

# STADT BAD EMS



## 1. NACHTRAGSHAUSHALTSATZUNG MIT HAUSHALTSPLAN FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2023

## Inhaltsverzeichnis

		<b><u>Seite</u></b>
1	Nachtragshaushaltssatzung	3
2	Vorbericht	6
3	Ergebnis- und Finanzhaushalt - Gesamt	12
4	Änderungen Ergebnishaushalt nach Produkten	15
5	Änderungen in der Investitionsübersicht	19
6	Haushaltsübersichten	25
6.1	Freie Finanzspitze	26
6.2	Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	27
6.3	Bilanz 2022 der Stadt Bad Ems	28
6.4	Bilanz 2022 Sondervermögen	31

# 1. Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Bad Ems für das Haushaltsjahr 2023 vom xx.xx.2023

Der Stadtrat hat auf Grund von § 98 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153) zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 24.05.2023, (GVBl. S. 133), folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

## § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden festgesetzt:

	gegenüber bisher Euro	erhöht um Euro	vermindert um Euro	nunmehr festgesetzt Euro
<b>1. im Ergebnishaushalt</b>				
der Gesamtbetrag der Erträge	19.929.431	190.080	2.630	20.116.881
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	19.540.077	107.700	10.580	19.637.197
der Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<b>389.354</b>			<b>479.684</b>
<b>2. im Finanzhaushalt</b>				
die ordentlichen Einzahlungen	18.575.021	190.080	2.630	18.762.471
die ordentlichen Auszahlungen	18.297.877	107.700	10.580	18.394.997
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<b>277.144</b>			<b>367.474</b>
die außerordentlichen Einzahlungen	0			0
die außerordentlichen Auszahlungen	0			0
der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0			0
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.455.500			1.455.500
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.926.014	1.055.745	33.000	4.948.759
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>-2.470.514</b>			<b>-3.493.259</b>
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.990.476	1.022.745	103.180	3.910.041
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	797.106		12.850	784.256
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.193.370			3.125.785
der Gesamtbetrag der Einzahlungen	23.020.997			24.128.012
der Gesamtbetrag der Auszahlungen	23.020.997			24.128.012
die Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr	0			0

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird gegenüber der bisherigen Festsetzung neu festgesetzt für

	von bisher EURO	auf EURO
zinslose Kredite	0	0
verzinsten Kredite	2.470.514	3.493.259
<b>zusammen auf</b>	<b>2.470.514</b>	<b>3.493.259</b>

## § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt

von bisher Euro	auf Euro
7.667.268	8.320.268

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, ändert sich

von bisher Euro	auf Euro
15.991.886	9.147.618

## § 4 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021	10.675.161,47 €
Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	12.857.652,80 €
Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	13.337.336,80 €

## § 5 Liquiditätskredite

Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12.2021	7.955.588,38 €
Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12.2022	1.277.914,61 €
Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12.2023	1.392.940,61 €
Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12.2024	1.437.283,61 €
Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12.2025	1.815.966,61 €
Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12.2026	3.067.393,61 €

## § 6 Sonstige Festsetzungen

Die übrigen Festsetzungen der Haushaltssatzung werden nicht verändert.

Bad Ems, den XX.XX.2023  
Stadt Bad Ems in der  
Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau

Oliver Krügel  
Stadtbürgermeister

(Dienstsiegel)

Hinweis:

Die vorstehende 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wird hiermit nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung des Rhein-Lahn-Kreises als Aufsichtsbehörde vom XX.XX.2023 öffentlich bekannt gemacht.

Der Nachtragshaushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom XX.XX.2023 bis XX.XX.2023 während der Öffnungszeit (montags bis mittwochs von 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr, donnerstags von 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr und von 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr sowie freitags von 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr) im Rathaus der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau, Bleichstraße 1, 56130 Bad Ems, Zimmer 409, öffentlich aus.

Gemäß § 24 Abs. 6 der Gemeindeordnung –GemO- wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO erlassener 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 Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Bad Ems, den XX.XX.2023

Verbandsgemeindeverwaltung Bad Ems - Nassau

Uwe Bruchhäuser  
Bürgermeister  
der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau

(Dienstsiegel)

## Vorbericht

### **zur 1. Nachtragshaushaltssatzung mit Nachtragshaushaltsplan**

**der Stadt Bad Ems**

**für das Haushaltsjahr 2023**

#### **I. Vorbemerkungen**

Die Gründe für die Nachtragsplanung finden sich in zwei unterschiedlichen Bereichen wieder:

1. Der Bau der Kindertagesstätte Römergarten verteuert sich. Hier müssen rund 1,4 Mio. € mehr als im Hauptplan investiv eingeplant werden.
2. Durch die Veränderung der Trägerschaft bei der Kindertagesstätte Play & Fun muss die Stadt Kosten übernehmen, die im Hauptplan noch nicht berücksichtigt waren.

Im Rahmen der Nachtragsplanung wurden auch weitere Ansätze im Ergebnis- und Finanzhaushalt nach den vorliegenden Erkenntnissen angepasst.

