



Ortsgemeinde Rehbach

Verbandsgemeinde Nahe-Glan
Landkreis Bad Kreuznach

1. Nachtragshaushaltssatzung mit Nachtragshaushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2023

Inhaltsverzeichnis zum 1. Nachtragshaushalt der Ortsgemeinde Rehbach für 2023

Seite

1	Nachtragshaushaltssatzung	3-5
2	Vorbericht mit haushaltstechnischen Erläuterungen und ergänzenden Angaben	6-11
3	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. freien Finanzspitze)	12
4	Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben	x
5	Gliederungsübersicht des doppischen Haushaltes nach Produkten/Leistungen im Teilhaushalt	x
6	Übersicht der besonderen und speziellen Budgets	x
7	Ergebnis- und Finanzhaushalt - Gesamtsumme	13-14
8	Teilhaushalte - Zusammenfassung	x
9	Teilergebnishaushalt nach Teilhaushalten	x
10	Teilergebnishaushalt (erweitert) nach betroffenen Leistungen mit Einzelkonten	15-20
11	Teilfinanzhaushalt nach Teilhaushalten	x
12	Teilfinanzhaushalt nach Leistungen	21-24
13	Investitionsplan nach betroffenen Leistungen und Maßnahmen	x
14	Stellenplan - Zusammenstellung	x

Die mit "x" markierten Anlagen sind nicht enthalten

1. Nachtragshaushaltssatzung der Ortsgemeinde Rehbach für das Jahr 2023 vom 16.02.2023

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 98 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Haushaltsjahr 2023:

	gegenüber bisher	verändert um	festgesetzt auf
1. im Ergebnishaushalt			
der Gesamtbetrag der Erträge auf	66.800 €	5.400 €	72.200 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	72.700 €	3.100 €	75.800 €
der Jahresfehlbetrag auf	-5.900 €	2.300 €	-3.600 €
2. im Finanzhaushalt			
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-2.800 €	2.300 €	-500 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	100 €	0 €	100 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	0 €	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	100 €	0 €	100 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	2.700 €	-2.300 €	400 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Für das Haushaltsjahr 2023 werden keine Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen vorgesehen.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Es werden keine Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen.

§ 4 Steuersätze

Für das Haushaltsjahr

2023

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

Die Hundesteuer bleibt unverändert.

§ 5 Gebühren und Beiträge

Die Sätze für Gebühren bleiben unverändert.

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum Vorvorjahr 31.12.2020:	164.877,14 €
Stand des Eigenkapitals zum Eigenkapitals zum Vorjahr 31.12.2021:	160.149,15 €
Voraussichtl. Stand des Eigenkapitals zum Haushaltsjahr 31.12.2022:	147.149,15 €
Voraussichtl. Stand des Eigenkapitals zum Haushaltsjahr 31.12.2023:	143.549,15 €

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 Satz 2 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz liegen vor, wenn:

- a) Aufwendungen im Ergebnishaushalt im Einzelfall einen Betrag von 5.000 € überschreiten.
- b) Auszahlungen im Finanzhaushalt im Einzelfall einen Betrag von 5.000 € überschreiten.

Ein erheblicher Jahresfehlbetrag gem. § 100 Abs. 4 i.V.m. § 98 Abs. 2 Nr. 1 i.V.m. § 100 Abs. 1 Satz 1 2. Alternative GemO liegt vor, wenn:

- c) Aufwendungen im Ergebnishaushalt im Einzelfall einen Betrag von 5.000 € überschreiten.
- d) Auszahlungen im Finanzhaushalt im Einzelfall einen Betrag von 5.000 € überschreiten.

§ 8 Deckungsfähigkeit und Übertragbarkeit

In Abweichung zu § 16 Abs. 1 GemHVO (gegenseitige Deckungsfähigkeit im Teilhaushalt) werden die Personalaufwendungen der Kontengruppe 50 u. 51, die Sach- u. Dienstleistungen, Kontengruppe 52 sowie die sonstigen laufenden Aufwendungen der Kontengruppe 56 in den Teilhaushalten 1. u. 2 gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO als gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die bis zum Jahresende nicht in Anspruch genommenen Ansätze für Aufwendungen der Kontengruppe 52 und 56 werden grundsätzlich für übertragbar erklärt (§ 17 Abs. 1 GemHVO).

