Ortsgemeinde Horbach

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr

2023

Haushaltssatzung
der
Ortsgemeinde Horbach
für das
Haushaltsjahr 2023
……..

Der Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Horbach hat in seiner Sitzung am ..... aufgrund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBL.S.153) zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 02.03.2006 (GVBL.S. 57), folgende Haushaltssatzung beschlossen :

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden :

1. **im Ergebnishaushalt**

der Gesamtbetrag der Erträge auf	**88.850,00 €**
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	**82.700,00 €**
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	**6.150,00 €**

2. **im Finanzhaushalt**

der Saldo der ordentlichen Ein-und Auszahlungen auf	**8.850,00 €**
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**50,00 €**
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**- €**
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**50,00 €**
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	**- 1.700,00 €**
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	**7.150,00 €**

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)
wird festgesetzt auf :

0

§ 5 Hebesätze für die Gemeindesteuern

Die Hebesätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt :

Grundsteuer A	345 v.H.
Grundsteuer B	465 v.H.
Gewerbesteuer	415 v.H.

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

für den ersten Hund	48,00 €
für den zweiten Hund	60,00 €
für jeden weiteren Hund	72,00 €

§ 6 Festsetzung von Gebühren und wiederkehrenden Beiträgen

Gebühren für die Benutzung gemeindlicher Einrichtungen werden für das Haushaltsjahr 2023 nicht festgesetzt.

Wiederkehrende Beiträge i.S. von §§ 10-16 KAG werden für das Haushaltsjahr 2023 nicht festgesetzt.

Fremdenverkehrsbeiträge i.S. von § 36 KAG werden für das Haushaltsjahr 2023 nicht festgesetzt.

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt zum 31.12.

2018	424.955,55 €	voraussichtlich
2019	430.106,55 €	voraussichtlich
2020	456.983,55 €	voraussichtlich
2021	450.172,55 €	voraussichtlich
2022	441.272,55 €	Ansatz
2023	447.422,55 €	Ansatz

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Die Wertgrenze für Leistungen von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 GemO wird auf 2.500 € im Einzelfall festgesetzt.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb einer Wertgrenze von 5.000 € sind in den jeweiligen Teilhaushalten einzeln darzustellen.

§ 10 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beschäftigte trifft in 2023 nicht zu.

§ 11 Leistungszahlungen

Die Bewilligung von Zahlungen nach der Landesverordnung zur Durchführung der §§ 27 und 42a des Bundesbeamtenbesoldungsgesetzes vom 14.04.1999 an Beamtinnen und Beamte entfällt.

§ 12 Weitere Bestimmungen

Weitere Bestimmungen zur Bewirtschaftung oder zum Stellenplan entfallen.

§ 13 Inkrafttreten

Die Haushaltssatzung tritt mit Wirkung vom 01.01.2023 in Kraft.

Horbach, den …….

Ortsgemeinde Horbach

(Dienstsiegel)

(Buhrmann-Klein)
Ortsbürgermeister

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Horbach

für das Haushaltsjahr 2023

Allgemeine Angaben

1. Maßgebliche Einwohnerzahl am :

30.06.2012	-	44
30.06.2013	-	43
30.06.2014	-	42
30.06.2015	-	42
30.06.2016	-	41
30.06.2017	-	40
30.06.2018	-	46
30.06.2019	-	47
30.06.2020	-	47
30.06.2021		44
30.06.2022	-	46

2. Steuerkraft-Messzahl

Jahr	Messzahl	pro Einwohner
2013	17.553 €	399 €
2014	18.772 €	437 €
2015	19.220 €	458 €
2016	22.438 €	534 €
2017	22.905 €	559 €
2018	27.211 €	680 €
2019	30.872 €	671 €
2020	31.872 €	678 €
2021	30.375 €	646 €
2022	29.136 €	662 €
2023	27.400 €	596 €

3. Entwicklung der wichtigsten Einnahmen und Ausgaben

a. eigene Steuereinnahmen

	Ergebnis							HH-Ansatz		
	2014	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Grundsteuer A	1.908	1.908	1.908	2.050	2.050	2.032	2.032	2.032	2.000	2.000
Grundsteuer B	2.053	2.662	2.357	2.357	2.357	2.357	2.387	2.358	2.400	3.350
Gewerbesteuer	150	234	145	5.761	2.230	2.734	2.483	-74	2.500	6.000
Hundesteuer	427	517	392	384	514	492	452	480	500	500

b. Einkommensteuer / Umsatzsteuer / Schlüsselzuweisungen

	Ergebnis							HH-Ansatz		
	2014	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Einkommen-steuer	14.396	17.348	17.167	18.722	22.570	23.903	22.309	20.400	20.100	22.100
Umsatzsteuer-anteile				3	4	5	5	66	0	100
Ausgleichs-leistungen	1.504	1.819	1.737	1.700	2.059	2.349	2.323	2.067	2.200	2.500
Schlüssel-zuweisung	12.285	11.089	7.048	6.253	4.262	7.537	9.403	12.631	12.900	20.750

c. Umlagen

	Ergebnis							HH-Ansatz		
	2014	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Kreisumlage	14.130	14.245	13.858	13.704	14.792	18.052	19.399	20.212	20.200	22.700
VG-Umlage	11.181	10.911	10.910	10.788	11.645	13.827	16.097	16.770	16.800	17.800
Gewerbe-steuerumlage	25	39	24	951	367	429	205	6	200	500

4. Schulden

	Ergebnis							HH-Ansatz		
Stand Ende	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Zinsen (Darlehen)	1.263	1.119	845	371	323	191	149	106	550	700
Kreditmarkt-mittel	33.245	30.210	26.902	23.119	19.289	15.327	11.322	7.276	39.650	37.950
Schulden je Einw.	792	719	656	578	419	326	241	155	901	825
Tilgung	2.891	3.034	3.308	3.400	3.831	3.962	4.004	4.047	4.350	1.700
Kassenstand zum 31.12.	-81.196	-75.328	-83.195	-76.799	-74.199	-67.980	-52.823	-129.987	-73.273	-66.123

Ausblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2021

Der Haushaltsplan 2021 wurde nach den Grundsätzen der Kommunalen Doppik aufgestellt.