Die vorgenommenen Veranschlagungen ergeben nun die Gesamtsumme der beiden Haushalte gem. § 1 der Nachtragshaushaltssatzung. Es ergibt sich dadurch folgende Gesamtdarstellung:

<b>Ergebnishaushalt (EH)</b>	<b>Alt in €</b>	<b>Neu in €</b>	<b>Veränderung in €</b>
Gesamtbetrag Erträge (Pos. E8 und E17)	19.929.431	20.116.881	187.450
Gesamtbetrag Aufwendungen (Pos. E16 und E18)	19.540.077	19.637.197	97.120
<b>Jahresergebnis (Pos. E23)</b>	<b>389.354</b>	<b>479.684</b>	<b>90.330</b>

<b>Finanzhaushalt (FH)</b>	<b>Alt in €</b>	<b>Neu in €</b>	<b>Veränderung in €</b>
Gesamtbetrag Einzahlungen (Pos. F8 und F17)	18.575.021	18.762.471	187.450
Gesamtbetrag Auszahlungen (Pos. F15 und F18)	18.297.877	18.394.997	97.120
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. F20)</b>	<b>277.144</b>	<b>367.474</b>	<b>90.330</b>
Tilgungsleistungen für Investitionskredite (Pos. F36)	495.350	482.500	
<b>Fehlbetrag Finanzhaushalt</b>	<b>-218.206</b>	<b>-115.026</b>	<b>90.330</b>

<b>Finanzierung der Investitionen</b>	<b>Alt in €</b>	<b>Neu in €</b>	<b>Veränderung in €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. F27)	1.455.500	1.455.500	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. F32)	3.926.014	4.948.759	1.022.745
<b>Investitionskreditbedarf (F33)</b>	<b>-2.470.514</b>	<b>-3.493.259</b>	<b>-1.022.745</b>

### 1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Lfd. Nr.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in €)
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Ergebnis)	2018	-1.012.390,94
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Ergebnis)	2019	53.528,36
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Ergebnis)	2020	-1.929.786,57
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Ergebnis)	2021	812.881,42
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	2.196.357,93
6	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2023</b>	<b>479.684,00</b>
7	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)</b>		<b>600.274,20</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-305.743,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-593.283,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-1.334.127,00
11	<b>Summe</b>		<b>-1.632.878,80</b>

### 1.2. Übersicht über Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung

Lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. Planmäßige Tilgung (§2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-197.181,43	734.955,53	-932.136,96
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	1.183.087,55	431.969,44	751.118,11
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	806.121,74	502.837,45	303.284,29
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	1.263.440,22	480.502,69	782.937,53
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	5.880.332,61	477.655,92	5.402.676,69
6	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2023</b>	<b>367.474,00</b>	<b>482.500,00</b>	<b>-115.026,00</b>
7	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)</b>				<b>6.192.853,66</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	405.857,00	450.200,00	-44.343,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	71.017,00	449.700,00	-378.683,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-723.227,00	528.200,00	-1.251.427,00
11	<b>Summe</b>				<b>4.518.400,66</b>

### 1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres	2020	-1.929.786,57	9.879.488,97
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2021	812.881,42	10.675.161,47
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	2.196.357,93	12.857.652,80
4	<b>+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>2023</b>	<b>479.684,00</b>	<b>13.337.336,80</b>
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	-305.743,00	13.031.593,80
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	-593.283,00	12.438.310,80
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	-1.334.127,00	11.104.183,80

## **II. Darstellung der wesentlichen Änderungen im Ergebnishaushalt**

### **1. Produkt 28103 (Heimat- und Kulturpflege – Rheinland-Pfalz Tag 2023)**

Für die Unterhaltung von Flächen wurde unter der Buchungsstelle 523380 eine Erhöhung um 25.000 € vorgenommen. Dies ist erforderlich, da der Kunstrasenbelag komplett verschlissen und die darunterliegende Elastikschicht stellenweise beschädigt ist. Nach dem Abbau der Tore, Netze und Bandensystem für den Rheinland-Pfalz-Tag und durch die Nutzung der Fläche für den Standort des Riesenrades ist das Kleinspielfeld so nicht mehr bespielbar.

Darüber hinaus wurde der Ansatz auf der Buchungsstelle 529200 für sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen um +50.000 € angepasst, da noch zusätzliche Dienstleistungen eingekauft werden mussten.

### **2. Produkt 36502 (Kindertagesstätte Interimslösungen)**

Der Ansatz auf der Buchungsstelle 523130 für die Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtung in der Kita Play & Fun wurde um +25.000 € erhöht. Die Erhöhung ist notwendig, da durch den Trägerwechsel diverse Unterhaltungen auf Kosten der Stadt Bad Ems durchgeführt werden müssen.

Da die Mietverträge für die Kita Play & Fun mit den Eigentümern neu verhandelt werden mussten und sich hieraus Erhöhungen ergeben, wurde unter der Buchungsstelle 562100 eine Anhebung um 7.700 € vorgenommen.

### **3. Produkt 61100 (Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen)**

Auf Grund der regionalisierten Steuerschätzung Mai 2023 wurden die Erträge auf den Konten 402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer von 3.664.750 € auf 3.854.830 € (+190.080 €) und 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer von 878.900 € auf 876.270 € (-2.630 €) angepasst.

### **4. Produkt 61200 (Allgemeine Finanzwirtschaft)**

Des Weiteren ist im Rahmen der Nachtragsplanung der Ansatz für die Konten 575190 – Zinsen an Kreditinstitute für geplant Darlehensaufnahmen– an die neuen Plandaten angepasst worden (-10.580 €).

## **III. Darstellung der wesentlichen Änderungen im Finanzhaushalt**

Die oben im Ergebnishaushalt dargestellten Veränderungen berühren auch die Liquidität und sind im Finanzhaushalt darzustellen. Die entsprechenden Veranschlagungen wurden vorgenommen.

## **IV. Änderungen bei der Investitionsplanung**

Hier wurden folgende Maßnahmen für das Jahr 2023 angepasst:

### **Teilhaushalt Bürgerservice:**

#### **1. Produkt 36502, Kindertagesstätte Interimslösung**

Maßnahme 135, Erweiterung um eine provisorische Gruppe in der Kita Play & Fun

Für den Rückbau der erweiterten Gruppe wird als Erinnerungsposition die Zahlung von 30.000 € von 2024 umgeplant auf spätere Jahre.

