

1. Nachtragshaushalt der Ortsgemeinde Ohmbach



für das Haushaltsjahr
2024

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Nachtragshaushaltssatzung	3
2	Vorbericht	5
3	Ergebnis- und Finanzhaushalt	9
4	Tilgungsplan	15

1. Nachtragshaushaltssatzung der Gemeinde Ohmbach

für das Jahr 2024

vom 02.05.2024

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 98 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Nachtragshaushaltssatzung am 26.03.2024 beschlossen, die nach Genehmigung der Kreisverwaltung Kusel als Aufsichtsbehörde vom 17.04.2024 hiermit bekannt gemacht wird.

Die §§ 1 und 4 werden wie folgt geändert:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden festgesetzt:

	gegenüber bisher	verändert um	nunmehr festgesetzt auf
	Euro	Euro	Euro
1. im Ergebnishaushalt			
der Gesamtbetrag der Erträge	1.603.513	- 9.000	1.594.513
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.697.155	- 68.800	1.628.355
der Jahresfehlbetrag	-93.642	59.800	- 33.842
2. im Finanzhaushalt			
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-48.692	59.800	11.108
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000	-3.000	-
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-	-	-
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investi- tionstätigkeit	3.000	-3.000	-
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-44.200	-	-44.200
die Veränderung des Finanzmittelbestandes	-89.892	56.800	-33.092

§ 4 Steuersätze

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

- Grundsteuer B von bisher 480 v. H. auf 600 v. H.

Folgender § wird neu hinzugefügt:

§ 8 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 2.490.957,06 Euro.

Die §§ 2,3,5,6 und 7 bleiben unverändert.

Ohmbach, den 02.05.2024
gez. Gerhard Kauf
Ortsbürgermeister

Hinweis:

Der Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2024 liegt zur Einsichtnahme vom 13.05.2024 bis 22.05.2024 bei der Verbandsgemeindeverwaltung Oberes Glantal, Rathausstraße 8, Schönenberg-Kübelberg, Zimmer Nr. S 1 -5.08 oder auf vgog.de/auslegungen öffentlich aus.

Öffnungszeiten: montags bis mittwochs von 8.30 – 12.00 und von 14.00 – 16.00 Uhr
donnerstags von 8.30 – 12.00 und von 14.00 – 18.00 Uhr
freitags von 8.30 – 12.00

Es wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Schönenberg-Kübelberg, den 02.05.2024
Verbandsgemeindeverwaltung
gez. Christoph Lothschütz
Bürgermeister

Vorbericht zum 1. Nachtragshaushalt 2024 der Ortsgemeinde Ohmbach

I. Anlass des Nachtragsplanes

Die Ortsgemeinde Ohmbach hat in der Sitzung des Ortsgemeinderates am 13.06.2023 den Haushaltsplan für die Jahre 2023 und 2024 beschlossen.

Mit Haushaltsverfügung vom 04.07.2023 und Schreiben vom 18.07.2023 hat die Kommunalaufsicht Kusel die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beanstandet, da der geforderte Haushaltsausgleich nicht erreicht wurde.

In einer bis zum 31.03.2024 zu beschließenden Nachtragshaushaltssatzung soll der geforderte Haushaltsausgleich erreicht werden.

II. Anpassung der Hebesätze

Im vorliegenden Nachtragsplan wird der Haushaltsausgleich nicht erreicht. Trotz der eingeplanten Einsparungen, insbesondere durch die geplante Absenkung der Verbandsgemeindeumlage von 38% auf 30%, stellen sich die Fehlbeträge wie folgt dar:

Jahresergebnis:	-51.842,00 EUR
Freie Finanzspitze (inkl. Mindest-Rückführung):	-64.616,92 EUR

Um den Fehlbetrag im Finanzhaushalt (Freie Finanzspitze) mindestens auszugleichen, fehlen demnach noch 64.616,92 EUR.

