sach- und Dienstleistungen	Energiekosten, Gebäudeunterhaltung, Straßenunterhaltung	67.880,00 €	590,00 €	68.470,00 €
Abschreibungen	Werteverzehr Anlagevermögen (nicht zahlungswirksam)	44.620,00 €	151,00 €	44.771,00 €
Zuwendungen, Umlagen	Kreisumlage und Verbandsgemeindeumlage	203.100,00 €	5.400,00 €	208.500,00 €
sonstige laufende Aufwendungen	Verteilung Aufwand Bauhof, Versicherungsbeiträge, Geschäftsaufwendungen	11.834,00 €	3.866,00 €	15.700,00 €
Zinsen	Zinsen	11.983,00 €	-8.102,00 €	3.881,00 €
	Gesamt	362.917,00 €	480,00 €	363.397,00 €



2.3 Finanzhaushalt

Haushaltsjahr 2024

Im Finanzhaushalt werden die Einzahlungen (Kontenklasse 6) und die Auszahlungen (Kontenklasse 7) nach dem Kassenwirksamkeitsprinzip abgebildet.

Dabei wird im Haushaltsjahr 2024 ein Finanzmittelüberschuss (F 34) in Höhe von -11.361,00 € erwartet.

Diese ergeben sich aus

		2024	
Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F 23)	in Höhe von	15.514,00	EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 33)	in Höhe von	-4.400,00	EUR
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F 34)	In Höhe von	11.414,00	EUR

Der Finanzhaushalt hat die Aufgabe, die Ein- und Auszahlungen insbesondere für Investitionen zu planen. Daher werden hier sämtliche Investitionen und deren Finanzierung sowie Tilgungen von Krediten nach dem Kassenwirksamkeitsprinzip erfasst. Der Finanzhaushalt stellt die Zahlungsströme eines Haushaltsjahres mit deren Finanzierungsquellen nach Mittelherkunft und Mittelverwendung dar. Ebenso wird die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes aufgezeigt.

Dies gestaltet sich wie folgt

			2024	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	(F 27)	In Höhe von	8.000,00	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	(F 32)	In Höhe von	12.100,00	EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	(F 33)	In Höhe von	-4.100,00	EUR
Investitionskredite werden veranschlagt	(F 35)	In Höhe von	4.100,00	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse erhöhen sich	(F 39)	In Höhe von	-1.003,00	EUR

2.4 Teilhaushalte

Kern des Haushaltes sind die sogenannte Teilhaushalte, die eine produktorientierte Betrachtung aller relevanten Finanz- und Leistungsdaten ermöglichen. Der Haushalt der Ortsgemeinde Musterhausen ist in zwei Teilhaushalte gegliedert und zwar in die Teilhaushalte

Teilhaushalt 1 : Verwaltung der Ortsgemeinde
Teilhaushalt 2 : Zentrale Finanzdienstleistungen

Der Teilhaushalt 1 bildet die gesamte Verwaltung der Ortsgemeinde ab. Die zentralen Finanzdienstleistungen (z.B. Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen ,...) werden im gleichnamigen Teilhaushalt 2 ausgewiesen.

Grundsätzlich besteht innerhalb eines Teilhaushaltes gegenseitige Deckungsfähigkeit der Aufwendungen und den entsprechenden Auszahlungen (§ 16 Abs.1 GemHVO). Den Teilhaushalten sind Produkte (5-stellig) bzw. Leistungen (6-stellig) zugeordnet, auf deren Ebene jeweils der Teilergebnishaushalt und der Teilfinanzhaushalt ausgewertet wird. Im Teilhaushalt sind auf Ebene der Leistung alle Aufwendungen und Erträge, sowie Einzahlungen und Auszahlungen mit den dazugehörigen Investitionsmaßnahmen dargestellt.

2.5 Haushaltsausgleich

Der Haushalt ist gem. § 93 Abs. 4 GemO in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen.

Der Haushaltsausgleich in der Planung richtet sich nach § 18 Abs.1 GemHVO. Demnach ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn:

1. Der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist.
2. Im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten und den Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs.4 Satz 2 GemO zu decken, soweit die Auszahlungen zur Tilgung nicht anderweitig gedeckt sind.

Ergebnishaushalt

Haushaltsjahr	Aufwendungen	Erträge	Jahrefehlbetrag zum Haushaltsausgleich
2024	363.397,00 EUR	360.582,00 EUR	2.815,00 EUR

Somit ist der Ausgleich des Ergebnishaushaltes im Haushaltsjahr 2024 nicht erreicht.

Finanzhaushalt

Der Ausgleich des Finanzhaushaltes im Jahr 2024 ist ebenfalls erreicht.

Der Ausgleich des Finanzhaushaltes gestaltet sich dabei wie folgt:

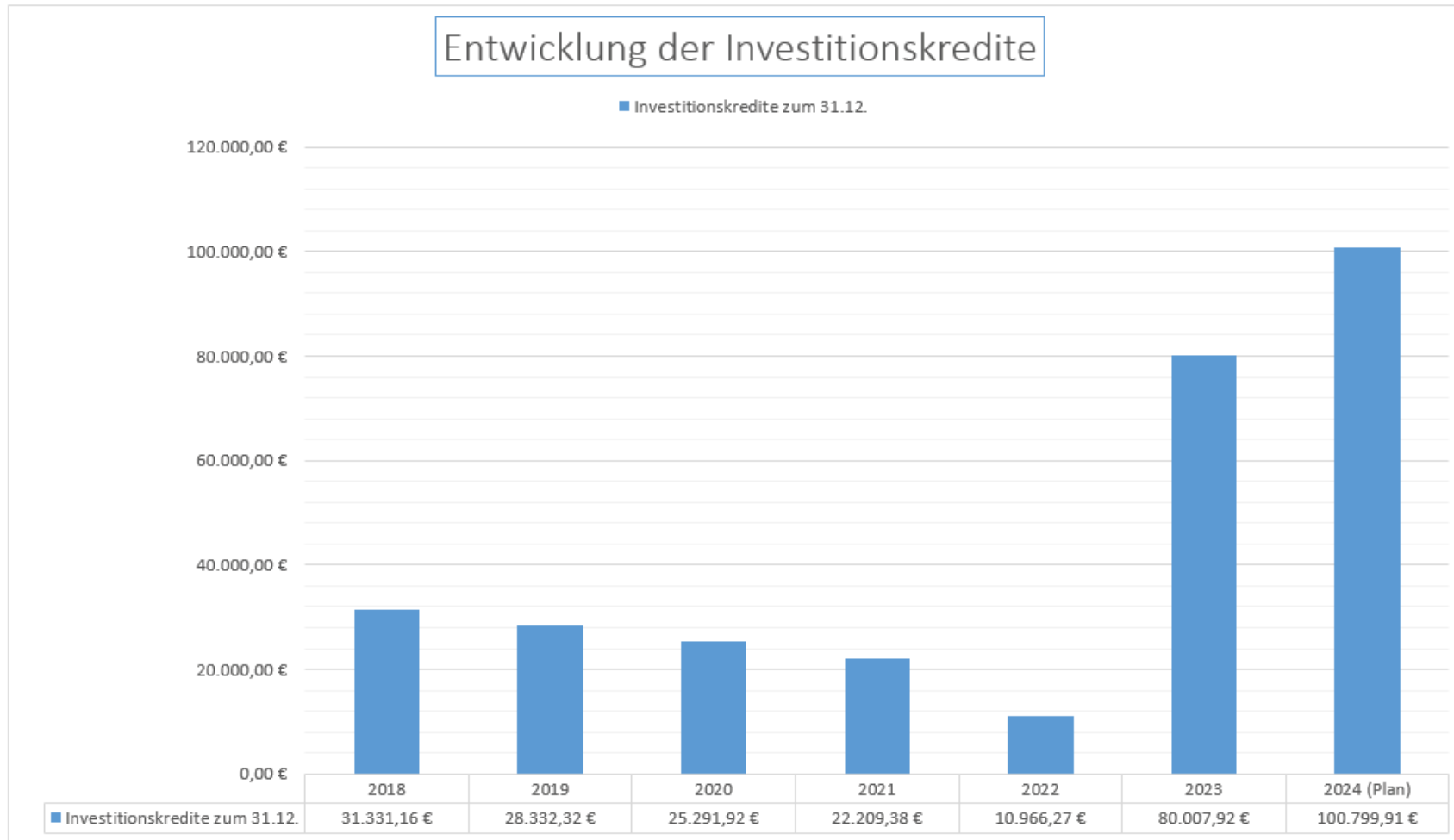
Titel	Position	Hauptplan 2024	Nachtrag 2024
ordentliche Auszahlungen	F 15	305.014,00 €	314.745,00 €
Zinsauszahlungen	F 18	11.983,00 €	3.881,00 €
Plantilgungen	F 36	11.628,00 €	8.108,00 €
Mindestrückführung PEK	F 45	-	1.003,00 €
Gesamtauszahlungen		328.625,00 €	327.737,00 €
ordentliche Einzahlungen	F 8	330.790,00 €	334.140,00 €
Zinseinzahlungen	F 17	- €	- €
Gesamteinzahlungen		330.790,00 €	334.140,00 €
freie Finanzspitze		2.165,00 €	6.403,00 €

3. Entwicklung der Investitionen

Übersicht über die geplanten Investitionsmaßnahmen der Ortsgemeinde Horschbach

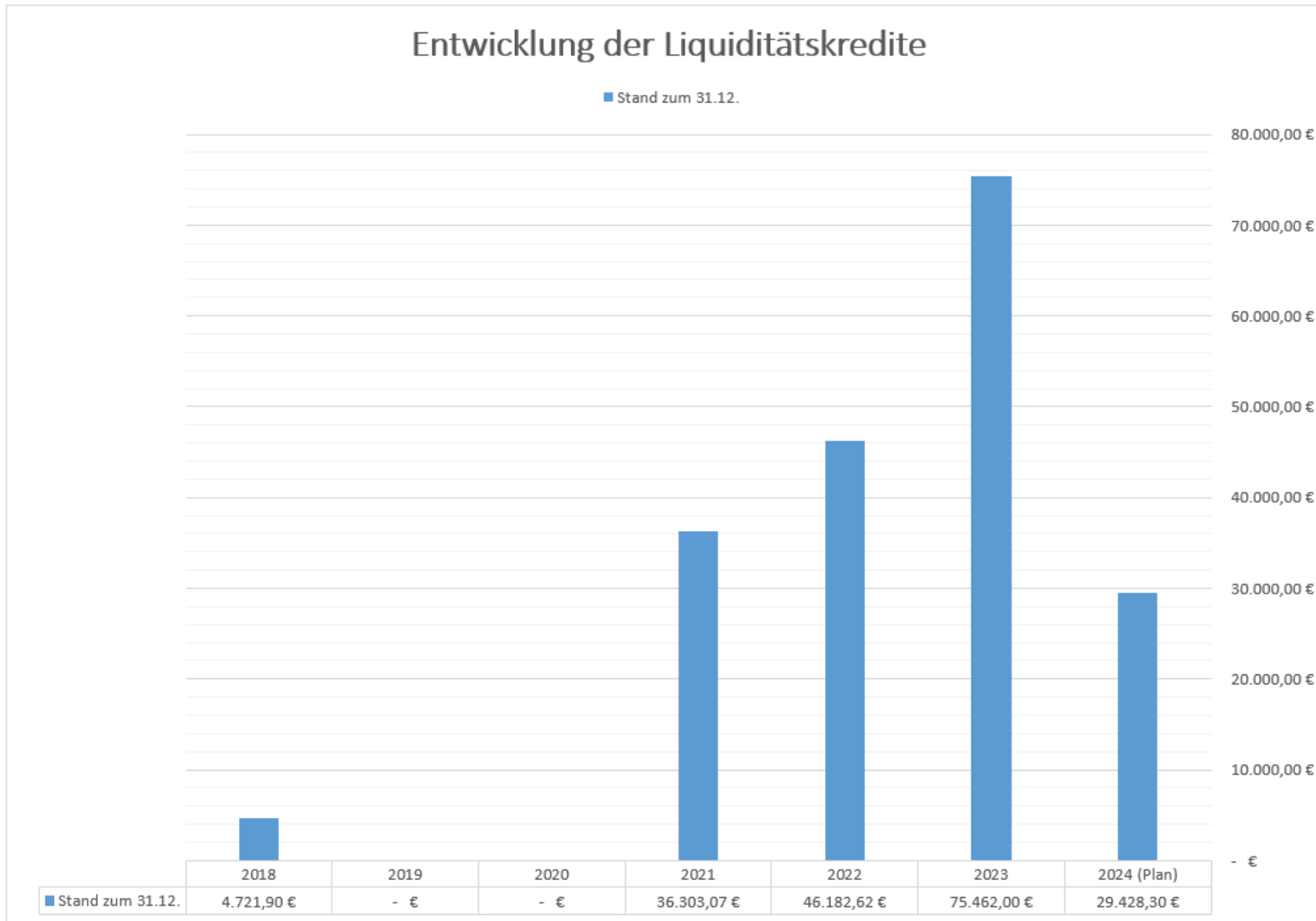
2024				Einzahlungen			Kreditermächtigung Vorjahre		Kreditbedarf 2024
Leistung	Bezeichnung	Maßnahmentitel	Auszahlungen	Beiträge	Förderung	Spende	Höhe	Ursprungsjahr	
114208	Allgemeines Grundvermögen	Erwerb von Grundstücken	202.000,00 €				202.000,00 €	2021	- €
541401	Straßenoberflächenentwässerung	Investitionskostenanteil 2023	4.800,00 €				4.800,00 €	2023	- €
541401	Straßenoberflächenentwässerung	Investitionskostenanteil 2024	4.100,00 €						4.100,00 €
541103	ÖPNV-Anlagen	Errichtung einer Buswartehalle	20.000,00 €				20.000,00 €	2023	- €
551101	Öffentliche Grünflächen	Erwerb Rasentraktor	4.000,00 €			4.000,00 €			- €
573102	Dorfgemeinschaftshaus	Erwerb eines Herdes	4.000,00 €			4.000,00 €			- €
Gesamt			238.900,00 €			8.000,00 €	226.800,00 €		4.100,00 €