#### Maßnahme 145, Kita Play & Fun – Ankauf der Ausstattung

Mit Assetkauf- und Betriebsträger-Übernahmevertrag vom 01.05.2023 muss die Stadt 45.745 € an den Insolvenzverwalter zahlen. Im Stadtrat wurde am 23.05.2023 die überplanmäßige Ausgabe beschlossen. Da hierzu aber als Gegenfinanzierung ein Kredit benötigt wird, muss ein Ansatz im Nachtrag geschaffen werden.

#### Maßnahme 146, Kita Play & Fun – Notwendige Neubeschaffungen

Auf Grund des Trägerwechsels haben bereits verschiedene Begehungen stattgefunden. Auf Grund der festgestellten Mängel sind auf Kosten der Stadt Bad Ems Neubeschaffungen zu tätigen.

Darüber hinaus müssen Grundstücke (rund 85.000 €) angekauft werden, die für den Weiterbetrieb notwendig sind.

Insgesamt werden 110.000 € für 2023 an Mitteln eingeplant.

## **2. Produkt 36503, Kindertagesstätte Römergarten**

### Maßnahme 35, EDV- Ausstattung

Hier wurde der Ansatz vom Haushaltsjahr 2023 nach 2024 verschoben, da die Kita erst 2024 eröffnet werden soll. Hierüber wurde jedoch eine Verpflichtungsermächtigung geplant, damit die Ausstattung bereits Ende 2023 bestellt werden kann.

### Maßnahme 139, möglicher viergruppiger Kindergarten

Hier wurde für das Haushaltsjahr 2023 der Ansatz um 900.000 € auf 2.600.000 € erhöht. Auch wurde für das Haushaltsjahr ein Ansatz von 620.000 € eingeplant. Über diesen Betrag wurde auch eine Verpflichtungsermächtigung vorgesehen. Insgesamt kann jedoch festgestellt werden, dass sich das Projekt um rund 1,4 Mio. € verteuert.

## **Weitere Veränderungen die sich nur im Finanzhaushalt darstellen, sind:**

### **Produkt 612000, Sonst. allg. Finanzwirtschaft**

#### **Kredite für Investitionen**

Die Änderungen der Veranschlagungen im investiven Bereich führen zu einer Veränderung des Kreditbedarfs 2023. Nach der Ursprungsveranschlagung in Höhe von 2.470.514 € sind nun 3.493.259 € als Kreditermächtigung auszuweisen.

Für die Tilgung wurde nunmehr ein Betrag von 482.500 € veranschlagt (-12.850 €). Im Jahr 2022 wurde kein Kredit aufgenommen, so dass hier trotz Erhöhung des Kreditbedarfs eine Reduzierung erfolgen konnte.

#### **Liquiditätskredite**

Die Veränderungen bei den laufenden Einzahlungen und Auszahlungen zeigen, dass im Haushaltsjahr 2023 die ursprünglich geplante Verbindlichkeit mit 218.206 € gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde nicht benötigt wird. Es werden voraussichtlich 103.180 € notwendig sein.

Damit werden sich die Verbindlichkeiten wie folgt entwickeln:

<b>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten</b>			
Lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		€	€
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen	7.055.458	10.066.217
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung	1.277.915	1.392.941
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftliche gleichkommen		
5	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>8.333.373</b>	<b>11.459.158</b>

## **V. Aussichten**

Die Stadt Bad Ems hat für das Haushaltsjahr 2023 eine Anhebung der Hebesätze für die Grundsteuer A und B sowie der Gewerbesteuer beschlossen. Eine weitere Anhebung wird voraussichtlich wegen der Grundsteuerreform für die Jahre 2024 und 2025 nicht möglich sein.

Da der Rheinland-Pfalz Tag 2023 noch nicht abgerechnet werden kann, muss voraussichtlich ein weiterer Nachtrag im Haushaltsjahr 2023 erstellt werden. Auch stehen im Bereich Kindertagesstätten noch weitere Veränderungen an, die aber gegenwärtig noch nicht in ihren Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Bad Ems erfasst werden können.

Gemäß § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen. Nach § 18 Abs. 1 ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn:

1. der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist und
2. im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

Vorliegend ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen, da er unter dem Posten E23 mit einem Überschuss von 479.684 € abschließt.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 beträgt 367.474 € und reicht nicht vollständig aus, um die planmäßigen Tilgungen in Höhe von 482.500 € zu erbringen. Auf Grund der vorzutragenden Beträge im Finanzhaushalt ist der Finanzhaushalt ausgeglichen (siehe Nr. 1.2 des Vorberichtes lfd. Nr. 7: 6.192.853,66 €).

Welche weiteren Auswirkungen die Corona-Pandemie, die Energiekrise und der Krieg in der Ukraine auf die Finanzen der Stadt Bad Ems haben wird, kann gegenwärtig noch nicht abschließend beurteilt werden.