Bei einer vollständigen Finanzierung des Fehlbetrages durch Anhebung des Hebesatzes für die Grundsteuer B ergibt sich folgende Berechnung:

Steuerart	Messbetrag	2024		2024 (Nachtrag)		Mehreinnahmen
		Hebesatz	Steuer	Hebesatz	Steuer	
Grundsteuer A	694,21 €	355 %	2.463,92 €	355 %	2.463,92 €	- €
Grundsteuer B	14.928,79 €	480 %	71.615,80 €	915 %	136.598,43 €	64.940,24 €
Gewerbsteuer	10.609,93 €	385 %	40.664,00 €	385 %	40.664,00 €	- €

Mit Schreiben vom 20.03.2024 hat uns die Kommunalaufsicht Kusel mitgeteilt, dass bei unausgeglichenen Plänen zum Nachweis einer adäquaten Kraftanstrengung der Hebesatz der Grundsteuer B auf zumindest 600 Prozentpunkte anzuheben ist.

Unter Berücksichtigung der Hebesatzgrenze von 600 % und dadurch generierten Mehreinnahmen in Höhe von rd. 18.000 EUR verbleibt ein Fehlbetrag (Freie Finanzspitze) von 46.616,92 EUR.

Bei einem durchschnittlichen Messbetrag der Grundsteuer B von 40,46 EUR (42,07 EUR ohne unbebaute Grundstücke) liegt die Mehrbelastung pro Grundstücksbesitzer pro Jahr im Mittel bei ungefähr 48,55 EUR (50,48 EUR).

II. Anpassungen aufgrund der Änderungen von GemO und GemHVO

Mit dem geforderten Haushaltsausgleich muss auch ein sog. Mindest-Rückführungsbetrag erwirtschaftet werden. Außerdem muss die Gemeinde ab 2024 eine Liquiditätsplanung vorlegen.

1. Mindest-Rückführungsbetrag

Der Landtag Rheinland-Pfalz hat in seiner Sitzung am 25.01.2023 das Landesgesetz über die „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“ verabschiedet. Ziel dieses Programms ist die Entschuldung der Kommunen, die von einer hohen Liquiditätskreditverschuldung besonders belastet sind.

Zentrale vertragliche Leistung der Kommune – nach Übernahme des endgültigen Entschuldungsbetrags durch das Land – ist die Rückführung des verbleibenden Liquiditätskreditbestands unter Berücksichtigung des Gebots des Haushaltsausgleichs. Unabhängig von einer Teilnahme an diesem Programm hat jede Gemeinde, bezogen auf ihre Liquiditätskredite zum 31.12.2023, gemäß § 105 Abs.4 S.2 GemO einen Tilgungsplan zu entwickeln. Dieser Tilgungsplan muss den sog. jährlichen Mindest-Rückführungsbetrag enthalten. Die Rückführung der Liquiditätskredite bzw. der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse muss bis zum 31.12.2053 vollzogen sein.

Mit Stand vom 31.12.2023 ergibt sich für die Ortsgemeinde Ohmbach folgender Mindest-Rückführungsbetrag:

	Betrag
Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12.2023	2.192.996,63 EUR
Entschuldungsvolumen durch PEK-RP	1.787.249,00 EUR
Verbleibende Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse	405.747,63 EUR
Anzahl der Jahre bis 2053	30
Mindest-Rückführungsbetrag	13.524,92 EUR

Auf das in der Anlage zum Nachtragsplan beigefügte Muster 29 (Tilgungsplan) wird verwiesen.

2. Liquiditätsplanung

Gemäß des neu formulierten § 93 Abs. 5 GemO muss die Liquiditätsplanung dokumentiert und der Vorlage an die Aufsichtsbehörde nach § 97 Abs. 2 Satz 1 beigelegt werden. Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse bedarf künftig auch der Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde.