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden :

1.	**im Ergebnishaushalt**	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	**61.900**
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	**71.800**
	der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	**-9.900**
2.	**im Finanzhaushalt**	
	der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein-und Auszahlungen auf	**-7.200**
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**50**
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**10.000**
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**-9.950**
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	**5.300**
	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	**-17.150**

Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wie in § 18 Abs. 1 GemHVO beschrieben, ist im Haushaltsjahr nicht möglich. Die Ortsgemeinde verstößt damit gegen § 93 Abs. 4 GemO, wonach der Haushaltsplan in jedem Haushaltsjahr auszugleichen ist.

Finanzen:

Bei den gemeindeeigenen Steuern wird aufgrund der höheren Gewerbesteuereinnahmen der Ansatz in 2021 von 1.600 € auf 2.500 € erhöht. Die Einnahmen des Gemeindeanteils der Einkommenssteuer verringern sich um 2.500 € auf 19.400 €. Der Ansatz der Schlüsselzuweisung steigt um 3.200 € auf 12.600 €. In der Summe ergeben sich bei der Position E1 im Ergebnishaushalt geringere Einnahmen um insgesamt 1.900 €. Erhebliche Einnahmeeinbußen sind im Ergebnishaushalt unter der Position E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge, zu sehen. Im Vorjahr wurde hier der Disparitätenausgleich des Landes(Fusionsmittel) in Höhe von rund 18.500 € gezahlt.

Im Forstwirtschaftsplan 2021 wird mit geringeren Erlösen (9.300 €) aus dem Holzverkauf gerechnet. Dies führ im Ergebnishaushalt unter der Position E5 privatrechtliche Leistungsentgelte zu 3.850 € weniger Einnahmen.

Der Ergebnishaushalt weist in 2021 aufgrund der vorgenannten Gegebenheiten in der Summe der laufenden Erträge weniger Einnahmen von 84.600 € auf 61.900 € aus.

Die Einnahmen der Konzessionsabgaben sind auf einem neuen Produkt (54150) geplant.

Unterhaltungsmaßnahmen

Zu den allgemeinen immer wiederkehrenden Unterhaltungsmaßnahmen, sind keine zusätzlichen Vorhaben geplant.

Investitionsmaßnahmen

Bürgerhaus: Produkt 57311

Für die Sanierung des Bürgerhauses wurden im Jahr 2019 Mittel in Höhe von 76.600 € veranschlagt. Diese Haushaltsmittel werden in das Jahr 2021 übertragen. Nach Fertigstellung soll der Investitionszuschuss des Landes abgerufen werden. Dieser wurde ebenfalls im Haushaltsjahr 2019 in Höhe von 44.000 € veranschlagt. Die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2019 in Höhe von 32.500 € soll in diesem Jahr in Anspruch genommen werden. Nachdem die Sanierungsarbeiten begonnen haben, wurde festgestellt, dass zusätzliche Arbeiten im Bereich der Elektroverteilung sowie bei den Fließarbeiten im Bürgerhaus anfallen. Ebenso muss aus Hygienevorschrift ein neuer Anschluss für ein Waschbecken in der Küche mit evtl. Versetzung des Fensters, eingebaut werden. Es wird mit zusätzlichen Kosten in Höhe von 10.000 € gerechnet. Dieser Betrag wurde im Haushalt mit einer Kreditfinanzierung in Höhe von 9.950 € (abzüglich 50 € Grabnutzungsentgelte) eingestellt. Durch die Aufnahme des genehmigten Kredites in 2019 sowie des geplanten Kredites in 2021 werden die Zins- und Tilgungszahlungen ab dem Haushaltsjahr 2021 und in den Folgejahren angepasst.

Stellenplan

Die Ortsgemeinde beschäftigt keine Arbeitnehmer. Ein Stellenplan wurde nicht erstellt.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Ausblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2022

Der Haushaltsplan 2022 wurde nach den Grundsätzen der Kommunalen Doppik aufgestellt.

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden :

1.	**im Ergebnishaushalt**	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	**69.400**
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	**78.300**
	der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	**-8.900**
2.	**im Finanzhaushalt**	
	der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein-und Auszahlungen auf	**-6.200**
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**50**
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**0**
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**50**
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	**-4.600**
	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	**-6.150**

Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wie in § 18 Abs. 1 GemHVO beschrieben, ist im Haushaltsjahr nicht möglich. Die Ortsgemeinde verstößt damit gegen § 93 Abs. 4 GemO, wonach der Haushaltsplan in jedem Haushaltsjahr auszugleichen ist.

Finanzen:

Die Ansätze der gemeindeeigenen Steuern sind im Vergleich zum Vorjahr gleich geblieben. Die Einnahme aus dem Gemeindeanteil der Einkommenssteuer steigert sich leicht um 350 € auf 19.750 €. Bei der Umsatzsteuer wurde ein Ansatz von 50 € gebildet. Der Ansatz der Schlüsselzuweisung verringert sich um 650 € auf 11.950 €.
Die Gemeinde Horbach wird voraussichtlich 800 € weniger Kreisumlage und 1.200 € weniger Verbandsgemeindeumlage zahlen.

Im Forstwirtschaftsplan 2022 wird mit einem steigernden Erlös aus dem Holzverkauf gerechnet (16.000 €). Allerdings steigen auch die Unternehmerkosten um 6.100 € auf insgesamt 11.800 €.

Unterhaltungsmaßnahmen

Zu den allgemeinen immer wiederkehrenden Unterhaltungsmaßnahmen, sind keine zusätzlichen Vorhaben geplant.

Investitionsmaßnahmen

Für das Jahr 2022 sind keine Investitionsmaßnahmen geplant.

Stellenplan

Die Ortsgemeinde beschäftigt keine Arbeitnehmer. Ein Stellenplan wurde nicht erstellt.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Ausblick auf die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2023

Der Haushaltsplan 2023 wurde nach den Grundsätzen der Kommunalen Doppik aufgestellt.