4.1 Entwicklung der Investitionskredite



Zusammensetzung des Standes zum 31.12.2024	
Stand zum 31.12.2023	80.007,92 €
zuzüglich geplante Neuauftnahmen des Jahres 2024	4.100,00 €
zuzüglich Inanspruchnahme von Vorjahreseermächtigungen	24.800,00 €
<i>Vorjahreseermächtigung - nachrichtlich: wird erst 2025 aufgenommen</i>	<i>202.000,00 €</i>
Ausgangslage 2024	108.907,92 €
abzüglich der im Haushaltsjahr 2024 geplanten Tilgungen	8.108,00 €
Stand zum 31.12.2024	100.799,92 €

4.2 Entwicklung der Liquiditätskredite



Beim Liquiditätskreditstand von 2023 handelt es sich um den korrigierten Stand (mit Anrechnung der Sonderrücklage), der auch beim PEK gemeldet wurden.

Ergebnis- u. Finanzhaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
		2022	2023				2025	2026	2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	150.263,90	178.150,00	182.700,00	+ 4.400,00	187.100,00	193.120,00	197.990,00	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	63.190,05	101.972,00	101.972,00	+ 390,00	102.362,00	100.282,00	99.277,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.075,80	23.202,00	23.181,00	- 1.991,00	21.190,00	21.690,00	20.624,00	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.995,68	38.220,00	38.220,00	- 590,00	37.630,00	38.220,00	38.220,00	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.690,38	6.000,00	6.300,00		6.300,00	6.000,00	6.000,00	
E7	Sonstige laufende Erträge	5.772,54	6.700,00	6.700,00	- 700,00	6.000,00	6.400,00	6.400,00	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	269.988,35	354.244,00	359.073,00	+ 1.509,00	360.582,00	365.712,00	368.511,00	
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.543,28	23.500,00	23.500,00	- 1.425,00	22.075,00	29.705,00	23.805,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.248,14	66.480,00	67.880,00	+ 590,00	68.470,00	68.350,00	68.215,00	
E11	Abschreibungen	47.563,02	46.794,00	44.620,00	+ 151,00	44.771,00	44.429,00	39.408,00	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	183.564,33	203.100,00	203.100,00	+ 5.400,00	208.500,00	208.500,00	208.500,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.054,38	23.304,00	11.834,00	+ 3.866,00	15.700,00	12.395,00	12.445,00	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	323.973,15	363.178,00	350.934,00	+ 8.582,00	359.516,00	363.379,00	352.373,00	
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 53.984,80	- 8.934,00	8.139,00	- 7.073,00	1.066,00	2.333,00	16.138,00	
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 44,00							
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	479,55	3.485,00	11.983,00	- 8.102,00	3.881,00	4.549,00	4.414,00	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 523,55	- 3.485,00	- 11.983,00	+ 8.102,00	- 3.881,00	- 4.549,00	- 4.414,00	
E20	Ordentliches Ergebnis	- 54.508,35	- 12.419,00	- 3.844,00	+ 1.029,00	- 2.815,00	- 2.216,00	11.724,00	
E21a	Außerordentliche Erträge								
E21b	Außerordentliche Aufwendungen								
E21	Außerordentliches Ergebnis								
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen								
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 54.508,35	- 12.419,00	- 3.844,00	+ 1.029,00	- 2.815,00	- 2.216,00	11.724,00	
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	163.160,53	178.150,00	182.700,00	+ 4.400,00	187.100,00	193.120,00	197.990,00	
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	52.425,21	91.330,00	91.330,00	+ 390,00	91.720,00	89.730,00	89.730,00	
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.698,22	5.540,00	5.540,00	- 150,00	5.390,00	5.490,00	5.140,00	
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.019,35	38.220,00	38.220,00	- 590,00	37.630,00	38.220,00	38.220,00	
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.760,99	6.000,00	6.300,00		6.300,00	6.000,00	6.000,00	
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	6.259,90	6.700,00	6.700,00	- 700,00	6.000,00	6.400,00	6.400,00	
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	262.324,20	325.940,00	330.790,00	+ 3.350,00	334.140,00	338.960,00	343.480,00	
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	19.072,52	22.200,00	22.200,00	- 125,00	22.075,00	28.405,00	22.505,00	
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.797,13	66.480,00	67.880,00	+ 590,00	68.470,00	68.350,00	68.215,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
		2022	2023				2025	2026	2027
F11	nicht besetzt								
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	182.757,80	203.100,00	203.100,00	+ 5.400,00	208.500,00	208.500,00	208.500,00	
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	8.038,67	23.304,00	11.834,00	+ 3.866,00	15.700,00	12.395,00	12.445,00	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	266.666,12	315.084,00	305.014,00	+ 9.731,00	314.745,00	317.650,00	311.665,00	
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 4.341,92	10.856,00	25.776,00	- 6.381,00	19.395,00	21.310,00	31.815,00	
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- 64,37							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	304,30	3.485,00	11.983,00	- 8.102,00	3.881,00	4.549,00	4.414,00	
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 368,67	- 3.485,00	- 11.983,00	+ 8.102,00	- 3.881,00	- 4.549,00	- 4.414,00	
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.710,59	7.371,00	13.793,00	+ 1.721,00	15.514,00	16.761,00	27.401,00	
F21a	Außerordentliche Einzahlungen								
F21b	Außerordentliche Auszahlungen								
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen								
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen								
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen								
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.710,59	7.371,00	13.793,00	+ 1.721,00	15.514,00	16.761,00	27.401,00	
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.000,00						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.700,00	400,00	400,00	- 400,00				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen				+ 8.000,00	8.000,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700,00	1.400,00	400,00	+ 7.600,00	8.000,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.715,46	4.800,00	4.800,00	- 700,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	270,00	20.000,00		+ 8.000,00	8.000,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.985,46	24.800,00	4.800,00	+ 7.300,00	12.100,00	4.100,00	4.100,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.285,46	- 23.400,00	- 4.400,00	+ 300,00	- 4.100,00	- 4.100,00	- 4.100,00	
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 8.996,05	- 16.029,00	9.393,00	+ 2.021,00	11.414,00	12.661,00	23.301,00	
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		23.400,00	4.400,00	- 300,00	4.100,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	11.243,11	7.314,00	11.628,00	- 3.520,00	8.108,00	8.189,00	6.713,00	
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 11.243,11	16.086,00	- 7.228,00	+ 3.220,00	- 4.008,00	- 8.189,00	- 6.713,00	
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse								
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse								
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	11.020,62							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	661,01							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	10.359,61							