Für die Ermittlung des Höchstbetrages der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (Liquiditätsplanung) ergibt sich folgende Berechnung:

lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2024
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2018 - 2022
3	Arbeitstag mit dem höchsten Stand an Verbindlichkeiten Einheitskasse	Mo, 04.07.2022
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	2.419.715,06 €
5	Summe ordentl. + außerordentl. Auszahlungen im FH des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentliche Auszahlungen)	1.424.840,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	71.242,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 von 5 v. H. (Doppelhaushalt)	- €
8	Abweichungen in Euro (siehe Begründung)	- €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag	2.490.957,06 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (2. Jahr im Doppelhaushalt)	- €

III. Erläuterungen zu den Änderungen gegenüber dem Haushaltsplan 2024

1. Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sinkt der eingeplante **Gesamtbetrag der Erträge** von 1.603.513 EUR um 9.000 EUR auf 1.594.513 EUR. Zwar werden durch die Anhebung des Hebesatzes der Grundsteuer B Mehreinnahmen generiert, jedoch sinkt insbesondere die zu erwartende Schlüsselzuweisung A.

Der **Gesamtbetrag der Aufwendungen** sinkt von 1.697.155 EUR um 68.800 EUR auf 1.628.355 EUR. Die Aufwandsminderung resultiert im Wesentlichen aus der geplanten Reduzierung der Verbandsgemeindeumlage für das Jahr 2024.

Das ursprünglich **geplante Jahresergebnis** von -93.642 EUR erhöht sich dementsprechend um 59.800 EUR auf -33.842 EUR in der Planung.

2. Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt erhöht sich der **Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen** entsprechend um 59.800 EUR auf nunmehr 11.108 EUR.

Die geplante **Tilgung von Investitionskrediten** bleibt unverändert.

Die **Freie Finanzspitze** erhöht sich von -92.892 EUR um 46.275,08 EUR auf -46.616,92 EUR.

3. Änderung § 38 Abs. 4 GemHVO

Bisher wurden Grabnutzungsentgelte in einen Sonderposten eingestellt und entsprechend der Nutzungsdauer jährlich aufgelöst.

Durch die Änderung des § 38 Abs. 4 GemHVO sind die Grabnutzungsentgelte zukünftig vollständig als Ertrag im laufenden Haushaltsjahr zu buchen.

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

76 Ohmbach

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			
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	521.046,37	556.700,00	561.700,00	+ 46.500,00	608.200,00	584.700,00	605.700,00	
	401100 Realsteuern - Grundsteuer A	2.102,82	2.500,00	2.500,00	+ 200,00	2.700,00	2.500,00	2.500,00	
	401200 Realsteuern - Grundsteuer B	59.351,66	71.200,00	71.200,00	+ 26.800,00	98.000,00	71.200,00	71.200,00	
	401310 Realsteuern - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	31.603,81	33.500,00	33.500,00	+ 10.000,00	43.500,00	33.500,00	33.500,00	
	402100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	379.967,43	392.000,00	400.000,00	+ 10.000,00	410.000,00	420.000,00	440.000,00	
	402200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.909,00	5.000,00	5.000,00	- 500,00	4.500,00	5.000,00	5.000,00	
	403300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	4.301,00	6.500,00	6.500,00		6.500,00	6.500,00	6.500,00	
	405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	38.810,65	46.000,00	43.000,00		43.000,00	46.000,00	47.000,00	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	593.864,75	853.250,00	869.700,00	- 67.000,00	802.700,00	880.100,00	890.150,00	
	411110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	234.234,00	320.000,00	320.000,00	- 50.000,00	270.000,00	320.000,00	320.000,00	
	411120 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B1		31.000,00	31.000,00	- 16.000,00	15.000,00	31.000,00	31.000,00	
	411130 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B2	7.666,00							
	411300 Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte		9.000,00	9.000,00	- 1.000,00	8.000,00	9.000,00	9.000,00	
	413200 Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land	32.713,00	32.700,00						
	414421 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	974,39	- 200,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	317.807,60	393.500,00	446.500,00		446.500,00	459.700,00	473.500,00	
	415900 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten	469,76	67.250,00	63.100,00		63.100,00	60.300,00	56.550,00	
E3	Erträge der sozialen Sicherung								
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.795,70	13.100,00	13.100,00	+ 7.000,00	20.100,00	13.100,00	13.100,00	
	432100 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	4.064,00							
	432240 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen				+ 7.000,00	7.000,00			
	432900 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Sonstige	14.031,70	13.100,00	13.100,00		13.100,00	13.100,00	13.100,00	
	436500 Sonstige zweckgebundene Abgaben - Jagdpacht	1.700,00							
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.740,26	29.700,00	29.700,00	+ 4.500,00	34.200,00	30.200,00	30.200,00	
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	2.243,95	9.000,00	9.000,00	+ 2.000,00	11.000,00	9.000,00	9.000,00	
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	3.842,67	5.400,00	5.400,00	+ 2.500,00	7.900,00	5.400,00	5.400,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