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden :

1.	**im Ergebnishaushalt**	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	**88.850**
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	**82.700**
	der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	**6.150**
2.	**im Finanzhaushalt**	
	der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein-und Auszahlungen auf	**8.850**
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**50**
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**0**
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	**50**
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	**-1.700**
	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	**7.150**

Neuregelung des kommunalen Finanzausgleiches:
Der kommunale Finanzausgleich basierte bislang auf einem Verbundquotenmodell. Das bedeutet, dass die kommunalen Gebietskörperschaften im Steuerverbund an bestimmten Steueranteilen des Landes prozentual beteiligt wurden. Flankiert wurde das Verbundquotenmodell von einem Verstetigungsmechanismus, der den kommunalen Gebietskörperschaften unabhängig von konjunkturellen Schwankungen und entsprechenden Unsicherheiten insbesondere bei der Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen einen kontinuierlichen jährlichen Aufwuchs der sogenannten Verstetigungssumme von wenigstens 1 v.H. der vorjährigen Verstetigungssumme und einhergehend damit einen ebenso kontinuierlichen jährlichen Aufwuchs der Finanzausgleichsmasse garantierte.

In seiner Entscheidung vom 16. Dezember 2020 hatte der Verfassungsgerichtshof Rheinland-Pfalz die §§ 5-18 des Landesfinanzausgleichsgesetzes für unvereinbar mit der Landesverfassung erklärt. Der von Artikel 49 Abs. 6 Landesverfassung geforderte Aufgabenbezug fehle bei dem gegenwärtigen Finanzausgleichssystem, dass die anhand eines Verbundquotenmodells ermittelte Finanzausgleichsmasse lediglich unter Berücksichtigung der Einnahmeentwicklung des Landes fortschreibe. Dadurch wird ein grundlegender Systemwechsel vom bisherigen Steuerverbundmodell zu einer aufgabenbezogenen Bedarfsorientierung erforderlich.

Mit der Neuregelung des Landesfinanzausgleichsgesetzes, dass der Landtag am 24. November 2022 verabschiedet hat, sollen die Forderungen des Verfassungsgerichtshofes umgesetzt werden.
Dazu wurde ein Berechnungsmodell zur Bestimmung der Mindestfinanzausstattung im Bereich der Pflichtaufgaben und Auftragsangelegenheiten sowie ein anerkannter Bedarf an freiwilligen Aufgaben der kommunalen Gebietskörperschaften auf der Grundlage statistischer Haushaltsdaten entwickelt. Die Bestimmung der Finanzausstattung wird in Gebietskörperschaftsgruppen und Aufgabenclustern unterteilt. Darüber hinaus wird, allerdings an die Leistungsfähigkeit des Landes gekoppelt, mit dem sogenannten Symmetrieansatz zusätzliche Finanzausstattung der kommunalen Gebietskörperschaften ermöglicht.

Die Struktur der horizontalen Verteilung baut künftig auf einer differenzierteren Basis auf. Die bisherigen Schlüsselzuweisungen B1 und C1 bis C3 fallen weg. Für alle Gebietskörperschaften wird eine ausschließlich finanzkraftabhängige **Schlüsselzuweisung B** eingeführt. Dabei orientiert sich die Höhe der einzelnen Teilschlüsselmassen an den Ergebnissen der Bedarfsermittlung je Gebietskörperschaftsgruppe. Die Schlüsselzuweisung B orientiert sich an dem einwohnerbezogenen Hauptansatz und wird durch Nebensätze die aus besonderen bedarfsverursachenden Größen abgeleitet werden, ergänzt. Im Einzelnen handelt es sich um einen Sozial- und Jugendhilfeansatz, einen Schulansatz, einen Ansatz für Kindertagesbetreuung sowie um einen Straßenansatz für die Baulastträgerschaft an Kreisstraßen und Ortsdurchfahrten. Bei der Bedarfsermittlung der Ortsgemeinden werden 30 Prozent der Einwohnerzahl zum Stichtag des 30.06. eines Jahres sowie die Anzahl der im Ort lebenden potentiellen Kindergartenkinder herangezogen. Sofern diese Bedarfsermittlung die Finanzkraft der jeweiligen Ortsgemeinde übersteigt, erhält die Ortsgemeinde eine Schlüsselzuweisung B.

Der bisherige Stationierungsansatz sowie der Ansatz für zentrale Orte werden nicht mehr als Nebenansätze weitergeführt. An ihre Stelle tritt künftig eine **allgemeine Zuweisung** für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte. Das heißt, Ortsgemeinden mit Stationierungsstreitkräften erhalten eine direkte Zuweisung.

Die **Schlüsselzuweisungen A** orientieren sich künftig nicht mehr an einem Dreijahres- sondern an einem Einjahresdurchschnitt der landesdurchschnittlichen Steuerkraft je Einwohner. Der Schwellenwert wurde auf 76% festgesetzt. Es wird eine Ausgleichsquote von 90% sowie eine landesweite Obergrenze von 14% der Gesamtschlüsselmasse eingeführt. Durch diese Neuberechnung ist der Schwellenwert deutlich gestiegen, sodass man davon ausgehen kann, dass viele Ortsgemeinden eine höhere Schlüsselzuweisung A im Vergleich zum alten Berechnungsmodell erhalten dürften.

Die **Nivellierungssätze** der Grundsteuer sowie der Gewerbesteuer orientieren sich zukünftig am jeweiligen Bundesdurchschnitt:

Grundsteuer A von 300 v.H. auf 345 v.H.

Grundsteuer B von 365 v. H. auf 465 v.H.

Gewerbesteuer von 365 v.H. auf 380 v.H.

Eine **Finanzausgleichsumlage** müssen die Gebietskörperschaften abführen, deren Finanzkraft den Finanzbedarf maßgeblich übersteigt. Mit der Neujustierung der Finanzausgleichsumlage wird das Prinzip der interkommunalen Solidarität gestärkt, indem einerseits die Progressionsstufen von bisher fünf auf zwei reduziert, andererseits die Tarife dieser zwei Progressionsstufen im Vergleich zur bisherigen Regelung erhöht werden.