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
		2022	2023				2025	2026	2027
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	9.879,55							
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		57,00	2.165,00	- 1.162,00	1.003,00	1.003,00	1.003,00	
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	9.879,55	- 57,00	- 2.165,00	+ 1.162,00	- 1.003,00	- 1.003,00	- 1.003,00	
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.996,05	16.029,00	- 9.393,00	+ 4.382,00	- 5.011,00	- 9.192,00	- 7.716,00	
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	11.020,62							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	661,01							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	10.359,61							
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	19.355,66	16.029,00	- 9.393,00	+ 4.382,00	- 5.011,00	- 9.192,00	- 7.716,00	
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)								
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 15.953,70	57,00	2.165,00	+ 4.238,00	6.403,00	7.569,00	19.685,00	- 1.003,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan				+ 1.003,00	1.003,00	1.003,00	1.003,00	1.003,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00				+ 6.403,00	6.403,00	3.469,00	15.585,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	150.263,90	178.150,00	182.700,00	+ 4.400,00	187.100,00	193.120,00	197.990,00	
	401100 Realsteuern - Grundsteuer A	4.501,84	5.400,00	5.400,00		5.400,00	5.400,00	5.400,00	
	401200 Realsteuern - Grundsteuer B	17.400,84	23.800,00	23.800,00		23.800,00	23.800,00	23.800,00	
	401310 Realsteuern - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	15.904,00	17.300,00	17.300,00	+ 4.100,00	21.400,00	21.400,00	21.400,00	
	401321 Realsteuern - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen - Gewerbesteuer Vorjahr	1.381,12							
	401331 Realsteuern - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahr	- 9.855,39							
	402100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	105.062,03	113.900,00	118.800,00	+ 800,00	119.600,00	124.260,00	128.740,00	
	402200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.195,29	4.150,00	4.300,00	- 800,00	3.500,00	4.460,00	4.550,00	
	403300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	942,92	1.000,00	1.000,00	- 100,00	900,00	1.000,00	1.000,00	
	405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	10.731,25	12.600,00	12.100,00	+ 400,00	12.500,00	12.800,00	13.100,00	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	63.190,05	101.972,00	101.972,00	+ 390,00	102.362,00	100.282,00	99.277,00	
	411110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	52.291,00	76.000,00	76.000,00		76.000,00	76.000,00	76.000,00	
	411120 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B		2.100,00	2.100,00	- 2.100,00				
	411300 Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte								
	413220 Gewerbesteuerkompensationszahlung								
	414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund		13.030,00	13.030,00	- 10,00	13.020,00	13.030,00	13.030,00	
	414590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich				+ 2.500,00	2.500,00	500,00	500,00	
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	10.692,96	10.642,00	10.642,00		10.642,00	10.552,00	9.547,00	
	418420 Schuldendiensthilfen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	206,09	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.075,80	23.202,00	23.181,00	- 1.991,00	21.190,00	21.690,00	20.624,00	
	431200 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	210,00	190,00	190,00		190,00	190,00	190,00	
	432240 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen	1.232,45	1.250,00	1.250,00	- 150,00	1.100,00	1.200,00	850,00	
	432300 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.105,47	4.100,00	4.100,00		4.100,00	4.100,00	4.100,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
	437100 Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	14.025,42	14.026,00	14.026,00		14.026,00	14.026,00	13.313,00	
	438110 Entnahme aus der Sonderrücklage		3.174,00	3.174,00	- 1.400,00	1.774,00	2.174,00	2.171,00	
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	502,46	462,00	441,00	- 441,00				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.995,68	38.220,00	38.220,00	- 590,00	37.630,00	38.220,00	38.220,00	
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	18.220,02	26.920,00	26.920,00	- 1.890,00	25.030,00	26.920,00	26.920,00	
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	4.590,78	6.900,00	6.900,00	- 400,00	6.500,00	6.900,00	6.900,00	
	441800 Einspeisung von Strom - Photovoltaik	3.890,26	3.900,00	3.900,00	- 300,00	3.600,00	3.900,00	3.900,00	
	441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	294,62	500,00	500,00	+ 2.000,00	2.500,00	500,00	500,00	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.690,38	6.000,00	6.300,00		6.300,00	6.000,00	6.000,00	
	442420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land								
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.690,38	5.000,00	5.300,00		5.300,00	5.000,00	5.000,00	
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	
E7	Sonstige laufende Erträge	5.772,54	6.700,00	6.700,00	- 700,00	6.000,00	6.400,00	6.400,00	
	462500 Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben	5.772,50	5.800,00	5.800,00	- 300,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	
	462900 Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige		900,00	900,00	- 400,00	500,00	900,00	900,00	
	464100 Umsatzsteuererstattung Finanzamt	0,04							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	269.988,35	354.244,00	359.073,00	+ 1.509,00	360.582,00	365.712,00	368.511,00	
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.543,28	23.500,00	23.500,00	- 1.425,00	22.075,00	29.705,00	23.805,00	
	501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	5.751,96	6.000,00	6.000,00	+ 200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	
	501200 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete		500,00	500,00	- 250,00	250,00	500,00	500,00	
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	7.514,38	9.300,00	9.300,00	- 150,00	9.150,00	9.500,00	9.000,00	
	502910 Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen	300,00	350,00	350,00	+ 100,00	450,00	500,00	500,00	
	502920 Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Leistungszulagen				+ 60,00	60,00	60,00	60,00	
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	318,68	515,00	515,00	- 10,00	505,00	515,00	515,00	
	503900 Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige	29,78	35,00	35,00	- 5,00	30,00	30,00	30,00	
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	2.115,25	2.630,00	2.630,00	- 100,00	2.530,00	8.030,00	2.630,00	
	504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	102,23	125,00	125,00	+ 70,00	195,00	225,00	225,00	
	507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen		1.300,00	1.300,00	- 1.300,00		1.300,00	1.300,00	
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	563,00	845,00	845,00	- 140,00	705,00	845,00	845,00	
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige	1.848,00	1.900,00	1.900,00	+ 100,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.248,14	66.480,00	67.880,00	+ 590,00	68.470,00	68.350,00	68.215,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
	521100 Wareneinkauf Getränke - Dorfgemeinschaftshaus	2.907,95	2.500,00	2.500,00	- 2.000,00	500,00	2.500,00	2.500,00	
	522100 Heizenergie	2.065,65	2.500,00	3.500,00	+ 300,00	3.800,00	2.800,00	2.800,00	
	522110 Strom (ohne Elektroheizung)	4.751,32	5.900,00	5.900,00	- 150,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	
	522120 Wasser	320,39	450,00	450,00	- 50,00	400,00	450,00	450,00	
	522130 Abwasser	1.022,86	1.080,00	1.080,00	+ 20,00	1.100,00	1.080,00	1.080,00	
	522140 Abfallentsorgung	100,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.338,37	3.630,00	3.630,00	+ 1.750,00	5.380,00	3.630,00	3.630,00	
	523210 Reinigung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		150,00	150,00		150,00	150,00	15,00	
	523211 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Straßenoberflächenentwässerung	4.771,20			+ 4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	
	523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.748,35	4.100,00	4.100,00	+ 1.000,00	5.100,00	4.600,00	4.600,00	
	523510 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	59,00	250,00	250,00		250,00	250,00	250,00	
	523520 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	456,95	500,00	500,00	+ 200,00	700,00	700,00	700,00	
	523600 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	159,46							
	523700 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		600,00	600,00	+ 200,00	800,00	800,00	800,00	
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (unter 1.000 EUR)	477,67	1.340,00	1.740,00		1.740,00	1.740,00	1.740,00	
	525310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe		4.080,00	4.080,00	- 4.080,00				
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	7.506,98	8.000,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	
	525430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.976,45	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	
	525900 Kostenerstattungen - an übrige Bereiche	4.326,14	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	
	529200 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	9.259,40	20.300,00	20.300,00	- 1.400,00	18.900,00	20.000,00	20.000,00	
E11	Abschreibungen	47.563,02	46.794,00	44.620,00	+ 151,00	44.771,00	44.429,00	39.408,00	
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter.	1.186,51	1.129,00	1.128,00	+ 151,00	1.279,00	1.277,00	1.273,00	
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	9.484,25	9.485,00	9.485,00		9.485,00	9.485,00	9.482,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
2022	2023	2025	2026	2027					
	535100 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.075,15	514,00	514,00		514,00	514,00	514,00	
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen	29.998,37	29.998,00	29.996,00		29.996,00	29.993,00	25.105,00	
	535900 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	799,14	799,00	799,00		799,00	799,00	799,00	
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge	1.006,69							
	538300 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsvorrichtungen	2.952,15	2.335,00	193,00		193,00			
	538320 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	1.060,76	910,00	881,00		881,00	737,00	611,00	
	539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen		1.624,00	1.624,00		1.624,00	1.624,00	1.624,00	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	183.564,33	203.100,00	203.100,00	+ 5.400,00	208.500,00	208.500,00	208.500,00	
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	1.898,33	1.600,00	1.600,00	+ 400,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	92.687,00	106.500,00	106.500,00	+ 6.000,00	112.500,00	112.500,00	112.500,00	
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	88.979,00	95.000,00	95.000,00	- 1.000,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.054,38	23.304,00	11.834,00	+ 3.866,00	15.700,00	12.395,00	12.445,00	
	561310 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung								
	562550 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		12.000,00		+ 5.000,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00	
	563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren								
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	579,18	900,00	1.400,00	- 50,00	1.350,00	1.100,00	1.100,00	
	563950 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (aus Spenden)		500,00	500,00	- 500,00				
	563970 Geschäftsaufwendungen - Beseitigung Ölspur		1.000,00	1.000,00	- 1.000,00				
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	606,46	744,00	744,00	+ 51,00	795,00	745,00	745,00	
	564120 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	409,71	400,00	400,00	+ 150,00	550,00	550,00	550,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
2022	2023	2025	2026	2027					
	564130 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	950,12	1.050,00	1.080,00	- 50,00	1.030,00	1.030,00	1.080,00	
	564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	240,24	260,00	260,00		260,00	260,00	260,00	
	564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	365,72	485,00	485,00	+ 5,00	490,00	485,00	485,00	
	564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.783,50	3.595,00	3.595,00	+ 10,00	3.605,00	3.605,00	3.605,00	
	565120 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen	- 39,34							
	568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	1.295,28	1.620,00	1.620,00	+ 50,00	1.670,00	1.670,00	1.670,00	
	568200 sonstige Steueraufwendungen - Kraftfahrzeugsteuer	146,13	150,00	150,00		150,00	150,00	150,00	
	569200 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel								
	569300 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	717,38	600,00	600,00	+ 200,00	800,00	800,00	800,00	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	323.973,15	363.178,00	350.934,00	+ 8.582,00	359.516,00	363.379,00	352.373,00	
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 53.984,80	- 8.934,00	8.139,00	- 7.073,00	1.066,00	2.333,00	16.138,00	
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 44,00							
	471430 Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden								
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 44,00							
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	479,55	3.485,00	11.983,00	- 8.102,00	3.881,00	4.549,00	4.414,00	
	574300 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	263,32	506,00	505,00		505,00	505,00	505,00	
	575110 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken	216,23	143,00	100,00		100,00	56,00	11,00	
	575120 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen		2.836,00	11.378,00	- 8.102,00	3.276,00	3.988,00	3.898,00	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 523,55	- 3.485,00	- 11.983,00	+ 8.102,00	- 3.881,00	- 4.549,00	- 4.414,00	
E20	Ordentliches Ergebnis	- 54.508,35	- 12.419,00	- 3.844,00	+ 1.029,00	- 2.815,00	- 2.216,00	11.724,00	
E21a	Außerordentliche Erträge								
E21b	Außerordentliche Aufwendungen								
E21	Außerordentliches Ergebnis								
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen								