76 Ohmbach

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			
	441400 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Beteiligung Essenskosten	9.096,00	7.500,00	7.500,00		7.500,00	8.000,00	8.000,00	
	441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	9.557,64	7.800,00	7.800,00		7.800,00	7.800,00	7.800,00	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.441,34	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
	442420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - vom Land	2.806,29							
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen	8.635,05	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
E7	Sonstige laufende Erträge	37.612,63	23.748,00	23.748,00		23.748,00	23.748,00	23.748,00	
	462500 Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben	21.063,63	19.000,00	19.000,00		19.000,00	19.000,00	19.000,00	
	462900 Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige	16.549,00	4.748,00	4.748,00		4.748,00	4.748,00	4.748,00	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.208.501,05	1.476.598,00	1.498.048,00	- 9.000,00	1.489.048,00	1.531.948,00	1.562.998,00	
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	434.525,17	530.650,00	592.750,00		592.750,00	609.950,00	627.750,00	
	501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	10.968,00	11.000,00	11.500,00		11.500,00	11.500,00	11.500,00	
	501200 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	2.385,43	2.450,00	2.450,00		2.450,00	2.450,00	2.450,00	
	502210 Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer	309.427,39	385.950,00	433.400,00		433.400,00	446.400,00	459.800,00	
	502910 Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige	7.393,09	5.550,00	5.700,00		5.700,00	5.900,00	6.100,00	
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	27.237,92	31.650,00	34.700,00		34.700,00	35.700,00	36.800,00	
	503900 Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige	546,63	400,00	500,00		500,00	500,00	500,00	
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	67.169,16	80.000,00	90.050,00		90.050,00	92.750,00	95.500,00	
	504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	3.433,22	2.950,00	3.100,00		3.100,00	3.150,00	3.200,00	
	505200 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Arbeitnehmer	58,56	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
	506190 Personalnebenaufwendungen - Beamte - Sonstige		300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	
	506260 Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Leistungsprämien	5.894,02	7.600,00	8.200,00		8.200,00	8.450,00	8.700,00	
	507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen		2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	11,75	700,00	750,00		750,00	750,00	800,00	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.154,34	130.700,00	139.700,00	+ 1.000,00	140.700,00	141.700,00	123.200,00	
	522010 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	11.822,77	43.500,00	46.500,00		46.500,00	48.000,00	49.500,00	
	523130 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	24.332,01	43.700,00	38.700,00		38.700,00	48.700,00	28.700,00	
	523230 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	35.544,92	6.100,00	6.600,00		6.600,00	6.600,00	6.600,00	
	523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.708,37	8.500,00	19.000,00		19.000,00	9.000,00	9.000,00	
	523600 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

76 Ohmbach

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			
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert	6.823,10	8.200,00	8.200,00		8.200,00	8.200,00	8.200,00	
	524200 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Essenskosten	7.644,66	7.500,00	7.500,00		7.500,00	8.000,00	8.000,00	
	524800 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige bezogene Leistungen	2.050,90	2.000,00	2.000,00	+ 1.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	
	524900 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.340,20	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	1.689,59	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	525430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.424,42							
	529200 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.773,40	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	
E11	Abschreibungen		112.450,00	106.050,00		106.050,00	102.150,00	98.150,00	
	539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen		112.450,00	106.050,00		106.050,00	102.150,00	98.150,00	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	624.731,04	709.100,00	709.100,00	- 75.600,00	633.500,00	709.100,00	709.100,00	
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	3.172,04	3.100,00	3.100,00	+ 400,00	3.500,00	3.100,00	3.100,00	
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	324.695,00	369.000,00	369.000,00	+ 12.000,00	381.000,00	369.000,00	369.000,00	
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	296.864,00	337.000,00	337.000,00	- 88.000,00	249.000,00	337.000,00	337.000,00	
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	22.838,57	23.840,00	24.140,00		24.140,00	23.840,00	23.840,00	
	561200 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.221,85	1.500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	
	561310 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	196,60	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	
	561900 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen	714,91	900,00	900,00		900,00	900,00	900,00	
	562100 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	383,20	410,00	410,00		410,00	410,00	410,00	
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial	847,89	1.500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	
	563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	943,06	1.100,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	
	563460 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	74,89	70,00	70,00		70,00	70,00	70,00	
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	2.735,15	1.500,00	1.800,00		1.800,00	1.500,00	1.500,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