Der Gesetzgeber hat nach neuem Recht eine Beobachtungs- und Anpassungspflicht. Die erste Evaluation findet im Jahr 2026 statt…. Nach der Reform ist vor der Reform.

Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich, wie in § 18 Abs. 1 GemHVO beschrieben, ist im Haushaltsjahr 2023 möglich. Die Ortsgemeinde Horbach kann die Gesetzesvorgaben nach § 93 Abs. 4 GemO erfüllen, wonach der Haushaltsplan in jedem Haushaltsjahr auszugleichen ist.

Finanzen:

Durch den Finanzmittelüberschuss in Höhe von 7.150 Euro (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen abzüglich der Tilgung) wird sich voraussichtlich der negative Kassenbestand zum 31.12.2023 auf -66.123 Euro verbessern.

Aus den Kreditgenehmigungen der Jahre 2020 und 2021 für die Sanierung des Bürgerhauses, wurde im letzten Jahr ein Kredit über 36.700 Euro aufgenommen. Somit erhöht sich die Summe des Kreditmarktmittel zum 31.12.2023 (abzüglich Tilgung) auf 37.950 Euro.

Die laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit steigen von 69.400 Euro auf 88.850 Euro. Die Gemeinde Horbach hat die Hebesätze der Grundsteuer A und B auf die neuen Nivellierungssätze des Landes, die ab dem 01.01.2023 eingeführt wurden, angepasst. Dadurch steigen die geschätzten Einnahmen der Grundsteuern um 950 Euro auf 5.350 Euro. Bei der Gewerbesteuer ist die Gemeinde Horbach bereits über dem neuen Nivellierungssatz von 380 v.H. D.h. ohne eine Erhöhung des Hebesatzes bei der Gewerbesteuer, werden voraussichtlich höhere Einnahmen erwartet. Der Ansatz wurde zum Vorjahr um 3.500 Euro auf 6.000 Euro erhöht. Die Gemeindeanteile der Einkommen-/ Umsatzsteuer und des Familienausgleiches steigen um 2.400 Euro.

Die Steuerkraft der Gemeinde ist zum Vorjahr um 1.736 Euro gesunken. Die Einwohnerzahl ist um 2 gestiegen. Der Schwellenwert bei der Berechnung der Schlüsselzuweisung A ist um rund 164 Euro überproportional zu den Vorjahren auf 1.097 Euro gestiegen. Diese Faktoren sorgen dafür, dass die Gemeinde Horbach eine wesentlich höhere Schlüsselzuweisung A im Gegensatz zu den Vorjahren erhält. Die Einnahmen steigen voraussichtlich um 7.850 Euro auf insgesamt 20.750 Euro. Die Gemeinde erhält eine Schlüsselzuweisung B in Höhe von rund 4.500 Euro, da die Finanzkraft unter der Bedarfsberechnung liegt. Die Ursachen liegen vorranging an der geringen Steuerkraft der Gemeinde Horbach sowie an der Anzahl der potentiellen Kindergartenkinder (5) die zum Stichtag 30. Juni 2022 gemeldet waren, welche im Verhältnis zu der Einwohnerzahl (46) hoch sein dürfte.

Die geschätzten Aufwendungen aus der Verwaltungstätigkeit steigen von 77.700 Euro auf 80.600 Euro an. Der Ansatz der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage steigt um 3.500 Euro auf insgesamt 40.500 Euro. Der Umlageprozentsatz bei der Kreisverwaltung Bad Kreuznach bleibt mit 47,2% stabil. Bei der Verbandsgemeinde Kirner-Land wird dieser voraussichtlich um 1% auf 37 Prozent sinken. Bei den geschätzten Aufwendungen der Sach- und Dienstleistungen konnte die Gemeinde 1.050 Euro einsparen.

Durch die geringer gestiegenen Aufwendungen im Verhältnis zu den Erträgen, ist es der Gemeinde Horbach möglich, im Jahr 2023 den Haushalt auszugleichen und einen finanziellen Überschuss von 7.150 Euro auszuweisen.

Unterhaltungsmaßnahmen

Zu den allgemeinen immer wiederkehrenden Unterhaltungsmaßnahmen, sind keine zusätzlichen Vorhaben geplant.

Investitionsmaßnahmen

Für das Jahr 2023 sind keine Investitionsmaßnahmen geplant.

Stellenplan

Die Ortsgemeinde beschäftigt keine Arbeitnehmer. Ein Stellenplan wurde nicht erstellt.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Ortsgemeinde Horbach

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

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

	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge [1]	Ansätze des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres
			in € [2]					
			2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
			1.454	-6.200	8.850	4.200	6.100	7.600
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten 36 GemHVO)	4.047 €	4.600 €	1.700 €	1.550 €	1.600 €	1.600 €
	3	**Zwischensumme**	-2.593 €	-10.800 €	7.150 €	2.650 €	4.500 €	6.000 €
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten 36 GemHVO)						
	5	**"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren:[3] 0)**	-2.593 €	-10.800 €	7.150 €	2.650 €	4.500 €	6.000 €

Endfällige Kredite
Jahr … Betrag ...€
Jahr … Betrag ...€
…

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung [3]
Jahr … Betrag ...€

[1] Ergebnisse des Haushaltsvorjahres sofern vorliegend.
[2] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.
[3] Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Ortsgemeinde Horbach

Muster 26

(zu § 56 GemHVO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 satz 1 Posten E23 GemHVO)[1]			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €[2]
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2018	12.966
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2019	5.151
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2020	26.877
4	2. Haushaltsvorjahr **(vorl. Rechnungsergebnis)**	2021	-6.811
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-8.900
6	Haushaltsjahr Ansatz	2023	6.150
7	**Zwischensumme**		**35.433**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	1.500
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	3.400
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	4.900
11	**Summe**		**45.233**

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

2 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Ortsgemeinde Horbach

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4 GemHVO)