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

***Nachtrag  
Gesamthaushalt ohne Konten***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Bad Ems

## 1. Nachtragsplan 2023

3 Bad Ems

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
		2021	2022				2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.849.719,50	11.126.697,00	12.201.130,00	+ 187.450,00	12.388.580,00	12.497.340,00	12.752.220,00	12.962.435,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.247.357,88	3.402.756,00	4.319.277,00		4.319.277,00	4.387.067,00	4.443.477,00	4.507.457,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	934.201,45	1.063.150,00	1.156.450,00		1.156.450,00	1.130.550,00	1.124.950,00	1.060.850,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	385.101,87	261.660,00	398.052,00		398.052,00	231.302,00	231.302,00	231.302,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	371.935,27	234.740,00	385.570,00		385.570,00	344.020,00	344.120,00	344.220,00
E7	Sonstige laufende Erträge	2.376.244,59	328.039,00	1.457.802,00		1.457.802,00	298.090,00	298.090,00	298.090,00
E8	<i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>18.164.560,56</i>	<i>16.417.042,00</i>	<i>19.918.281,00</i>	<i>+ 187.450,00</i>	<i>20.105.731,00</i>	<i>18.888.369,00</i>	<i>19.194.159,00</i>	<i>19.404.354,00</i>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.330.230,96	4.205.930,00	4.567.420,00		4.567.420,00	4.677.520,00	4.791.220,00	4.850.120,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.748.071,74	1.821.125,00	2.586.827,00	+ 100.000,00	2.686.827,00	1.888.077,00	1.895.157,00	1.889.916,00
E11	Abschreibungen	1.172.157,81	1.141.500,00	1.265.800,00		1.265.800,00	1.255.200,00	1.202.600,00	1.085.300,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.353.352,88	8.460.546,00	10.008.975,00		10.008.975,00	10.222.455,00	10.683.005,00	11.573.935,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	601.456,88	657.018,00	843.075,00	+ 7.700,00	850.775,00	796.660,00	766.460,00	772.410,00
E15	<i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>17.205.270,27</i>	<i>16.286.119,00</i>	<i>19.272.097,00</i>	<i>+ 107.700,00</i>	<i>19.379.797,00</i>	<i>18.839.912,00</i>	<i>19.338.442,00</i>	<i>20.171.681,00</i>
E16	<i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>959.290,29</i>	<i>130.923,00</i>	<i>646.184,00</i>	<i>+ 79.750,00</i>	<i>725.934,00</i>	<i>48.457,00</i>	<i>- 144.283,00</i>	<i>- 767.327,00</i>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	28.417,67	16.850,00	11.150,00		11.150,00	10.550,00	10.400,00	10.400,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	174.826,54	323.750,00	267.980,00	- 10.580,00	257.400,00	364.750,00	459.400,00	577.200,00
E19	<i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>	<i>- 146.408,87</i>	<i>- 306.900,00</i>	<i>- 256.830,00</i>	<i>+ 10.580,00</i>	<i>- 246.250,00</i>	<i>- 354.200,00</i>	<i>- 449.000,00</i>	<i>- 566.800,00</i>
E20	<i>Ordentliches Ergebnis</i>	<i>812.881,42</i>	<i>- 175.977,00</i>	<i>389.354,00</i>	<i>+ 90.330,00</i>	<i>479.684,00</i>	<i>- 305.743,00</i>	<i>- 593.283,00</i>	<i>- 1.334.127,00</i>
E21	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>								
E22	<i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>								
E23	<i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>	<i>812.881,42</i>	<i>- 175.977,00</i>	<i>389.354,00</i>	<i>+ 90.330,00</i>	<i>479.684,00</i>	<i>- 305.743,00</i>	<i>- 593.283,00</i>	<i>- 1.334.127,00</i>
F23	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>1.263.440,22</i>	<i>410.734,00</i>	<i>277.144,00</i>	<i>+ 90.330,00</i>	<i>367.474,00</i>	<i>405.857,00</i>	<i>71.017,00</i>	<i>- 723.227,00</i>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	381.123,94	2.267.300,00	1.268.000,00		1.268.000,00	173.850,00	118.000,00	70.800,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	618.015,04	177.850,00	177.500,00		177.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	147.021,03	15.380,00	10.000,00		10.000,00			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.146.160,01	2.460.530,00	1.455.500,00		1.455.500,00	196.350,00	140.500,00	93.300,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	741.035,95	999.300,00	739.114,00	+ 25.000,00	764.114,00	1.400.000,00	3.110.000,00	3.597.268,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.300.209,81	2.618.450,00	3.186.900,00	+ 997.745,00	4.184.645,00	1.096.000,00	251.000,00	123.500,00
F32	<i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>2.041.245,76</i>	<i>3.617.750,00</i>	<i>3.926.014,00</i>	<i>+ 1.022.745,00</i>	<i>4.948.759,00</i>	<i>2.496.000,00</i>	<i>3.361.000,00</i>	<i>3.720.768,00</i>
F33	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>- 895.085,75</i>	<i>- 1.157.220,00</i>	<i>- 2.470.514,00</i>	<i>- 1.022.745,00</i>	<i>- 3.493.259,00</i>	<i>- 2.299.650,00</i>	<i>- 3.220.500,00</i>	<i>- 3.627.468,00</i>
F34	<i>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</i>	<i>368.354,47</i>	<i>- 746.486,00</i>	<i>- 2.193.370,00</i>	<i>- 932.415,00</i>	<i>- 3.125.785,00</i>	<i>- 1.893.793,00</i>	<i>- 3.149.483,00</i>	<i>- 4.350.695,00</i>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		1.157.220,00	2.470.514,00	+ 1.022.745,00	3.493.259,00	2.299.650,00	3.220.500,00	3.627.468,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	480.502,69	566.500,00	495.350,00	- 12.850,00	482.500,00	450.200,00	449.700,00	528.200,00
F37	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>	<i>- 480.502,69</i>	<i>590.720,00</i>	<i>1.975.164,00</i>	<i>+ 1.035.595,00</i>	<i>3.010.759,00</i>	<i>1.849.450,00</i>	<i>2.770.800,00</i>	<i>3.099.268,00</i>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Bad Ems

## 1. Nachtragsplan 2023

3 Bad Ems

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2022	Haushaltsjahr			Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2026
				Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	Neue Ansätze			
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	9.962,24							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	102.185,98	155.766,00	218.206,00	- 103.180,00	115.026,00	44.343,00	378.683,00	1.251.427,00
<i>F40</i>	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	<i>- 368.354,47</i>	<i>746.486,00</i>	<i>2.193.370,00</i>	<i>+ 932.415,00</i>	<i>3.125.785,00</i>	<i>1.893.793,00</i>	<i>3.149.483,00</i>	<i>4.350.695,00</i>
<i>F41</i>	<i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>	<i>9.962,24</i>							
<i>F42</i>	<i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>	<i>- 358.392,23</i>	<i>746.486,00</i>	<i>2.193.370,00</i>	<i>+ 932.415,00</i>	<i>3.125.785,00</i>	<i>1.893.793,00</i>	<i>3.149.483,00</i>	<i>4.350.695,00</i>
<i>F43</i>	<i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>								
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	782.937,53	- 155.766,00	- 218.206,00	+ 103.180,00	- 115.026,00	- 44.343,00	- 378.683,00	- 1.251.427,00