76 Ohmbach

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			
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.000,45	3.510,00	3.510,00		3.510,00	3.510,00	3.510,00	
	564120 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	995,76	1.250,00	1.250,00		1.250,00	1.250,00	1.250,00	
	564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.151,32	5.700,00	5.700,00		5.700,00	5.700,00	5.700,00	
	564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	304,93	3.100,00	3.100,00		3.100,00	3.100,00	3.100,00	
	564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	313,07	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	
	565510 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	81,03							
	568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	1.713,72	1.800,00	1.800,00		1.800,00	1.800,00	1.800,00	
	568200 sonstige Steueraufwendungen - Kraftfahrzeugsteuer	246,00	250,00	250,00		250,00	250,00	250,00	
	568900 sonstige Steueraufwendungen - sonstige betriebliche Steueraufwendungen		50,00	50,00		50,00	50,00	50,00	
	569200 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel		300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	
	569300 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	914,74	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	
	569900 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Sonstige	3.000,00							
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.187.249,12	1.506.740,00	1.571.740,00	- 74.600,00	1.497.140,00	1.586.740,00	1.582.040,00	
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	21.251,93	- 30.142,00	- 73.692,00	+ 65.600,00	- 8.092,00	- 54.792,00	- 19.042,00	
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 311,00	5.800,00	10.000,00		10.000,00	10.100,00	10.300,00	
	471430 Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		700,00	4.900,00		4.900,00	5.000,00	5.200,00	
	476100 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts		5.100,00	5.100,00		5.100,00	5.100,00	5.100,00	
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 311,00							
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	18.039,69	32.900,00	29.950,00	+ 5.800,00	35.750,00	37.600,00	38.250,00	
	574300 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.838,88	23.700,00	19.100,00	+ 5.800,00	24.900,00	27.700,00	28.800,00	
	575110 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken	3.058,23	2.750,00	3.700,00		3.700,00	3.300,00	3.200,00	
	575120 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	181,49	1.850,00	3.100,00		3.100,00	3.000,00	3.200,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

76 Ohmbach

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			
	575140 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	4.283,33	3.850,00	3.350,00		3.350,00	2.900,00	2.350,00	
	575190 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	694,76	550,00	500,00		500,00	500,00	500,00	
	579100 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 17,00	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 18.350,69	- 27.100,00	- 19.950,00	- 5.800,00	- 25.750,00	- 27.500,00	- 27.950,00	
E20	Ordentliches Ergebnis	2.901,24	- 57.242,00	- 93.642,00	+ 59.800,00	- 33.842,00	- 82.292,00	- 46.992,00	
E21	Außerordentliches Ergebnis								
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen								
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	2.901,24	- 57.242,00	- 93.642,00	+ 59.800,00	- 33.842,00	- 82.292,00	- 46.992,00	
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	29.006,49	- 10.042,00	- 48.692,00	+ 59.800,00	11.108,00	- 38.442,00	- 3.392,00	
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	85.000,00	130.000,00						
	681420 Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land	85.000,00	130.000,00						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.874,76	3.000,00	3.000,00	- 3.000,00				
	682590 Beiträge und ähnliche Entgelte - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	618,76							
	682700 Grabnutzungsentgelte	5.256,00	3.000,00	3.000,00	- 3.000,00				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen								
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90.874,76	133.000,00	3.000,00	- 3.000,00				
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	77.144,21	200.000,00				15.000,00	10.000,00	
	785200 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.953,06					15.000,00		
	785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.191,15	190.000,00						
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		10.000,00					10.000,00	
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen								
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen								
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.144,21	200.000,00				15.000,00	10.000,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.730,55	- 67.000,00	3.000,00	- 3.000,00		- 15.000,00	- 10.000,00	
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	42.737,04	- 77.042,00	- 45.692,00	+ 56.800,00	11.108,00	- 53.442,00	- 13.392,00	
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	25.000,00	67.000,00				15.000,00	10.000,00	
	692531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	25.000,00	67.000,00				15.000,00	10.000,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	58.873,05	44.100,00	44.200,00		44.200,00	45.100,00	46.500,00	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