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 5.000 € sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

§ 10 Weitere Bestimmungen

-entfällt

Verbandsgemeindeverwaltung Nahe-Glan /
Ortsgemeinde Rehbach, den 16.02.2023 (Beschlussfassung)

gez. Christian Kessel
-Ortsbürgermeister-

2. Vorbericht zum 1. Nachtragshaushalt der Ortsgemeinde Rehbach für 2023

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
2.1. Bevölkerungsentwicklung + Gewerbetreibende	x
2.2. Berechnung der Steuerkraftzahlen, Schlüsselzuweisung A und Umlagezahlungen	7
2.3. Rückblick Haushaltsvorjahr	x
2.4. Veränderungen im Nachtragshaushalt (Ausblick)	8
2.5. Übersicht über die Jahresergebnisse/Eigenkapital	9
2.6. Über-/Unterdeckung Finanzhaushalt	10
2.7. Stand der Kreditaufnahmen	11

Die mit "x" markierten Anlagen sind nicht enthalten

133 10 082		Rehbach		Berechnung der Steuerkraft und Finanzkraft sowie der Schlüsselzuweisung					2023
Ermittlung (Angaben in EUR)	Zeitraum	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer I	Gewerbsteuer II	Gem. Anteil EinkSteuer	Ausgleichs- leistung	Gem. Anteil UmsSteuer	
Ist-Aufkommen	IV / 2021	524,13	422,06	485,00		3.378,81	334,32	60,50	
	I / 2022	475,77	732,17		400,17	3.437,10	337,64	50,94	
	II / 2022	524,00	421,98		485,00	3.347,06	316,88	48,40	
	III / 2022	1.338,96	642,72		-240,65	2.633,66	314,39	52,24	
Zwischensumme I-III / 2022	0	2.338,73	1.796,87		644,52	9.417,82	968,91	151,58	
Billigkeitserlasse	IV / 2021								
	I-III / 2022								
Korrekturen	IV / 2021								
	I-III / 2022								
Hebesätze %	2021	300	380	365					
Hebesätze %	2022	300	380		365				
Grundzahl	IV / 2021	175	111	133		3.378,81	334,32	60,50	
	I-III / 2022	780	473		177	9.417,82	968,91	151,58	
	zusammen	955	584	133	177	12.796,63	1.303,23	212,08	
Interkommunale Gewerbegebiete - abgegeben	IV / 2021								
	I-III / 2022								
Interkommunale Gewerbegebiete - empfangen	IV / 2021								
	I-III / 2022								
endgültiger Grundbetrag	Summe	955	584	133	177	12.797	1.303	212	
Nivellierungssatz %		345	465	345,0	345,0				
Steuerkraftzahlen		3.295	2.716	459	611	12.797	1.303	212	
Steuerkraftmesszahl								21.393	
Einwohner am 30.06.2022								47	
Steuerkraftmesszahl je Einwohner								455,17	
Schwellenwert je Einwohner								1.097,43	
Abweichung vom Schwellenwert je Einwohner								642,26	
Schlüsselzuweisung A vor Quote								30.186	
Ausgleichsquote nach LFAG								0,90	
Schlüsselzuweisung A								27.167	
Umlagegrundlage								48.560	
Kreisumlage	47,20%							22.920	
Verbandsgemeindeumlage	33,00%							16.025	

Vorbericht zum Nachtragshaushalt 2023 der Ortsgemeinde Rehbach

Veränderungen im Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt wurden eingearbeitet:

- die Anpassung der Realsteuerhebesätze (Grundsteuer A, Grundsteuer B und Gewerbesteuer) auf Höhe der Nivellierungssätze gemäß Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG)
- die aktuellen Steuer- und Umlageberechnungen,
- Förderung Klimaangepasstes Waldmanagement (1.800 Euro).