Übersicht über die Über-/ Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung[1]

lfd. Nr.	Jahr	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
			in €[2]		
2	5. Haushaltsvorjahr vorläufigem Jahresergebnis)	2018	9.312	3.831 €	5.481
3	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2019	8.560	3.962 €	4.598
4	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2020	23.494	4.004 €	19.490
5	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2021	1.454	4.047 €	-2.593
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushalts-vorjahres - einschl. Nachträge)	2022	-6.200	4.600 €	-10.800
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2023	8.850	1.700 €	7.150
8	**vorzutragender Betrag**				**23.326**
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	4.200	1.550 €	2.650
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	6.100	1.600 €	4.500
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	7.600	1.600 €	6.000
12	**Summe**				**36.476**

[1] die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

[2] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

OG Horbach
Planjahr 2023

Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.330,02	29.700	36.550	37.500	38.700	39.600
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13.560,00	15.150	33.800	26.800	27.200	27.600
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.100	2.200	2.200	2.200	2.200
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	13.041,79	20.800	14.650	14.650	14.650	14.650
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	526,45	550	550	550	850	850
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.312,95	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**55.771,21**	**69.400**	**88.850**	**82.800**	**84.700**	**86.000**
E 9	- Personalaufwendungen	5.274,17	5.750	5.750	5.900	5.900	5.900
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.990,05	23.800	22.750	21.350	21.350	21.350
E 11	- Abschreibungen	0,00	4.950	4.950	4.950	4.950	4.950
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	39.255,55	39.600	43.300	43.300	43.300	43.300
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.256,26	3.600	3.850	4.150	4.150	4.150
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**59.776,03**	**77.700**	**80.600**	**79.650**	**79.650**	**79.650**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 4.004,82**	**- 8.300**	**8.250**	**3.150**	**5.050**	**6.350**
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	106,46	600	2.100	1.650	1.650	1.450
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 106,46**	**- 600**	**-2.100**	**-1.650**	**-1.650**	**-1.450**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 4.111,28**	**- 8.900**	**6.150**	**1.500**	**3.400**	**4.900**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 4.111,28**	**- 8.900**	**6.150**	**1.500**	**3.400**	**4.900**
10	+ ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	63.290,68	67.150	86.600	80.550	82.450	83.750
11	- ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	61.837,15	73.350	77.750	76.350	76.350	76.150
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.453,53	- 6.200	8.850	4.200	6.100	7.600
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.100,00	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	50	50	50	50	50
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**20.100,00**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	94.670,50	0	0	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**94.670,50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 74.570,50**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
F 34	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**- 73.116,97**	**- 6.150**	**8.900**	**4.250**	**6.150**	**7.650**
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	4.046,98	4.600	1.700	1.550	1.600	1.600
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 4.046,98	- 4.600	-1.700	-1.550	-1.600	-1.600
F 40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 4.046,98**	**- 4.600**	**-1.700**	**-1.550**	**-1.600**	**-1.600**

1) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
2) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
3) Ohne außerplanmäßigen Tilgungen und Umschuldungen

OG Horbach
Planjahr 2023

Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 4.046,98	- 4.600	-1.700	-1.550	-1.600	-1.600
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	- 2.593,45	- 10.800	7.150	2.650	4.500	6.000

1) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
2) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
3) Ohne außerplanmäßigen Tilgungen und Umschuldungen

OG Horbach
Planjahr 2023

THH Fachbereich 1 - Allgemein

Nr.	Teilergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	1.350	7.650	1.350	1.350	1.350
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.100	2.200	2.200	2.200	2.200
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	13.041,79	20.800	14.650	14.650	14.650	14.650
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	526,45	550	550	550	850	850
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.312,95	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**14.881,19**	**25.900**	**26.150**	**19.850**	**20.150**	**20.150**
E 9	- Personalaufwendungen	5.274,17	5.750	5.750	5.900	5.900	5.900
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.990,05	23.800	22.750	21.350	21.350	21.350
E 11	- Abschreibungen	0,00	4.950	4.950	4.950	4.950	4.950
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.279,77	2.400	2.300	2.300	2.300	2.300
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.256,26	3.600	3.850	4.150	4.150	4.150
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**22.800,25**	**40.500**	**39.600**	**38.650**	**38.650**	**38.650**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 7.919,06**	**- 14.600**	**-13.450**	**-18.800**	**-18.500**	**-18.500**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 7.919,06**	**- 14.600**	**-13.450**	**-18.800**	**-18.500**	**-18.500**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 7.919,06**	**- 14.600**	**-13.450**	**-18.800**	**-18.500**	**-18.500**
	+ ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	23.117,54	23.650	23.900	17.600	17.900	17.900
	- ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	24.482,05	35.550	34.650	33.700	33.700	33.700
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.364,51	- 11.900	-10.750	-16.100	-15.800	-15.800
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.100,00	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	50	50	50	50	50
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.100,00	50	50	50	50	50
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	94.670,50	0	0	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	94.670,50	0	0	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 74.570,50	50	50	50	50	50
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 75.935,01	- 11.850	-10.700	-16.050	-15.750	-15.750

OG Horbach
Planjahr 2023

THH Fachbereich 2 - Finanzen

Nr.	Teilergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.330,02	29.700	36.550	37.500	38.700	39.600
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13.560,00	13.800	26.150	25.450	25.850	26.250
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**40.890,02**	**43.500**	**62.700**	**62.950**	**64.550**	**65.850**
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	36.975,78	37.200	41.000	41.000	41.000	41.000
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**36.975,78**	**37.200**	**41.000**	**41.000**	**41.000**	**41.000**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**3.914,24**	**6.300**	**21.700**	**21.950**	**23.550**	**24.850**
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	106,46	600	2.100	1.650	1.650	1.450
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 106,46**	**- 600**	**-2.100**	**-1.650**	**-1.650**	**-1.450**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**3.807,78**	**5.700**	**19.600**	**20.300**	**21.900**	**23.400**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**3.807,78**	**5.700**	**19.600**	**20.300**	**21.900**	**23.400**
	+ ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	40.173,14	43.500	62.700	62.950	64.550	65.850
	- ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	37.355,10	37.800	43.100	42.650	42.650	42.450
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.818,04	5.700	19.600	20.300	21.900	23.400
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.818,04	5.700	19.600	20.300	21.900	23.400

