# 2. Anlagen zum Haushaltsplan

Im Vorbericht sind gem. § 5 GemHVO einige Pflichtteile enthalten, die entsprechend der Anlagen zur Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltssystematik aufgestellt werden sollen. Im Einzelnen sind dies:

1. die Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/ Jahresfehlbeträge),
2. die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge,
3. die Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der folgenden Haushaltsjahre,
4. die Entwicklung der Investitionskredite sowie die Belastung des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte,
5. die Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung einschließlich der Entwicklung der zweckgebundenen Rücklage zur Tilgung gemäß [§ 105 Abs. 4 Satz 3 GemO](https://landesrecht.rlp.de/bsrp/document/jlr-GemORPV36P105/format/xsl/part/S?oi=H4YuECmTqc&sourceP=%7B%22source%22%3A%22Link%22%7D),
6. die Entwicklung des Eigenkapitals,
7. die Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.

## 2.1 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse  (§ 93 Abs. 4 GemO)** | | | |
|
| lfd. Nr. | Ergebnis | Jahr | Betrag |
| (gem. § 2 Abs. 1 Nr. E 23 GemHVO) | in € |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2018 | -235.413,13 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis) | 2019 | 1.189.156,54 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis) | 2020 | -196.578,43 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis) | 2021 | -273.650,96 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge) | 2022 | -797.635,00 |
| 6 | Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres) | 2023 | 646,00 |
| 7 | Zwischensumme |  | -313.474,98 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2024 | 14.342,00 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2025 | 40.602,00 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2026 | 52.722,00 |
| **11** | **Summe** |  | **-205.808,98** |

## 2.2 Übersicht über die Entwicklung im Finanzhaushalt

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (§ 93 Abs. 4 GemO)** | | | | | | |
|
| lfd. Nr. | Ergebnis | Jahr | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | ./. planmäßige Tilgung | = vorzutragender Betrag | |
|
| in € | | | |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (festgest. Jahresabschluss) | 2018 | 430.282,20 | 280.803,92 | 149.478,28 | |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (festgest. Jahresabschluss) | 2019 | 481.812,78 | 294.402,87 | 187.409,91 | |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis) | 2020 | 0,00 | 273.428,78 | -273.428,78 | |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis) | 2021 | 16.438,09 | 265.347,39 | -248.909,30 | |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Planung) | 2022 | -123.000,00 | 282.000,00 | -405.000,00 | |
| 6 | Ansatz des Haushaltsjahres | 2023 | 359.180,00 | 283.500,00 | 75.680,00 | |
| 7 | Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6) |  |  |  | -514.769,89 | |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2024 | 316.620,00 | 289.000,00 | 27.620,00 | |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2025 | 310.130,00 | 303.000,00 | 7.130,00 | |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2026 | 315.360,00 | 314.500,00 | 860,00 | |
| **11** | **Summe** |  | | | | **-479.159,89** |

## 2.3 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapital (§ 95 Abs. 3 GemO)** | | | | | |
|
| lfd. Nr. | Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Posten E 23) | Jahr | Betrag | nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital |
|
|
| in € | | |
| 1 | Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (vorläufiges Rechnungsergebnis) | 31.12.2020 | -263.345,62 | 15.357.250,73 |
| 2 | + Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (vorläufiges Rechnungsergebnis) | 31.12.2020 | -273.650,96 | 15.083.599,77 |
| 3 | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres | 31.12.2021 | -797.635,00 | 14.285.964,77 |
| 4 | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres | 31.12.2022 | 646,00 | 14.286.610,77 |
| 5 | + geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres | 31.12.2023 | 14.342,00 | 14.300.952,77 |
| 6 | + geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres | 31.12.2024 | 40.602,00 | 14.341.554,77 |
| 7 | + geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres | 31.12.2025 | 52.722,00 | 14.394.276,77 |

## 2.4 Übersicht über die freie Finanzspitze

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit** | | | | | | | | | |
|  | **(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)** | | | | | | | | | |
|  | lfd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | | vorl. Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres (2021) | Ansätze  des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge (2022) | Ansätze des Haushalts-jahres (2023) | Planungs-daten des Haushalts-folgejahres (2024) | Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres (2025) | Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres (2026) |
|  | in € | | | | | |
| Entstehungsrechnung | 1 |  |  |  | einschl. Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite | | einschl. Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite | | | |
| Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F23 GemHVO) | | |  |  |  |  |  |  |
| 16.438,09 | -123.000 | 359.180 | 316.620 | 310.130 | 315.360 |
|  |  |  |  |  |  |
| 2 |  | Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO) | |  |  |  |  |  |  |
| abzüglich | 659.550,77 | 282.000 | 274.000 | 274.000 | 281.000 | 286.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Zwischensumme** | | | **-643.112,68** | **-405.000** | **85.180** | **42.620** | **29.130** | **29.360** |
| Verwendungsrechnung | 4 |  | Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitions-krediten  (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO) | |  |  |  |  |  |  |
| abzüglich | 9.500 | 15.000 | 22.000 | 28.500 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | **"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)** | | | **-643.112,68** | **-405.000** | **75.680** | **27.620** | **7.130** | **860** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Endfällige Kredite | | |  |  |  | Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde | | | | |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | vorl. Bilanz 2020: | | 0,00 € | |  |