1. Nachtragsplan 2023/2024

76 Ohmbach

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			
	792510 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	58.873,05	44.100,00	44.200,00		44.200,00	45.100,00	46.500,00	
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 33.873,05	22.900,00	- 44.200,00		- 44.200,00	- 30.100,00	- 36.500,00	
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse								
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 8.863,99	54.142,00	89.892,00	- 56.800,00	33.092,00	83.542,00	49.892,00	
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 42.737,04	77.042,00	45.692,00	- 56.800,00	- 11.108,00	53.442,00	13.392,00	
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder								
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 42.737,04	77.042,00	45.692,00	- 56.800,00	- 11.108,00	53.442,00	13.392,00	
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)								
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 29.866,56	- 54.142,00	- 92.892,00	+ 59.800,00	- 33.092,00	- 83.542,00	- 49.892,00	
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan				+ 13.524,92	13.524,92	13.524,92	13.524,92	13.524,92
	800000 Entschuldung nach PEK-RP				+ 13.524,92	13.524,92	13.524,92	13.524,92	13.524,92

Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse								
Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023 (A):		2.192.996,63						
vorläufiges Entschuldungsvolumen PEK-RP (B):		1.787.249,00						
Saldo (A-B):		405.747,63						
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30 ³	Mindest-Rückführungsbetrag ⁴	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{5,6}	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{5,7}	Saldo (Spalte 6 - 5)
Spalte:								
	1	2	3	4	5	6	7	
1	2024	13.525	13.525	0	0	392.223	392.223	0
2	2025	13.525	13.525	0	0	378.698	378.698	0
3	2026	13.525	13.525	0	0	365.173	365.173	0
4	2027	13.525	13.525	0	0	351.648	351.648	0
5	2028	13.525	13.525	0	0	338.123	338.123	0
6	2029	13.525	13.525	0	0	324.598	324.598	0
7	2030	13.525	13.525	0	0	311.073	311.073	0
8	2031	13.525	13.525	0	0	297.548	297.548	0
9	2032	13.525	13.525	0	0	284.023	284.023	0
10	2033	13.525	13.525	0	0	270.498	270.498	0
11	2034	13.525	13.525	0	0	256.973	256.973	0
12	2035	13.525	13.525	0	0	243.449	243.449	0
13	2036	13.525	13.525	0	0	229.924	229.924	0
14	2037	13.525	13.525	0	0	216.399	216.399	0
15	2038	13.525	13.525	0	0	202.874	202.874	0
16	2039	13.525	13.525	0	0	189.349	189.349	0
17	2040	13.525	13.525	0	0	175.824	175.824	0
18	2041	13.525	13.525	0	0	162.299	162.299	0
19	2042	13.525	13.525	0	0	148.774	148.774	0
20	2043	13.525	13.525	0	0	135.249	135.249	0
21	2044	13.525	13.525	0	0	121.724	121.724	0
22	2045	13.525	13.525	0	0	108.199	108.199	0
23	2046	13.525	13.525	0	0	94.674	94.674	0
24	2047	13.525	13.525	0	0	81.150	81.150	0
25	2048	13.525	13.525	0	0	67.625	67.625	0
26	2049	13.525	13.525	0	0	54.100	54.100	0
27	2050	13.525	13.525	0	0	40.575	40.575	0
28	2051	13.525	13.525	0	0	27.050	27.050	0
29	2052	13.525	13.525	0	0	13.525	13.525	0
30	2053	13.525	13.525	0	0	0	0	0