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

1.1.1.40 Gremien

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.274,17	5.750	5.750	5.900	5.900	5.900
	- • 5011000 Bürgermeister	3.732,00	3.750	3.750	3.900	3.900	3.900
	- • 5012000 Beigeordnete	383,69	300	300	300	300	300
	- • 5049000 Sonstige	207,84	400	400	400	400	400
	- • 5090000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	14,64	50	50	50	50	50
	- • 5113000 ehrenamtlich Tätige	936,00	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	505,88	800	800	800	800	800
	- • 5621000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen Dienstzimmerentschädigung	120,00	150	150	150	150	150
	- • 5631000 Büromaterial	47,08	100	100	100	100	100
	- • 5635000 Öffentliche Bekanntmachungen	54,87	100	100	100	100	100
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	137,93	150	150	150	150	150
	- • 5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	96,00	100	100	100	100	100
	- • 5693000 Ehrengaben	50,00	200	200	200	200	200
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.780,05**	**6.550**	**6.550**	**6.700**	**6.700**	**6.700**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 5.780,05**	**- 6.550**	**-6.550**	**-6.700**	**-6.700**	**-6.700**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 5.780,05**	**- 6.550**	**-6.550**	**-6.700**	**-6.700**	**-6.700**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 5.780,05**	**- 6.550**	**-6.550**	**-6.700**	**-6.700**	**-6.700**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

1.1.2.00 Personal

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	118,56	100	150	150	150	150
	- • 5624000 Datenverarbeitung	118,56	100	150	150	150	150
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**118,56**	**100**	**150**	**150**	**150**	**150**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 118,56**	**- 100**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 118,56**	**- 100**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 118,56**	**- 100**	**-150**	**-150**	**-150**	**-150**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

1.1.4.21 Feuerwehrhaus

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	540,00	550	550	550	550	550
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	540,00	550	550	550	550	550
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**540,00**	**550**	**550**	**550**	**550**	**550**
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	100	100	100	100
	- • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	100	100	100	100	100
E 11	- Abschreibungen	0,00	300	300	300	300	300
	- • 5349000 Planmäßige Abschreibung an sonstigen Gebäuden	0,00	300	300	300	300	300
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	34,83	50	50	50	50	50
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	34,83	50	50	50	50	50
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**34,83**	**450**	**450**	**450**	**450**	**450**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**505,17**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**505,17**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**505,17**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

1.1.4.22 Gerätehalle

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	1.310,00	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	1.310,00	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.310,00**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	100	100	100	100
	- • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	0	100	100	100	100
E 11	- Abschreibungen	0,00	300	300	300	300	300
	- • 5349000 Planmäßige Abschreibung an sonstigen Gebäuden	0,00	300	300	300	300	300
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	158,72	200	200	200	200	200
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	158,72	200	200	200	200	200
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**158,72**	**500**	**600**	**600**	**600**	**600**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.151,28**	**800**	**700**	**700**	**700**	**700**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.151,28**	**800**	**700**	**700**	**700**	**700**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**1.151,28**	**800**	**700**	**700**	**700**	**700**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

1.1.4.23 unbebaute Grundstücke

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	806,12	800	800	800	800	800
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	806,12	800	800	800	800	800
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**806,12**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	210,29	200	250	250	250	250
	- • 5681000 Grundsteuer	210,29	200	250	250	250	250
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**210,29**	**200**	**250**	**250**	**250**	**250**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**595,83**	**600**	**550**	**550**	**550**	**550**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**595,83**	**600**	**550**	**550**	**550**	**550**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**595,83**	**600**	**550**	**550**	**550**	**550**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

1.1.4.30 Bauhof

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	50	50	50	50	50
	+ • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	50	50	50	50	50
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28,63	600	1.050	1.050	1.050	1.050
	- • 5235100 Wartungs- und Instandsetzungskosten	0,00	300	600	600	600	600
	- • 5235200 Betriebs- und Schmierstoffe	0,00	100	100	100	100	100
	- • 5236000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	0	150	150	150	150
	- • 5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	200	200	200	200	200
	- • 5244000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial	28,63	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	0,00	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
	- • 5385000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**28,63**	**1.750**	**2.200**	**2.200**	**2.200**	**2.200**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 28,63**	**- 1.700**	**-2.150**	**-2.150**	**-2.150**	**-2.150**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 28,63**	**- 1.700**	**-2.150**	**-2.150**	**-2.150**	**-2.150**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 28,63**	**- 1.700**	**-2.150**	**-2.150**	**-2.150**	**-2.150**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

1.2.1.00 Wahlen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	300	300
	+ • 4424200 Kostenerstattungen u. Kostenumlagen vom Land	0,00	0	0	0	300	300
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**300**	**300**
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	0	300	300	300
	- • 5639000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	0	300	300	300
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**300**	**300**	**300**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**-300**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**	**-300**	**0**	**0**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**0,00**	**0**	**0**	**-300**	**0**	**0**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

3.6.5.20 Kindertagesstätten

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000
	- • 5254300 Kostenerstattungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände - ungedeckte Personal- und Sachkosten	0,00	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**2.500**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**- 2.500**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**- 2.500**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**0,00**	**- 2.500**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