Der Jahresfehlbetrag beträgt nun 3.600 Euro (vorher 5.900 Euro).

Veränderungen im Finanzhaushalt

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt nun -500 Euro (vorher -2.800 Euro). Nach Verrechnung mit dem Saldo aus dem Investitionshaushalt verbleibt ein Finanzmittelfehlbetrag i.H.v. 400 Euro. Die Finanzierung erfolgt über den bestehenden Kassenkredit bei der Verbandsgemeinde.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse / des Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs.1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtl. aufgelaufenes Eigenkapital
			EUR	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt.festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-6.751,71	166.913,59
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	9.241,79	176.155,38
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-11.278,24	164.877,14
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-4.727,99	160.149,15
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-13.000,00	147.149,15
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	-3.600,00	143.549,15
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-30.116,15	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-2.800,00	140.749,15
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-2.900,00	137.849,15
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-3.200,00	134.649,15
11	Summe		-39.016,15	

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 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-1.922,14 €	0,00 €	-1.922,14 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	10.945,18 €	0,00 €	10.945,18 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-16.657,18 €	0,00 €	-16.657,18 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	14.631,57 €	0,00 €	14.631,57 €
5	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2022	5.507,46 €	0,00 €	5.507,46 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	-500,00 €	0,00 €	-500,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)				12.004,89 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-500,00 €	0,00 €	-500,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-600,00 €	0,00 €	-600,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-900,00 €	0,00 €	-900,00 €
11	Summe				10.004,89 €

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ¹⁾				
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
		€	€	€
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ¹⁾²⁾	28.339	19.249	19.649
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ³⁾			
5	Summe der Kreditaufnahmen	28.339	19.249	19.649

¹⁾ Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichem Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

²⁾ Bei Ortsgemeinden : Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

³⁾ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							Rehbach	
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Vorl. Ergebnis des Haushaltsvor- jahres einschl. Nachträge ¹⁾	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		einschl. Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite			einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
		in €						
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	14.631,57	5.507	-500	-500	-600	-900
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
	3	Zwischensumme	14.631,57	5.507	-500	-500	-600	-900
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	 	 				
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ² 0)	14.631,57	5.507	-500	-500	-600	-900
	6	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ²⁾	28.339,00	19.249,00	19.649,00	20.049,00	20.549,00	21.349,00
	7	Endfällige Kredite	-	-	-	-	-	-

¹⁾ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend

²⁾ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil

Ergebnis- und Finanzhaushalt Rehbach

1. Nachtragsplan 2022/2023

26 Rehbach

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					
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	22.343,90	20.400,00	21.000,00	+ 1.300,00	22.300,00	22.800,00	23.600,00	24.100,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	31.602,78	29.900,00	31.600,00	+ 4.100,00	35.700,00	35.100,00	30.000,00	29.300,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.226,04	5.700,00	6.200,00		6.200,00	5.600,00	5.500,00	5.500,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.329,49	4.600,00	4.600,00		4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	1.760,21	2.900,00	2.900,00		2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	74.762,42	64.000,00	66.800,00	+ 5.400,00	72.200,00	71.500,00	67.100,00	66.900,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.027,16	7.200,00	7.200,00		7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.929,96	15.100,00	10.900,00		10.900,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00
E11	Abschreibungen	14.707,95	14.800,00	14.800,00		14.800,00	13.300,00	9.000,00	9.000,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	36.355,48	37.900,00	37.800,00	+ 3.100,00	40.900,00	40.900,00	40.900,00	41.000,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.432,86	1.900,00	1.900,00		1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	79.453,41	76.900,00	72.600,00	+ 3.100,00	75.700,00	74.200,00	69.900,00	70.000,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.690,99	- 12.900,00	- 5.800,00	+ 2.300,00	- 3.500,00	- 2.700,00	- 2.800,00	- 3.100,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 18,00							
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 37,00	- 100,00	- 100,00		- 100,00	- 100,00	- 100,00	- 100,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 4.727,99	- 13.000,00	- 5.900,00	+ 2.300,00	- 3.600,00	- 2.800,00	- 2.900,00	- 3.200,00
E21	Außerordentliches Ergebnis								
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen								
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 4.727,99	- 13.000,00	- 5.900,00	+ 2.300,00	- 3.600,00	- 2.800,00	- 2.900,00	- 3.200,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.631,57	- 9.900,00	- 2.800,00	+ 2.300,00	- 500,00	- 500,00	- 600,00	- 900,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	14.631,57	- 9.800,00	- 2.700,00	+ 2.300,00	- 400,00	- 400,00	- 500,00	- 800,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse								
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 14.631,57	9.800,00	2.700,00	- 2.300,00	400,00	400,00	500,00	800,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 14.631,57	9.800,00	2.700,00	- 2.300,00	400,00	400,00	500,00	800,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder								
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 14.631,57	9.800,00	2.700,00	- 2.300,00	400,00	400,00	500,00	800,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Rehbach