# ***Ergebnishaushalt***

***Änderungen  
Nachtrag***

### Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
<b>28103</b>	<b>Heimat- und sonstige Kulturpflege</b>							
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			42.850,00			
	<i>Bem.:</i> Herstellung von Standflächen für Bühnen, Parkplätze, u.ä., Wiederherstellung des vorherigen Zustandes (u. a. Minispielfeld Hasenkümpel), etc.				17.850,00			
					+ 25.000,00			
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			330.675,00			
	<i>Bem.:</i> u.a. Schulungen, Transportkosten, Kommunikatonskonzept, Security-Personal, Notfall- und Maßnahmenplanung, Sanitätsdienst, Verkehrskonzept, Shuttle-Verkehr, Sperrmaßnahmen, Werkverträge mit Externen wegen Unterstützung zum Rheinland-Pfalz Tag				280.675,00			
					+ 50.000,00			
		<b>Summe Aufwand:</b>			<b>373.525,00</b>			
		<i>Hauptplan:</i>			298.525,00			
		<i>Differenz zum Hauptplan:</i>			+ 75.000,00			
		<b>Gesamt 28103 Heimat- und sonstige Kulturpflege:</b>			<b>- 373.525,00</b>			
		<i>Hauptplan:</i>			- 298.525,00			
		<i>Differenz zum Hauptplan:</i>			- 75.000,00			
<b>36502</b>	<b>Kindertagesstätte Interims z.B. Haus Maria Anna</b>							
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	470,35	7.000,00	32.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.:</i> 2.000,- € jedes Jahr vorsorglicher Ansatz für das Haus Maria Anna + je 3.500,- € Ausbesserungs- und Malerarbeiten +2.000,- € Ausbesserung Außengelände (2023) wenn über 2023 hinaus betrieben werden soll							
	1. Nachtrag 2023: in der Kita Play & Fun müssen Unterhaltungsmaßnahmen ausgeführt werden, die genaue Höhe ist noch nicht bekannt!		470,35	7.000,00	7.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
					+ 25.000,00			

## Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
	Bemerkung							
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	81.015,17	82.000,00	97.700,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
	<i>Bem.:</i> Miete für das Haus "Maria Anna" (7.500 € mtl. incl. Nebenkosten) GB 3 und NK-Abrechnung; weiterer Mietanteil für eine prov. Gruppe in der priv. Kita Play & Fun anteilig in 2018, ab 2019 in voller Höhe GB 4; weitere Miete für den Kindergarten Römergarten in Höhe von rund 98.400 € unklar wann kommt. Im Nachtrag 2023 7.700 Euro mehr wegen Erhöhung der Grundmiete Play & Fun und der monatlichen Nebenkosten		81.015,17	82.000,00	90.000,00 + 7.700,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
		<b>Summe Aufwand:</b>	<b>81.485,52</b>	<b>89.000,00</b>	<b>130.200,00</b>	<b>92.000,00</b>	<b>92.000,00</b>	<b>92.000,00</b>
		<i>Hauptplan:</i>	81.485,52	89.000,00	97.500,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00
		<i>Differenz zum Hauptplan:</i>			+ 32.700,00			
		<b>Gesamt 36502 Kindertagesstätte Interims z.B. Haus Maria Anna:</b>	<b>- 81.485,52</b>	<b>- 89.000,00</b>	<b>- 130.200,00</b>	<b>- 92.000,00</b>	<b>- 92.000,00</b>	<b>- 92.000,00</b>
		<i>Hauptplan:</i>	- 81.485,52	- 89.000,00	- 97.500,00	- 92.000,00	- 92.000,00	- 92.000,00
		<i>Differenz zum Hauptplan:</i>			- 32.700,00			
<b>61100</b>	<b>Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen</b>							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	3.425.064,30	3.344.513,00	3.854.830,00	3.943.880,00	4.152.810,00	4.334.330,00
			3.425.064,30	3.344.513,00	3.664.750,00 + 190.080,00	3.822.300,00 + 121.580,00	3.996.975,00 + 155.835,00	4.142.538,00 + 191.792,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	969.745,39	863.114,00	876.270,00	913.110,00	936.790,00	955.215,00
			969.745,39	863.114,00	878.900,00 - 2.630,00	915.740,00 - 2.630,00	944.680,00 - 7.890,00	963.100,00 - 7.885,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	347.111,44	361.330,00	426.410,00	409.280,00	431.550,00	441.820,00
	<i>Bem.:</i> Ausgleichsleistungen		347.111,44	361.330,00	426.410,00	409.280,00	434.970,00 - 3.420,00	445.250,00 - 3.430,00
		<b>Summe Ertrag:</b>	<b>4.741.921,13</b>	<b>4.568.957,00</b>	<b>5.157.510,00</b>	<b>5.266.270,00</b>	<b>5.521.150,00</b>	<b>5.731.365,00</b>
		<i>Hauptplan:</i>	4.741.921,13	4.568.957,00	4.970.060,00	5.147.320,00	5.376.625,00	5.550.888,00
		<i>Differenz zum Hauptplan:</i>			+ 187.450,00	+ 118.950,00	+ 144.525,00	+ 180.477,00
		<b>Gesamt 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:</b>	<b>4.741.921,13</b>	<b>4.568.957,00</b>	<b>5.157.510,00</b>	<b>5.266.270,00</b>	<b>5.521.150,00</b>	<b>5.731.365,00</b>
		<i>Hauptplan:</i>	4.741.921,13	4.568.957,00	4.970.060,00	5.147.320,00	5.376.625,00	5.550.888,00
		<i>Differenz zum Hauptplan:</i>			+ 187.450,00	+ 118.950,00	+ 144.525,00	+ 180.477,00

## Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
61200	Sonst. allg. Finanzwirtschaft							
575190	für Haushaltsplanung - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		105.350,00	61.200,00	159.600,00	256.200,00	376.000,00
	Bem.: Zinsen geplante Darlehensaufnahmen und Umschuldungen			105.350,00	71.780,00 - 10.580,00	130.990,00 + 28.610,00	201.450,00 + 54.750,00	304.160,00 + 71.840,00
		<b>Summe Aufwand:</b>		<b>105.350,00</b>	<b>61.200,00</b>	<b>159.600,00</b>	<b>256.200,00</b>	<b>376.000,00</b>
		Hauptplan:		105.350,00	71.780,00	130.990,00	201.450,00	304.160,00
		Differenz zum Hauptplan:			- 10.580,00	+ 28.610,00	+ 54.750,00	+ 71.840,00
		<b>Gesamt 61200 Sonst. allg. Finanzwirtschaft:</b>		<b>- 105.350,00</b>	<b>- 61.200,00</b>	<b>- 159.600,00</b>	<b>- 256.200,00</b>	<b>- 376.000,00</b>
		Hauptplan:		- 105.350,00	- 71.780,00	- 130.990,00	- 201.450,00	- 304.160,00
		Differenz zum Hauptplan:			+ 10.580,00	- 28.610,00	- 54.750,00	- 71.840,00
		<b>Ertrag Gesamt:</b>	<b>4.741.921,13</b>	<b>4.568.957,00</b>	<b>5.157.510,00</b>	<b>5.266.270,00</b>	<b>5.521.150,00</b>	<b>5.731.365,00</b>
		Hauptplan:	4.741.921,13	4.568.957,00	4.970.060,00	5.147.320,00	5.376.625,00	5.550.888,00
		Differenz zum Hauptplan:			+ 187.450,00	+ 118.950,00	+ 144.525,00	+ 180.477,00
		<b>Aufwand Gesamt:</b>	<b>81.485,52</b>	<b>194.350,00</b>	<b>564.925,00</b>	<b>251.600,00</b>	<b>348.200,00</b>	<b>468.000,00</b>
		Hauptplan:	81.485,52	194.350,00	467.805,00	222.990,00	293.450,00	396.160,00
		Differenz zum Hauptplan:			+ 97.120,00	+ 28.610,00	+ 54.750,00	+ 71.840,00
		<b>Gesamt:</b>	<b>4.660.435,61</b>	<b>4.374.607,00</b>	<b>4.592.585,00</b>	<b>5.014.670,00</b>	<b>5.172.950,00</b>	<b>5.263.365,00</b>
		Hauptplan:	4.660.435,61	4.374.607,00	4.502.255,00	4.924.330,00	5.083.175,00	5.154.728,00
		Differenz zum Hauptplan:			+ 90.330,00	+ 90.340,00	+ 89.775,00	+ 108.637,00

# ***Investitionsübersicht***

***Änderungen  
Nachtrag***

# Investitionsübersicht

## 1. Nachtragsplan 2023

3 Bad Ems

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2023	2024	2025	2026		
<b>Teilhaushalt: Finanzen</b>							
<b>Produkt: 57500 Tourismus</b>							
<b>Maßnahme: 140 Sanierungszuschuss für die Jugendherberge</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*		200.000,00 (+ 200.000,00)				200.000,00 * (+ 200.000,00)
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>- 200.000,00 (- 200.000,00)</b>				<b>- 200.000,00 (- 200.000,00)</b>

**Erläuterungen** 57500-012010-140-440: Zuschuss zur Sanierung der Jugendherberge wurde 2020 veranschlagt und nach 2021 übertragen. Da er bisher nicht zur Auszahlung kam und nicht weiter übertragen werden kann, wird er neu veranschlagt in 2024. Nach entsprechenden Absprachen sollen in 2024 die Sanierungszuschüsse in jeweils gleicher Höhe von der Stadt Bad Ems, der VG BEN und dem Rhein-Lahn-Kreis gezahlt werden.

<b>Summe Einzahlungen 2 Finanzen:</b>							
<b>Summe Auszahlungen 2 Finanzen:</b>			200.000,00 (+ 200.000,00)				200.000,00 (+ 200.000,00)
<b>Saldo Gesamt 2 Finanzen:</b>			<b>- 200.000,00 (- 200.000,00)</b>				<b>- 200.000,00 (- 200.000,00)</b>

# Investitionsübersicht

## 1. Nachtragsplan 2023

3 Bad Ems

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2023	2024	2025	2026		
<b>Teilhaushalt: Bauwesen</b>							
<b>Summe Einzahlungen 3 Bauwesen:</b>							
<b>Summe Auszahlungen 3 Bauwesen:</b>							
<b>Saldo Gesamt 3 Bauwesen:</b>							

# Investitionsübersicht

## 1. Nachtragsplan 2023

3 Bad Ems

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2023	2024	2025	2026		
<b>Teilhaushalt: Bürgerservice</b>							
<b>Produkt: 27200 Büchereien</b>							
<b>Maßnahme: 35 EDV-Ausstattung</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.703,72 (+ 41.703,72)	6.800,00	39.000,00				87.503,72 (+ 41.703,72)
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 41.703,72 (- 41.703,72)</b>	<b>- 6.800,00</b>	<b>- 39.000,00</b>				<b>- 87.503,72 (- 41.703,72)</b>