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
		2022	2023				2025	2026	2027
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 54.508,35	- 12.419,00	- 3.844,00	+ 1.029,00	- 2.815,00	- 2.216,00	11.724,00	
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	163.160,53	178.150,00	182.700,00	+ 4.400,00	187.100,00	193.120,00	197.990,00	
	601100 Realsteuern - Grundsteuer A	4.404,41	5.400,00	5.400,00		5.400,00	5.400,00	5.400,00	
	601200 Realsteuern - Grundsteuer B	17.214,42	23.800,00	23.800,00		23.800,00	23.800,00	23.800,00	
	601310 Realsteuern - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	15.904,00	17.300,00	17.300,00	+ 4.100,00	21.400,00	21.400,00	21.400,00	
	601321 Realsteuern - Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen - Gewerbesteuer Vorjahr	12.934,62							
	601331 Realsteuern - Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahr	- 9.855,39							
	602100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	106.180,11	113.900,00	118.800,00	+ 800,00	119.600,00	124.260,00	128.740,00	
	602200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.202,53	4.150,00	4.300,00	- 800,00	3.500,00	4.460,00	4.550,00	
	603300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	936,25	1.000,00	1.000,00	- 100,00	900,00	1.000,00	1.000,00	
	605210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	11.239,58	12.600,00	12.100,00	+ 400,00	12.500,00	12.800,00	13.100,00	
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	52.425,21	91.330,00	91.330,00	+ 390,00	91.720,00	89.730,00	89.730,00	
	611110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	52.291,00	76.000,00	76.000,00		76.000,00	76.000,00	76.000,00	
	611120 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B		2.100,00	2.100,00	- 2.100,00				
	611300 Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte								
	613220 Gewerbesteuerkompensationszahlung								
	613300 Sonstige allgemeine Zuweisungen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden								
	614410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund		13.030,00	13.030,00	- 10,00	13.020,00	13.030,00	13.030,00	
	614590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich				+ 2.500,00	2.500,00	500,00	500,00	
	618420 Schuldendiensthilfen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	134,21	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.698,22	5.540,00	5.540,00	- 150,00	5.390,00	5.490,00	5.140,00	
	631200 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	230,00	190,00	190,00		190,00	190,00	190,00	
	632240 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen	1.232,45	1.250,00	1.250,00	- 150,00	1.100,00	1.200,00	850,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
		2022	2023				2025	2026	2027
	632300 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.235,77	4.100,00	4.100,00		4.100,00	4.100,00	4.100,00	
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.019,35	38.220,00	38.220,00	- 590,00	37.630,00	38.220,00	38.220,00	
	641100 Einzahlungen aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeiten)	20.726,76	26.920,00	26.920,00	- 1.890,00	25.030,00	26.920,00	26.920,00	
	641200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	6.626,86	6.900,00	6.900,00	- 400,00	6.500,00	6.900,00	6.900,00	
	641800 Einspeisung von Strom - Photovoltaik	3.287,49	3.900,00	3.900,00	- 300,00	3.600,00	3.900,00	3.900,00	
	641900 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	378,24	500,00	500,00	+ 2.000,00	2.500,00	500,00	500,00	
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.760,99	6.000,00	6.300,00		6.300,00	6.000,00	6.000,00	
	642420 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	70,61							
	642430 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.690,38	5.000,00	5.300,00		5.300,00	5.000,00	5.000,00	
	642900 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - von übrigen Bereichen		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	6.259,90	6.700,00	6.700,00	- 700,00	6.000,00	6.400,00	6.400,00	
	662500 Weitere sonstige laufende Einzahlungen - Konzessionsabgaben	6.259,90	5.800,00	5.800,00	- 300,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	
	662900 Weitere sonstige laufende Einzahlungen - Sonstige		900,00	900,00	- 400,00	500,00	900,00	900,00	
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	262.324,20	325.940,00	330.790,00	+ 3.350,00	334.140,00	338.960,00	343.480,00	
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	19.072,52	22.200,00	22.200,00	- 125,00	22.075,00	28.405,00	22.505,00	
	701100 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	6.228,64	6.000,00	6.000,00	+ 200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	
	701200 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete		500,00	500,00	- 250,00	250,00	500,00	500,00	
	702210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	7.514,38	9.300,00	9.300,00	- 150,00	9.150,00	9.500,00	9.000,00	
	702910 Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen	300,00	350,00	350,00	+ 100,00	450,00	500,00	500,00	
	702920 Sonstige - Leistungszulagen				+ 60,00	60,00	60,00	60,00	
	703200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	318,68	515,00	515,00	- 10,00	505,00	515,00	515,00	
	703900 Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige	29,78	35,00	35,00	- 5,00	30,00	30,00	30,00	
	704200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	2.115,25	2.630,00	2.630,00	- 100,00	2.530,00	8.030,00	2.630,00	
	704900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	103,79	125,00	125,00	+ 70,00	195,00	225,00	225,00	
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	614,00	845,00	845,00	- 140,00	705,00	845,00	845,00	
	711300 Versorgungsauszahlungen - ehrenamtlich Tätige	1.848,00	1.900,00	1.900,00	+ 100,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.797,13	66.480,00	67.880,00	+ 590,00	68.470,00	68.350,00	68.215,00	
	721100 Wareneinkauf Getränke - Dorfgemeinschaftshaus	775,58	2.500,00	2.500,00	- 2.000,00	500,00	2.500,00	2.500,00	
	722100 Heizenergie	2.065,65	2.500,00	3.500,00	+ 300,00	3.800,00	2.800,00	2.800,00	
	722110 Strom (ohne Elektroheizung)	5.111,97	5.900,00	5.900,00	- 150,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	
	722120 Wasser	260,50	450,00	450,00	- 50,00	400,00	450,00	450,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
	722130 Abwasser	964,36	1.080,00	1.080,00	+ 20,00	1.100,00	1.080,00	1.080,00	
	722140 Abfallentsorgung	100,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
	723110 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.847,41	3.630,00	3.630,00	+ 1.750,00	5.380,00	3.630,00	3.630,00	
	723210 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke		150,00	150,00		150,00	150,00	15,00	
	723211 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Straßenoberflächenentwässerung	4.080,00			+ 4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	
	723380 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	13.899,00	4.100,00	4.100,00	+ 1.000,00	5.100,00	4.600,00	4.600,00	
	723510 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	59,00	250,00	250,00		250,00	250,00	250,00	
	723520 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	456,95	500,00	500,00	+ 200,00	700,00	700,00	700,00	
	723600 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	159,46							
	723700 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		600,00	600,00	+ 200,00	800,00	800,00	800,00	
	723800 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	366,73	1.340,00	1.740,00		1.740,00	1.740,00	1.740,00	
	725310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	218,40	4.080,00	4.080,00	- 4.080,00				
	725420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	6.652,64	8.000,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	
	725430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	3.976,45	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	
	725490 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an den sonstigen öffentlichen Bereich	- 716,11							
	725900 Kostenerstattungen - an übrige Bereiche	3.803,44	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	
	729200 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen - Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	8.715,70	20.300,00	20.300,00	- 1.400,00	18.900,00	20.000,00	20.000,00	
F11	nicht besetzt								
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	182.757,80	203.100,00	203.100,00	+ 5.400,00	208.500,00	208.500,00	208.500,00	
	743100 Auszahlungen wegen Steuerbeteiligungen und dergl. - Gewerbesteuerumlage	1.091,80	1.600,00	1.600,00	+ 400,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	744210 Allgemeine Umlagen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	92.687,00	106.500,00	106.500,00	+ 6.000,00	112.500,00	112.500,00	112.500,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2022	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2023	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027
				Ansätze	erhöht (+)	Neue			
					vermindert (-)	Ansätze			
				2024					
	744230 Allgemeine Umlagen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	88.979,00	95.000,00	95.000,00	- 1.000,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00	
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	8.038,67	23.304,00	11.834,00	+ 3.866,00	15.700,00	12.395,00	12.445,00	
	761310 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen - Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung								
	762550 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		12.000,00		+ 5.000,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00	
	763410 Geschäftsauszahlungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren								
	763900 Geschäftsauszahlungen - Sonstige	179,18	900,00	1.400,00	- 50,00	1.350,00	1.100,00	1.100,00	
	763950 Geschäftsaufwendungen 650-Jahrfeier		500,00	500,00	- 500,00				
	763970 Geschäftsaufwendungen - Beseitigung Ölspur		1.000,00	1.000,00	- 1.000,00				
	764110 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	606,46	744,00	744,00	+ 51,00	795,00	745,00	745,00	
	764120 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	409,71	400,00	400,00	+ 150,00	550,00	550,00	550,00	
	764130 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	890,12	1.050,00	1.080,00	- 50,00	1.030,00	1.030,00	1.080,00	
	764140 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	240,24	260,00	260,00		260,00	260,00	260,00	
	764190 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	924,97	485,00	485,00	+ 5,00	490,00	485,00	485,00	
	764200 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.842,76	3.595,00	3.595,00	+ 10,00	3.605,00	3.605,00	3.605,00	
	768100 sonstige Steuerauszahlungen - Grundsteuer	1.295,28	1.620,00	1.620,00	+ 50,00	1.670,00	1.670,00	1.670,00	
	768200 sonstige Steuerauszahlungen - Kraftfahrzeugsteuer	236,00	150,00	150,00		150,00	150,00	150,00	
	769200 sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen - Verfügungsmittel								
	769300 sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen - Repräsentationen	413,95	600,00	600,00	+ 200,00	800,00	800,00	800,00	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	266.666,12	315.084,00	305.014,00	+ 9.731,00	314.745,00	317.650,00	311.665,00	
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 4.341,92	10.856,00	25.776,00	- 6.381,00	19.395,00	21.310,00	31.815,00	
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- 64,37							
	671430 Zinseinzahlungen für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,63							