1. Nachtragsplan 2022/2023

26 Rehbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2022	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026
				Ansätze	erhöht (+)	Neue Ansätze			
					vermindert (-)				
				2023					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)								
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	14.631,57	- 9.900,00	- 2.800,00	+ 2.300,00	- 500,00	- 500,00	- 600,00	- 900,00

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55511	Waldwirtschaft	2022 / 2023

Ergebnishaushalt 55511 Waldwirtschaft :						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.000,00 2.000,00		1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	2.000,00 2.000,00		1.800,00 + 1.800,00	1.800,00 + 1.800,00	1.800,00 + 1.800,00	1.800,00 + 1.800,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.415,82 12.415,82	3.300,00 3.300,00	3.300,00 3.300,00	3.300,00 3.300,00	3.300,00 3.300,00	3.300,00 + 3.300,00
44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	12.415,82 12.415,82	3.300,00 3.300,00	3.300,00 3.300,00	3.300,00 3.300,00	3.300,00 3.300,00	3.300,00 + 3.300,00
E7 Sonstige laufende Erträge	21,47 21,47					
46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	21,47 21,47					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.437,29 14.437,29	3.300,00 3.300,00	5.100,00 3.300,00 + 1.800,00	5.100,00 3.300,00 + 1.800,00	5.100,00 3.300,00 + 1.800,00	5.100,00 + 5.100,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.855,97 13.855,97 + 0,00	5.100,00 5.100,00	5.100,00 5.100,00	5.100,00 5.100,00	5.100,00 5.100,00	5.100,00 + 5.100,00
52440000 Werkstättenbedarf, Saat- und Pflanzgut	3.624,98 3.624,98	500,00 500,00	500,00 500,00	500,00 500,00	500,00 500,00	500,00 + 500,00
52470000 Sonstige Verbrauchsmittel		100,00 100,00	100,00 100,00	100,00 100,00	100,00 100,00	100,00 + 100,00

Ergebnishaushalt 55511 Waldwirtschaft :						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<i>52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land</i>	989,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	989,00	800,00	800,00	800,00	800,00	+ 800,00
<i>52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	1.416,96	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	1.416,96	500,00	500,00	500,00	500,00	+ 500,00
<i>52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	7.825,03	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	7.825,03	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	+ 3.200,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	654,48	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	654,48	700,00	700,00	700,00	700,00	+ 700,00
<i>56410000 Versicherungsbeiträge</i>	654,48	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	654,48	700,00	700,00	700,00	700,00	+ 700,00
	- 0,00					+ 700,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.510,45	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
	14.510,45	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	+ 5.800,00
	+ 0,00					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 73,16	- 2.500,00	- 700,00	- 700,00	- 700,00	- 700,00
	- 73,16	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00
	- 0,00		+ 1.800,00	+ 1.800,00	+ 1.800,00	- 700,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 73,16	- 2.500,00	- 700,00	- 700,00	- 700,00	- 700,00
	- 73,16	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00
	- 0,00		+ 1.800,00	+ 1.800,00	+ 1.800,00	- 700,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						