**Erläuterungen** 27200-091100-35-571: neue EDV-Ausstattung für die neuen Räumlichkeiten, wie z. B. Eröffnungsbildschirm mit Software

<b>Produkt: 36502 Kindertagesstätte Interims z.B. Haus Maria Anna</b>							
<b>Maßnahme: 135 Erweiterung um eine provisorische Gruppe in der privaten Kindertagesstätte Play &amp; Fun</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	303.973,08 (+ 303.973,08)		(- 30.000,00)			30.000,00 (+ 30.000,00)	333.973,08 (+ 303.973,08)
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 303.973,08 (- 303.973,08)</b>		<b>(+ 30.000,00)</b>			<b>- 30.000,00 (- 30.000,00)</b>	<b>- 333.973,08 (- 303.973,08)</b>

**Erläuterungen** 36502-096100-135-593: Vorsorglich wurde in späteren Jahren eine Position für den Rückbau angesetzt.

<b>Produkt: 36502 Kindertagesstätte Interims z.B. Haus Maria Anna</b>							
<b>Maßnahme: 139 möglicher Viergruppiger Kindergarten</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.577,50 (+ 57.577,50)						57.577,50 (+ 57.577,50)
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 57.577,50 (- 57.577,50)</b>						<b>- 57.577,50 (- 57.577,50)</b>

# Investitionsübersicht

## 1. Nachtragsplan 2023

3 Bad Ems

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2023	2024	2025	2026		
<b>Produkt: 36502 Kindertagesstätte Interims z.B. Haus Maria Anna</b>							
<b>Maßnahme: 145 Kita Play &amp; Fun - Ankauf der Ausstattung</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		45.745,00 (+ 45.745,00)					45.745,00 (+ 45.745,00)
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 45.745,00 (- 45.745,00)</b>					<b>- 45.745,00 (- 45.745,00)</b>

**Erläuterungen** 36502-091100-145-571: Mit Assetkauf- und Betriebsträger-Übernahmevertrag vom 01.05.2023 muss die Stadt 45.745 € an den Insolvenzverwalter zahlen. Im Stadtrat wurde am 23.05.2023 die überplanmäßige Ausgabe beschlossen. Da hierzu aber als Gegenfinanzierung ein Kredit benötigt wird, muss ein Ansatz im Nachtrag geschaffen werden.

<b>Produkt: 36502 Kindertagesstätte Interims z.B. Haus Maria Anna</b>							
<b>Maßnahme: 146 Kita Play &amp; Fun - Notwendige Neubeschaffungen wegen Trägerwechsel</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		110.000,00 (+ 110.000,00)					110.000,00 (+ 110.000,00)
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 110.000,00 (- 110.000,00)</b>					<b>- 110.000,00 (- 110.000,00)</b>

**Erläuterungen** 36502-096100-146-591: Ankauf von Grundstücken für den Weiterbetrieb der Kita Play & Fun einschl. der Nebenkosten für den Grunderwerb

<b>Produkt: 36503 Kindertagesstätte Römergarten</b>							
<b>Maßnahme: 35 EDV-Ausstattung</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.000,00 (+ 33.000,00)	(- 33.000,00)	33.000,00 (+ 33.000,00)				66.000,00 (+ 33.000,00)
Verpflichtungsermächtigungen			33.000,00 (+ 33.000,00)				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 33.000,00 (- 33.000,00)</b>	<b>(+ 33.000,00)</b>	<b>- 33.000,00 (- 33.000,00)</b>				<b>- 66.000,00 (- 33.000,00)</b>

# Investitionsübersicht

## 1. Nachtragsplan 2023

3 Bad Ems

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2023	2024	2025	2026		

**Erläuterungen** 36503-091100-35-571: Router, Repeater, Switch, Kabel, PC, Notebook, Drucker, etc.

**Produkt:** 36503 Kindertagesstätte Römergarten

**Maßnahme:** 139 möglicher Viergruppiger Kindergarten

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	*	1.100.000,00					1.100.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.917,09 * (+ 4.917,09)	2.600.000,00 (+ 900.000,00)	620.000,00 (+ 620.000,00)				3.224.917,09 * (+ 1.524.917,09)
Verpflichtungsermächtigungen			620.000,00 (+ 620.000,00)				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 4.917,09 (- 4.917,09)</b>	<b>- 1.500.000,00 (- 900.000,00)</b>	<b>- 620.000,00 (- 620.000,00)</b>				<b>- 2.124.917,09 (- 1.524.917,09)</b>

**Erläuterungen** 36503-091100-139-571: Kita Römerstraße

Ansatz für die Planungskosten in 2023, Ansatz von Baukosten und Betriebsausstattung eines viergruppigen Kindergartens 2023/24,

36503-233100-139-142: mögliche Zuwendung vom Land

36503-233100-139-143: mögliche Zuwendung vom Kreis

<b>Summe Einzahlungen 4 Bürgerservice:</b>		<b>1.100.000,00</b>					<b>1.100.000,00</b>
<b>Summe Auszahlungen 4 Bürgerservice:</b>	<b>441.171,39 (+ 441.171,39)</b>	<b>2.762.545,00 (+ 1.022.745,00)</b>	<b>692.000,00 (+ 623.000,00)</b>			<b>30.000,00 (+ 30.000,00)</b>	<b>3.925.716,39 (+ 2.116.916,39)</b>
<b>Saldo Gesamt 4 Bürgerservice:</b>	<b>- 441.171,39 (- 441.171,39)</b>	<b>- 1.662.545,00 (- 1.022.745,00)</b>	<b>- 692.000,00 (- 623.000,00)</b>			<b>- 30.000,00 (- 30.000,00)</b>	<b>- 2.825.716,39 (- 2.116.916,39)</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>		<b>1.100.000,00</b>					<b>1.100.000,00</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	<b>441.171,39 (+ 441.171,39)</b>	<b>2.762.545,00 (+ 1.022.745,00)</b>	<b>892.000,00 (+ 823.000,00)</b>			<b>30.000,00 (+ 30.000,00)</b>	<b>4.125.716,39 (+ 2.316.916,39)</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>- 441.171,39 (- 441.171,39)</b>	<b>- 1.662.545,00 (- 1.022.745,00)</b>	<b>- 892.000,00 (- 823.000,00)</b>			<b>- 30.000,00 (- 30.000,00)</b>	<b>- 3.025.716,39 (- 2.316.916,39)</b>

\* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

# ***Haushaltsübersichten***

***Nachtrag***

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

## 1. Nachtragsplan 2023

3 Bad Ems

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres  2021	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge  2022	Ansätze des Haushaltsjahres  2023	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres  2024	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres  2025	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres  2026
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	1.263.440,00	410.734,00	367.474,00	405.857,00	71.017,00	- 723.227,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	480.502,00	566.500,00	447.500,00	359.000,00	303.300,00	313.300,00
<b>3</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>782.938,00</b>	<b>- 155.766,00</b>	<b>- 80.026,00</b>	<b>46.857,00</b>	<b>- 232.283,00</b>	<b>- 1.036.527,00</b>
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0,00	35.000,00	91.200,00	146.400,00	214.900,00
<b>5</b>	<b>freie Finanzspitze</b>	<b>782.938,00</b>	<b>- 155.766,00</b>	<b>- 115.026,00</b>	<b>- 44.343,00</b>	<b>- 378.683,00</b>	<b>- 1.251.427,00</b>

Endfällige Kredite	
Jahr 2023:	0,00
Jahr 2024:	0,00
Jahr 2025:	0,00
Jahr 2026:	0,00

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2023:	0,00
Jahr 2024:	0,00
Jahr 2025:	0,00
Jahr 2026:	0,00

**Übersicht über die aus  
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen  
1. Nachtragsplan 2023**

3 Bad Ems

Muster 3  
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2024	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2023	1.613.000,00	3.110.000,00	3.597.268,00	0,00
im Haushaltsjahr 2022	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>im Haushaltsjahr 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
im Haushaltsjahr 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>1.613.000,00</b>	<b>3.110.000,00</b>	<b>3.597.268,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite</b>	<b>2.299.650,00</b>	<b>3.220.500,00</b>	<b>3.627.468,00</b>	<b>0,00</b>

## Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>		
1.	Anlagevermögen	39.213.978,57	38.241.014,78	1.	Eigenkapital	10.675.161,47	12.857.652,80
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.905.276,10	1.611.215,10	1.1.	Kapitalrücklage	9.862.280,05	10.661.294,87
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	104.154,90	113.104,30	1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	1.801.121,20	1.498.110,80	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	812.881,42	2.196.357,93
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	13.561.866,07	14.739.530,85
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	20.389,00	831.510,00
1.2.	Sachanlagen	35.751.828,82	35.124.721,31	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	12.670.884,04	13.024.595,08
1.2.1.	Wald, Forsten	3.929.356,06	3.922.114,46	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	10.079.488,63	10.866.934,16
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	988.482,99	868.011,01	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.888.415,26	1.946.043,79
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.903.797,90	9.661.186,18	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	702.980,15	211.617,13
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	20.325.604,07	19.322.082,61	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	132.575,17	131.799,07	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	870.593,03	883.425,77
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	189.125,63	387.374,24	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	330.522,82	275.603,30	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	977,00	953,00	3.	Rückstellungen	830.882,51	898.019,08
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.951.387,18	555.597,44	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	230.882,51	236.619,08
1.3.	Finanzanlagen	1.556.873,65	1.505.078,37	3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	600.000,00	661.400,00
1.3.3.	Beteiligungen	1.126,00	1.126,00	4.	Verbindlichkeiten	15.171.653,44	9.903.982,54
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

## Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.315.910,31	1.315.910,31	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	6.718.932,70	7.055.453,54
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	6.718.932,70	7.055.453,54
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	17.097,03	17.097,03	4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	222.740,31	170.945,03	4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	1.026.756,01	1.248.965,68	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	334.679,09	663.146,84
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.309,98	125.695,61
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.026.756,01	1.248.965,68	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.964.190,95	1.922.273,01
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	741.622,14	908.665,87	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	149.540,72	137.413,54
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	71.410,64	73.501,60	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	295,13	1.088.167,31
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		2.151,41				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	64.040,76	218.830,93				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	130.138,43	40.138,43				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen	19.544,04	5.677,44				

Betragsangaben in EUR

## Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	- 875,96	- 2.627,88				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	- 875,96	- 2.627,88				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>40.239.858,62</b>	<b>39.487.352,58</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>40.239.858,62</b>	<b>39.487.352,58</b>

## Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>			
1.	Anlagevermögen	6.733.213,02	6.481.486,02	1.	Eigenkapital	1.417.565,30	1.327.565,30
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1.	Kapitalrücklage	1.417.565,30	1.417.565,30
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		- 90.000,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	6.733.213,02	6.481.486,02	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen		
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.733.213,02	6.481.486,02	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen			2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung			2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	1.351.747,14	1.832.615,93
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	1.351.747,14	1.832.615,93
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	3.887.790,68	3.503.371,26
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

## Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.878.943,85	3.222.457,96
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.878.943,85	3.222.457,96
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	- 76.109,90	182.066,47	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		190.913,30
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	- 76.109,90	182.066,47	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	8.846,83	90.000,00
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen			4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.890,10		5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		182.066,47				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	- 90.000,00					
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

**Bilanz 2022**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>6.657.103,12</b>	<b>6.663.552,49</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>6.657.103,12</b>	<b>6.663.552,49</b>