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2022	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2023	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027
				Ansätze	erhöht (+)	Neue			
					vermindert (-)	Ansätze			
				2024					
	679200 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 65,00							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	304,30	3.485,00	11.983,00	- 8.102,00	3.881,00	4.549,00	4.414,00	
	774300 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	88,07	506,00	505,00		505,00	505,00	505,00	
	775110 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken	216,23	143,00	100,00		100,00	56,00	11,00	
	775120 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen		2.836,00	11.378,00	- 8.102,00	3.276,00	3.988,00	3.898,00	
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 368,67	- 3.485,00	- 11.983,00	+ 8.102,00	- 3.881,00	- 4.549,00	- 4.414,00	
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.710,59	7.371,00	13.793,00	+ 1.721,00	15.514,00	16.761,00	27.401,00	
F21a	Außerordentliche Einzahlungen								
F21b	Außerordentliche Auszahlungen								
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen								
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen								
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen								
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.710,59	7.371,00	13.793,00	+ 1.721,00	15.514,00	16.761,00	27.401,00	
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.000,00						
	681590 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen		1.000,00						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.700,00	400,00	400,00	- 400,00				
	682700 Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte	1.700,00	400,00	400,00	- 400,00				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					8.000,00			
	685610 Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro					4.000,00			
	685710 Einzahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 Euro					4.000,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700,00	1.400,00	400,00	+ 7.600,00	8.000,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.715,46	4.800,00	4.800,00	- 700,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	
	784200 Auszahlungen aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	5.715,46	4.800,00	4.800,00	- 700,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	270,00	20.000,00			8.000,00			
	785600 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen					4.000,00			