5.4.1.00 Gemeindestraßen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	+ • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	850	850	850	850	850
	+ • 4370000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	850	850	850	850	850
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	90,00	0	100	100	100	100
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	90,00	0	100	100	100	100
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	500	500	500	500	500
	+ • 4424300 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Reinigung Containerstellplatz	500,00	500	500	500	500	500
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**590,00**	**2.450**	**2.550**	**2.550**	**2.550**	**2.550**
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	914,31	2.000	2.300	1.800	1.800	1.800
	- • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Straßenbeleuchtung	214,31	500	500	500	500	500
	- • 5233800 Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen sowie Verkehrslenkungsanlagen	0,00	500	1.000	500	500	500
	- • 5233900 Sonstige Aufwendungen - Unterhaltung Straßenbeleuchtung	0,00	100	100	100	100	100
	- • 5253100 an Eigenbetriebe	700,00	900	700	700	700	700
E 11	- Abschreibungen	0,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
	- • 5358100 Planmäßige Abschreibung an Straßen	0,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**914,31**	**4.600**	**4.900**	**4.400**	**4.400**	**4.400**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 324,31**	**- 2.150**	**-2.350**	**-1.850**	**-1.850**	**-1.850**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 324,31**	**- 2.150**	**-2.350**	**-1.850**	**-1.850**	**-1.850**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 324,31**	**- 2.150**	**-2.350**	**-1.850**	**-1.850**	**-1.850**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

5.4.1.50 Konzessionsabgaben

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.312,95	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	+ • 4625000 Konzessionsabgaben	1.312,95	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.312,95**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.312,95**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.312,95**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**1.312,95**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

5.5.3.00 Bestattungswesen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	450	450	450	450	450
	+ • 4322400 Bestattungsgebühren	0,00	400	400	400	400	400
	+ • 4390000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	50	50	50	50	50
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26,45	50	50	50	50	50
	+ • 4424200 Kostenerstattungen u. Kostenumlagen vom Land - Kriegsgräber	26,45	50	50	50	50	50
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**26,45**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134,14	1.250	1.050	750	750	750
	- • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	121,76	150	150	150	150	150
	- • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	700	500	200	200	200
	- • 5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	12,38	400	400	400	400	400
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	79,09	0	0	0	0	0
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	79,09	0	0	0	0	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**213,23**	**1.250**	**1.050**	**750**	**750**	**750**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 186,78**	**- 750**	**-550**	**-250**	**-250**	**-250**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 186,78**	**- 750**	**-550**	**-250**	**-250**	**-250**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 186,78**	**- 750**	**-550**	**-250**	**-250**	**-250**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

5.5.5.10 Kommunale Forstwirtschaft

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	6.300	0	0	0
	+ • 4144000 von der EU	0,00	0	6.300	0	0	0
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	8.940,92	17.050	10.800	10.800	10.800	10.800
	+ • 4411000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	7.320,27	16.000	9.500	9.500	9.500	9.500
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	1.251,42	750	1.000	1.000	1.000	1.000
	+ • 4419000 Sonstige Erstattungen - Wildschadenpauschale	369,23	300	300	300	300	300
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**8.940,92**	**17.050**	**17.100**	**10.800**	**10.800**	**10.800**
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.934,19	12.100	6.100	6.100	6.100	6.100
	- • 5291000 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	46,26	300	300	300	300	300
	- • 5292000 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	4.887,93	11.800	5.800	5.800	5.800	5.800
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.279,77	2.400	2.300	2.300	2.300	2.300
	- • 5441000 Allgemeine Umlagen an das Land	2.279,77	2.400	2.300	2.300	2.300	2.300
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.782,59	1.900	1.950	1.950	1.950	1.950
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	1.734,59	1.850	1.900	1.900	1.900	1.900
	- • 5681000 Grundsteuer	48,00	50	50	50	50	50
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**8.996,55**	**16.400**	**10.350**	**10.350**	**10.350**	**10.350**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 55,63**	**650**	**6.750**	**450**	**450**	**450**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 55,63**	**650**	**6.750**	**450**	**450**	**450**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 55,63**	**650**	**6.750**	**450**	**450**	**450**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

5.5.5.90 Feld- und Waldwege (ohne Forstwirtschaftswege im Gemeindewald)

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 5	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	1.354,75	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	+ • 4412000 Mieten und Pachten	1.354,75	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.354,75**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	- • 5233800 Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen sowie Verkehrslenkungsanlagen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.354,75**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.354,75**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**1.354,75**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

5.7.3.11 Bürgerhaus

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	200	200	200	200	200
	+ • 4151000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	200	200	200	200	200
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300	300	300	300	300
	+ • 4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Benutzungsgebühren Bürgerhaus	0,00	300	300	300	300	300
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.115,32	3.800	5.400	4.900	4.900	4.900
	- • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.561,97	3.400	5.000	4.500	4.500	4.500
	- • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.512,65	300	300	300	300	300
	- • 5232000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Reinigungsmittel)	40,70	0	0	0	0	0
	- • 5238000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
E 11	- Abschreibungen	0,00	600	600	600	600	600
	- • 5349000 Planmäßige Abschreibung an sonstigen Gebäuden	0,00	600	600	600	600	600
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	256,61	250	300	300	300	300
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	256,61	250	300	300	300	300
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.371,93**	**4.650**	**6.300**	**5.800**	**5.800**	**5.800**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 5.371,93**	**- 4.150**	**-5.800**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.300**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 5.371,93**	**- 4.150**	**-5.800**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.300**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 5.371,93**	**- 4.150**	**-5.800**	**-5.300**	**-5.300**	**-5.300**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

5.7.3.12 Freizeitplatz

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	600	600	600	600
	+ • 4321000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Benutzungsgebühren Freizeitplatz	0,00	500	600	600	600	600
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**500**	**600**	**600**	**600**	**600**
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	863,46	350	550	450	450	450
	- • 5220000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	822,70	200	400	300	300	300
	- • 5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	40,76	50	50	50	50	50
	- • 5237000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	100	100	100	100	100
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	109,69	100	150	150	150	150
	- • 5641000 Versicherungsbeiträge	109,69	100	150	150	150	150
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**973,15**	**450**	**700**	**600**	**600**	**600**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 973,15**	**50**	**-100**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 973,15**	**50**	**-100**	**0**	**0**	**0**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 973,15**	**50**	**-100**	**0**	**0**	**0**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