Ergebnishaushalt 55511 Waldwirtschaft :						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	- 73,16	- 2.500,00	- 700,00	- 700,00	- 700,00	- 700,00
	- 73,16	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00
	- 0,00		+ 1.800,00	+ 1.800,00	+ 1.800,00	- 700,00

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 55511 Waldwirtschaft :		
55511 . 41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	Förderprogramm Klimaangepasstes Waldmanagement
55511 . 44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	Holzgeld
55511 . 52542000	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	Betriebskostenbeitrag u. Erstatt. Waldarbeiterlöhne an Land
55511 . 56410000	Versicherungsbeiträge	Unfallversicherung (Berufsgenossenschaft) u. Waldbrandversicherung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2022 / 2023

Ergebnishaushalt 61101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	22.343,90 22.343,90	20.400,00 20.400,00	22.300,00 21.000,00 + 1.300,00	22.800,00 21.600,00 + 1.200,00	23.600,00 22.200,00 + 1.400,00	24.100,00 + 24.100,00
40110000 Grundsteuer A	2.791,17 2.791,17	2.800,00 2.800,00	3.200,00 2.800,00 + 400,00	3.200,00 2.800,00 + 400,00	3.200,00 2.800,00 + 400,00	3.200,00 + 3.200,00
40120000 Grundsteuer B	2.225,05 2.225,05	2.200,00 2.200,00	2.700,00 2.200,00 + 500,00	2.700,00 2.200,00 + 500,00	2.700,00 2.200,00 + 500,00	2.700,00 + 2.700,00
40130000 Gewerbesteuer	3.211,17 3.211,17	1.000,00 1.000,00	1.100,00 1.000,00 + 100,00	1.100,00 1.000,00 + 100,00	1.100,00 1.000,00 + 100,00	1.100,00 + 1.100,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	12.400,23 12.400,23 + 0,00	12.600,00 12.600,00	13.300,00 13.100,00 + 200,00	13.800,00 13.700,00 + 100,00	14.500,00 14.300,00 + 200,00	15.000,00 + 15.000,00
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	222,58 222,58	200,00 200,00	200,00 200,00	200,00 200,00	200,00 200,00	200,00 + 200,00
40330000 Hundesteuer	237,00 237,00	300,00 300,00	300,00 300,00	300,00 300,00	300,00 300,00	300,00 + 300,00
40521000 Familienleistungsausgleich	1.256,70 1.256,70 - 0,00	1.300,00 1.300,00	1.500,00 1.400,00 + 100,00	1.500,00 1.400,00 + 100,00	1.600,00 1.400,00 + 200,00	1.600,00 + 1.600,00
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	22.386,53 22.386,53	23.600,00 23.600,00	27.600,00 25.300,00 + 2.300,00	27.100,00 24.700,00 + 2.400,00	26.200,00 23.700,00 + 2.500,00	25.500,00 + 25.500,00
41110000 Schlüsselzuweisung A	21.656,00 21.656,00	23.200,00 23.200,00	27.200,00 24.900,00 + 2.300,00	26.700,00 24.300,00 + 2.400,00	26.200,00 23.700,00 + 2.500,00	25.500,00 + 25.500,00