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
		2022	2023				2025	2026	2027
	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				+ 4.000,00	4.000,00			
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen	270,00	20.000,00						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.985,46	24.800,00	4.800,00	+ 7.300,00	12.100,00	4.100,00	4.100,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.285,46	- 23.400,00	- 4.400,00	+ 300,00	- 4.100,00	- 4.100,00	- 4.100,00	
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 8.996,05	- 16.029,00	9.393,00	+ 2.021,00	11.414,00	12.661,00	23.301,00	
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		23.400,00	4.400,00	- 300,00	4.100,00			
	692521 Aufnahme von Krediten für Investitionen - vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre				+ 4.100,00	4.100,00			
	692531 Aufnahme von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		23.400,00	4.400,00	- 4.400,00				
F36	Tilgung von Investitionskrediten	11.243,11	7.314,00	11.628,00	- 3.520,00	8.108,00	8.189,00	6.713,00	
	792431 Tilgung von Krediten für Investitionen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		2.817,00	2.817,00		2.817,00	2.817,00	2.817,00	
	792521 Tilgung von Krediten für Investitionen - vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	11.243,11	3.079,00	3.122,00	+ 152,00	3.274,00	3.259,00	1.696,00	
	792531 Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		1.418,00	5.689,00	- 3.672,00	2.017,00	2.113,00	2.200,00	
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 11.243,11	16.086,00	- 7.228,00	+ 3.220,00	- 4.008,00	- 8.189,00	- 6.713,00	
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse								
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse								
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	11.020,62							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	661,01							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	10.359,61							
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	9.879,55							
	694440 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - Verbandsgemeinde	9.879,55							
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		57,00	2.165,00	- 1.162,00	1.003,00	1.003,00	1.003,00	
	794520 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (variabler Zins)		57,00	2.165,00	- 1.162,00	1.003,00	1.003,00	1.003,00	
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	9.879,55	- 57,00	- 2.165,00	+ 1.162,00	- 1.003,00	- 1.003,00	- 1.003,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horschbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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			
		2022	2023				2025	2026	2027
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.996,05	16.029,00	- 9.393,00	+ 4.382,00	- 5.011,00	- 9.192,00	- 7.716,00	
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	11.020,62							
	699110 durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungseingänge, zweckgebundene Spenden	10.396,00							
	699619 durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungseingänge, Umsatzsteuer 19 %	624,62							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	661,01							
	799720 durchlaufende Gelder, ungeklärte Zahlungsvorgänge - Umsatzsteuerabwicklung Ifd. Jahr	661,01							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	10.359,61							
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	19.355,66	16.029,00	- 9.393,00	+ 4.382,00	- 5.011,00	- 9.192,00	- 7.716,00	
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)								
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 15.953,70	57,00	2.165,00	+ 4.238,00	6.403,00	7.569,00	19.685,00	- 1.003,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan				+ 1.003,00	1.003,00	1.003,00	1.003,00	1.003,00
	800000 Entschuldung nach PEK-RP				+ 1.003,00	1.003,00	1.003,00	1.003,00	1.003,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00				+ 6.403,00	6.403,00	3.469,00	15.585,00	