6.1.1.10 Steuern

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	25.262,55	27.500	34.050	35.050	36.100	36.950
	+ • 4011000 Grundsteuer A	2.032,49	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	+ • 4012000 Grundsteuer B	2.357,40	2.400	3.350	3.350	3.350	3.350
	+ • 4013000 Gewerbesteuer	- 73,69	2.500	6.000	6.000	6.000	6.000
	+ • 4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	20.400,38	20.100	22.100	23.100	24.150	25.000
	+ • 4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	65,97	0	100	100	100	100
	+ • 4033000 Hundesteuer	480,00	500	500	500	500	500
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**25.262,55**	**27.500**	**34.050**	**35.050**	**36.100**	**36.950**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**25.262,55**	**27.500**	**34.050**	**35.050**	**36.100**	**36.950**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**25.262,55**	**27.500**	**34.050**	**35.050**	**36.100**	**36.950**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**25.262,55**	**27.500**	**34.050**	**35.050**	**36.100**	**36.950**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

6.1.1.30 Allgemeine Zuweisungen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13.560,00	13.800	26.150	25.450	25.850	26.250
	+ • 4111100 Schlüsselzuweisung A	12.631,00	12.900	20.750	20.050	20.450	20.850
	+ • 4111200 Schlüsselzuweisung B	0,00	0	4.500	4.500	4.500	4.500
	+ • 4132000 Landeszuweisung aus dem kommunalen Entschuldungsfonds	929,00	900	900	900	900	900
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**13.560,00**	**13.800**	**26.150**	**25.450**	**25.850**	**26.250**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**13.560,00**	**13.800**	**26.150**	**25.450**	**25.850**	**26.250**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**13.560,00**	**13.800**	**26.150**	**25.450**	**25.850**	**26.250**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**13.560,00**	**13.800**	**26.150**	**25.450**	**25.850**	**26.250**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

6.1.1.50 Allgemeine Umlagen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	36.982,00	37.000	40.500	40.500	40.500	40.500
	- • 5442100 Kreisumlage	20.212,00	20.200	22.700	22.700	22.700	22.700
	- • 5442300 Verbandsgemeindeumlage	16.770,00	16.800	17.800	17.800	17.800	17.800
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**36.982,00**	**37.000**	**40.500**	**40.500**	**40.500**	**40.500**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 36.982,00**	**- 37.000**	**-40.500**	**-40.500**	**-40.500**	**-40.500**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 36.982,00**	**- 37.000**	**-40.500**	**-40.500**	**-40.500**	**-40.500**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 36.982,00**	**- 37.000**	**-40.500**	**-40.500**	**-40.500**	**-40.500**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

6.1.1.60 Steuerbeteiligungen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	- 6,22	200	500	500	500	500
	- • 5431000 Gewerbesteuerumlage	- 6,22	200	500	500	500	500
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**- 6,22**	**200**	**500**	**500**	**500**	**500**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**6,22**	**- 200**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**6,22**	**- 200**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**6,22**	**- 200**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

6.1.1.70 Ausgleichsleistungen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.067,47	2.200	2.500	2.450	2.600	2.650
	+ • 4052100 Familienleistungsausgleich	2.067,47	2.200	2.500	2.450	2.600	2.650
E 8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.067,47**	**2.200**	**2.500**	**2.450**	**2.600**	**2.650**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**2.067,47**	**2.200**	**2.500**	**2.450**	**2.600**	**2.650**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**2.067,47**	**2.200**	**2.500**	**2.450**	**2.600**	**2.650**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**2.067,47**	**2.200**	**2.500**	**2.450**	**2.600**	**2.650**

OG Horbach
Planjahr 2023

Teilergebnisplan

6.1.2.20 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	106,46	600	2.100	1.650	1.650	1.450
	- • 5743000 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verzinsung Kassenbestände	0,00	100	1.400	1.000	1.000	800
	- • 5751200 Zinsaufwendungen an Sparkassen	106,46	500	700	650	650	650
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 106,46**	**- 600**	**-2.100**	**-1.650**	**-1.650**	**-1.450**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 106,46**	**- 600**	**-2.100**	**-1.650**	**-1.650**	**-1.450**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**- 106,46**	**- 600**	**-2.100**	**-1.650**	**-1.650**	**-1.450**

OG Horbach
Planjahr 2023
Neues Planjahr

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

Investitionsübersicht

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 EUR	Planungsdaten des Haushaltsfolge-jahres 2024 EUR	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025 EUR	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026 EUR	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme EUR	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme) EUR
		1	2	3	4	5	6	7
Produkt:	**5.5.3.00-Bestattungswesen**							
Maßnahme:	**01-Sonderposten Grabnutzungsentgelte**							
	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	**80,00**	**50**	**50**	**50**	**50**	**0**	**280**
	darunter:						0	
	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**80,00**	**50**	**50**	**50**	**50**	**0**	**280**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 EUR	Planungsdaten des Haushaltsfolge-jahres 2024 EUR	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025 EUR	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026 EUR	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme EUR	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme) EUR
		1	2	3	4	5	6	7
Produkt:	**5.7.3.11-Bürgerhaus**							
Maßnahme:	**01-Sanierung Bürgerhaus**							
	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	**44.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**44.000**
	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	**92.766,50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**92.767**
	darunter:						0	
	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 48.766,50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**- 48.767**

OG Horbach
Planjahr 2023
Neues Planjahr

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

Investitionsübersicht

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 EUR	Planungsdaten des Haushaltsfolge-jahres 2024 EUR	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025 EUR	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026 EUR	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme EUR	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme) EUR
		1	2	3	4	5	6	7
Produkt:	**5.7.3.11-Bürgerhaus**							
Maßnahme:	**02-Betrieb- und Geschäftsausstattung**							
	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	darunter:						0	
	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 EUR	Planungsdaten des Haushaltsfolge-jahres 2024 EUR	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2025 EUR	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2026 EUR	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme EUR	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme) EUR
		1	2	3	4	5	6	7
Produkt:	**6.1.2.50-Ein- und Auszahlungen für Kredite**							
Maßnahme:	**01-Investitionskredite**							
	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	**36.700,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**36.700**
	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	**12.385,31**	**1.700**	**1.550**	**1.600**	**1.600**	**0**	**18.835**
	darunter:						0	
	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**24.314,69**	**- 1.700**	**- 1.550**	**- 1.600**	**- 1.600**	**0**	**17.865**