Ergebnishaushalt 61101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<i>41320000</i> Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / vom Land	84,00 84,00					
<i>41330000</i> Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	646,53 646,53	400,00 400,00	400,00 400,00	400,00 400,00	400,00 400,00	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	44.730,43 44.730,43	44.000,00 44.000,00	49.900,00 46.300,00 + 3.600,00	49.900,00 46.300,00 + 3.600,00	49.800,00 45.900,00 + 3.900,00	49.600,00 + 49.600,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.622,54 34.622,54	36.000,00 36.000,00	39.000,00 35.900,00 + 3.100,00	39.000,00 35.900,00 + 3.100,00	39.000,00 35.900,00 + 3.100,00	39.100,00 + 39.100,00
<i>54310000</i> Gewerbesteuerumlage	318,54 318,54 - 0,00	100,00 100,00	100,00 100,00	100,00 100,00	100,00 100,00	100,00 + 100,00
<i>54421000</i> Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	19.782,00 19.782,00	21.100,00 21.100,00	22.900,00 21.000,00 + 1.900,00	22.900,00 21.000,00 + 1.900,00	22.900,00 21.000,00 + 1.900,00	23.000,00 + 23.000,00
<i>54423000</i> Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	14.522,00 14.522,00	14.800,00 14.800,00	16.000,00 14.800,00 + 1.200,00	16.000,00 14.800,00 + 1.200,00	16.000,00 14.800,00 + 1.200,00	16.000,00 + 16.000,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.622,54 34.622,54	36.000,00 36.000,00	39.000,00 35.900,00 + 3.100,00	39.000,00 35.900,00 + 3.100,00	39.000,00 35.900,00 + 3.100,00	39.100,00 + 39.100,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	10.107,89 10.107,89	8.000,00 8.000,00	10.900,00 10.400,00 + 500,00	10.900,00 10.400,00 + 500,00	10.800,00 10.000,00 + 800,00	10.500,00 + 10.500,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						

Ergebnishaushalt 61101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
E20 Ordentliches Ergebnis	10.107,89	8.000,00	10.900,00	10.900,00	10.800,00	10.500,00
	10.107,89	8.000,00	10.400,00	10.400,00	10.000,00	
			+ 500,00	+ 500,00	+ 800,00	+ 10.500,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>10.107,89</u>	<u>8.000,00</u>	<u>10.900,00</u>	<u>10.900,00</u>	<u>10.800,00</u>	<u>10.500,00</u>
	10.107,89	8.000,00	10.400,00	10.400,00	10.000,00	
			+ 500,00	+ 500,00	+ 800,00	+ 10.500,00

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 61101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:		
61101 . 41330000	Sonstige allgemeine Zuweisungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Ausgleich Umlagenerhöhung (Fusion) durch die Verbandsgemeinde
61101 . 54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	Kreisumlage
61101 . 54423000	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	Verbandsgemeindeumlage

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55511	Waldwirtschaft	2022 / 2023

Finanzhaushalt 55511 Waldwirtschaft :						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 176,48	- 2.500,00	- 700,00	- 700,00	- 700,00	- 700,00
	- 176,48	- 2.500,00	- 2.500,00 + 1.800,00	- 2.500,00 + 1.800,00	- 2.500,00 + 1.800,00	- 2.500,00 + 1.800,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 176,48</u>	<u>- 2.500,00</u>	<u>- 700,00</u>	<u>- 700,00</u>	<u>- 700,00</u>	<u>- 700,00</u>
	- 176,48	- 2.500,00	- 2.500,00 + 1.800,00	- 2.500,00 + 1.800,00	- 2.500,00 + 1.800,00	- 2.500,00 + 1.800,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Finanzhaushalt 55511 Waldwirtschaft :						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 176,48	- 2.500,00	- 700,00	- 700,00	- 700,00	- 700,00
	- 176,48	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 700,00
			+ 1.800,00	+ 1.800,00	+ 1.800,00	- 700,00

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2022 / 2023

Finanzhaushalt 61101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.962,74	8.000,00	10.900,00	10.900,00	10.800,00	10.500,00
	9.962,74	8.000,00	10.400,00	10.400,00	10.000,00	
	+ 0,00		+ 500,00	+ 500,00	+ 800,00	+ 10.500,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>9.962,74</u>	<u>8.000,00</u>	<u>10.900,00</u>	<u>10.900,00</u>	<u>10.800,00</u>	<u>10.500,00</u>
	9.962,74	8.000,00	10.400,00	10.400,00	10.000,00	
	+ 0,00		+ 500,00	+ 500,00	+ 800,00	+ 10.500,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Finanzhaushalt 61101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	9.962,74	8.000,00	10.900,00	10.900,00	10.800,00	10.500,00
	9.962,74	8.000,00	10.400,00	10.400,00	10.000,00	
	+ 0,00		+ 500,00	+ 500,00	+ 800,00	+ 10.500,00