Bewirtschaftungsregeln

Übersicht über die Bewirtschaftungsregeln im Haushaltsplan der Ortsgemeinde Horschbach 2024
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.

Investitionen

Investitionsübersicht

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
Teilhaushalt: Verwaltung der Ortsgemeinde							
Leistung: 366101 Spielplatz							
Maßnahme: 7 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.200,00						3.200,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.996,35						9.996,35
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.796,35						- 6.796,35
Leistung: 541103 ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung							
Maßnahme: 15 Errichtung einer Buswarte Halle							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000,00						20.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 20.000,00						- 20.000,00
Leistung: 541401 Straßenoberflächenentwässerung							
Maßnahme: 4 Investitionskostenanteil Straßenoberflächenentwässerung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.040,84	4.100,00	4.100,00	4.100,00			65.340,84
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 53.040,84	- 4.100,00	- 4.100,00	- 4.100,00			- 65.340,84
Leistung: 551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen							
Maßnahme: 16 Erwerb eines Rasentraktors							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		4.000,00					4.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.000,00					4.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Leistung: 553102 Reihengräber, Wahlgräber							
Maßnahme: 14 Anlegen Urnengrabfeld							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00						3.000,00

Investitionsübersicht

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.000,00						- 3.000,00
Leistung: 573102 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 7 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.584,00	4.000,00					6.584,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.132,59	4.000,00					7.132,59
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 548,59						- 548,59
Summe Einzahlungen 1 Verwaltung der Ortsgemeinde:	5.784,00	8.000,00					13.784,00
Summe Auszahlungen 1 Verwaltung der Ortsgemeinde:	89.169,78	12.100,00	4.100,00	4.100,00			109.469,78
Saldo Gesamt 1 Verwaltung der Ortsgemeinde:	- 83.385,78	- 4.100,00	- 4.100,00	- 4.100,00			- 95.685,78
Summe Einzahlungen Gesamt:	5.784,00	8.000,00					13.784,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	89.169,78	12.100,00	4.100,00	4.100,00			109.469,78
Saldo Gesamt:	- 83.385,78	- 4.100,00	- 4.100,00	- 4.100,00			- 95.685,78

Freie Finanzspitze

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2023 | 2024 (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2022	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2023	Ansätze des Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 4.710,00	7.371,00	15.514,00	16.761,00	27.401,00	
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	11.243,00	7.314,00	7.457,00	7.563,00	6.062,00	4.530,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			1.003,00	1.003,00	1.003,00	1.003,00
4	Zwischensumme	- 15.953,00	57,00	7.054,00	8.195,00	20.336,00	- 5.533,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			651,00	626,00	651,00	- 4.530,00
6	freie Finanzspitze	- 15.953,00	57,00	6.403,00	7.569,00	19.685,00	- 1.003,00

Endfällige Kredite
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2024:
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027:

Tilgungsplan

Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

Muster 29
(zu § 105 Abs. 4 GemO)

Stand Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 (A):		0						
endgültiges Entschuldungsvolumen PEK-RP (B):		0						
Saldo (A-B)		30.090						
Ifd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag	freiwillige Tilgung	Saldo	Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes	Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung	Saldo
						in €		
Spalte:		1	2	3	4	5	6	7
1	2024	1.003	1.003	0	0	29.087	0	0
2	2025	1.003	1.003	0	0	28.084	0	0
3	2026	1.003	1.003	0	0	27.081	0	0
4	2027	1.003	1.003	0	0	26.078	0	0
5	2028	1.003	1.003	0	0	25.075	0	0
6	2029	1.003	1.003	0	0	24.072	0	0
7	2030	1.003	1.003	0	0	23.069	0	0
8	2031	1.003	1.003	0	0	22.066	0	0
9	2032	1.003	1.003	0	0	21.063	0	0
10	2033	1.003	1.003	0	0	20.060	0	0
11	2034	1.003	1.003	0	0	19.057	0	0
12	2035	1.003	1.003	0	0	18.054	0	0
13	2036	1.003	1.003	0	0	17.051	0	0
14	2037	1.003	1.003	0	0	16.048	0	0
15	2038	1.003	1.003	0	0	15.045	0	0
16	2039	1.003	1.003	0	0	14.042	0	0
17	2040	1.003	1.003	0	0	13.039	0	0
18	2041	1.003	1.003	0	0	12.036	0	0
19	2042	1.003	1.003	0	0	11.033	0	0
20	2043	1.003	1.003	0	0	10.030	0	0
21	2044	1.003	1.003	0	0	9.027	0	0
22	2045	1.003	1.003	0	0	8.024	0	0
23	2046	1.003	1.003	0	0	7.021	0	0
24	2047	1.003	1.003	0	0	6.018	0	0

1. Nachtragsplan 2023/2024

46 Horschbach

Muster 29
(zu § 105 Abs. 4 GemO)

25	2048	1.003	1.003	0	0	5.015	0	0
26	2049	1.003	1.003	0	0	4.012	0	0
27	2050	1.003	1.003	0	0	3.009	0	0
28	2051	1.003	1.003	0	0	2.006	0	0
29	2052	1.003	1.003	0	0	1.003	0	0
30	2053	1.003	1.003	0	0	0	0	0

Liquiditätsplanung

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2024
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2018-2022
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Freitag, 9. August 2019
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	114.874,95 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	273.441,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	13.672,05 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	
8	Abweichung in Euro^{5,7}	21.453,00 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}	150.000,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10}	

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

² Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³ Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):
Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.
Beispiel: Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018 - 2022

⁴ Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"
Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit".

⁵ Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁶ Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁷ Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.
Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.
Die Abweichung muss begründet werden.

Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

⁸ Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

⁹ Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

¹⁰ Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.

Erläuterung zur Abweichung: Mit der Entschuldung seitens des Landes ist erst im März zu rechnen. Bis dahin ist der Kassenstand entsprechend höher.