



1. Nachtrags- Haushaltsplan 2023

der

Ortsgemeinde Isenburg

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---|-------|
| Inhaltsverzeichnis | 1 |
| Nachtrags-Haushaltssatzung | 3 |
| Vorbericht | 5 |
| Ergebnishaushalt | 13 |
| Finanzhaushalt | 14 |
| Teilhaushalte (mit Untersachkonten und Produktübersichten) | |
| a) Teil-Ergebnishaushalte | 15 |
| b) Teil-Finanzhaushalte (inklusive Investitionstätigkeit) | 25 |
| Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt | 34 |
| Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen | 36 |
| Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Verträge | 37 |
| Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit | 38 |
| Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse | 39 |
| Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung | 40 |
| Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals | 41 |
| Konsolidierungs-Maßnahmen im KEF-RP | 42 |
| Konsolidierungs-Pfad | 43 |
| Übersicht defizitär wirtschaftende Kommunen (Darstellung Haushaltsansätze) | 44 |
| Personalkostenzusammenstellung | 45 |
| Bewirtschaftungsregeln | 47 |
| Wertgrenzen | 53 |

1. Nachtragshaushaltssatzung der Ortsgemeinde Isenburg für das Jahr 2023

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden festgesetzt:

| | gegenüber bisher EUR | verändert um EUR | nunmehr festgesetzt auf EUR |
|--|----------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 1. im Ergebnishaushalt | | | |
| der Gesamtbetrag der Erträge | 906.600 | 58.940 | 965.540 |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen | 946.600 | -18.060 | 928.540 |
| der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) | -40.000 | 77.000 | 37.000 |
| 2. im Finanzhaushalt | | | |
| der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -24.000 | 60.000 | 36.000 |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.000 | 3.000 | 5.000 |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 380.000 | -218.000 | 162.000 |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -378.000 | 221.000 | -157.000 |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 402.000 | -281.000 | 121.000 |

§ 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

| | | | | |
|-------------------------------|--------------------|-----|--------------------|--|
| zinslose Kredite von bisher | 0 EUR | auf | 0 EUR | |
| verzinsten Kredite von bisher | <u>378.000 EUR</u> | auf | <u>144.000 EUR</u> | |
| zusammen von bisher | 378.000 EUR | auf | 144.000 EUR | |

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen (wird nicht geändert)

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird gegenüber dem bisherigen Höchstbetrag von 0 EUR festgesetzt auf 50.000 EUR.

§ 5 Steuersätze (wird nicht geändert)

§ 6 Eigenkapital

| | |
|---|------------------|
| Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 betrug | 1.461.931,50 EUR |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt | 1.369.931,50 EUR |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt | 1.313.931,50 EUR |
| und beträgt zum 31.12.2023 voraussichtlich | 1.350.931,50 EUR |

Anmerkung:

Die Jahresabschlüsse für 2021 und 2022 liegen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch nicht vor.

§§ 7 bis 11 (werden nicht geändert)

Isenburg,
Ortsgemeinde Isenburg

Detlef Mohr, Ortsbürgermeister

Vorbericht

Für den 1. Nachtrags-Haushaltsplan 2023 wird mit nachstehenden Rahmenbedingungen geplant.

Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt werden die Erträge (Kontenklasse 4) und die Aufwendungen (Kontenklasse 5) periodengerecht abgebildet.

Er weist für 2023 einen voraussichtlichen Jahresüberschuss von 37.000 EUR aus (bisher: Jahresfehlbetrag von 40.000 EUR) und bleibt - auch unter Berücksichtigung der letzten fünf Haushaltsvorjahre (vgl. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse) - unausgeglichen.

Die diesjährige Verbesserung um 77.000 EUR ist insbesondere auf folgende Anpassungen/Neuveranschlagungen zurückzuführen:

| Untersachkonto (USK) | | Mittelansätze in EUR | | Verbess. (+) Verschl. (-) EUR | (E) o. (A) | zahlungs- wirk- sam | Zeile Ergeb- nishh. |
|---|---|----------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|
| Nummer | Bezeichnung | Haushalt 2023 | Nachtrag 2023 | | | | |
| verschiedene | Auflösungen Sonderposten | 75.000 | 75.000 | | | nein | #NV |
| versch. | Bilanzielle Abschreibungen | 89.000 | 89.000 | | | nein | #NV |
| verschiedene | Personalkosten | 82.000 | 77.200 | | | nein | #NV |
| <p><i>Die Personal- und Versorgungsaufwendungen (ohne Rückstellungen) reduzieren sich trotz Inflationsprämie um 3.800 EUR (4,69%) auf nunmehr 77.200 EUR. Diese Veränderung ist neben dem verminderten Einsatz der Waldarbeiter (-2.000 EUR) auf die Neuberechnung der ppa Bad Dürkheim im Bereich der Zusatzversorgung für Arbeitnehmer (-3.490 EUR) zurückzuführen.</i></p> | | | | | | | |
| 76100 54000 | Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus | 12.000 | 8.000 | 4.000 (+) | (A) | ja | E 10 |
| <p><i>Der Ansatz kann nach Vorlage der Abschlagsrechnungen und der Strompreisbremse nach unten korrigiert werden.</i></p> | | | | | | | |
| 81000 22000 | Konzessionsabgaben - Strom | 0 | 14.000 | 14.000 (+) | (E) | ja | E 7 |
| 81000 22019 | Netto-Einnahmen aus Konzessionsabgaben (Strom) | 12.000 | 0 | 12.000 (-) | (E) | ja | E 7 |
| <p><i>Durch Verlängerung der Optionsfrist gelten die Regelungen des neuen § 2 b Umsatzsteuergesetz (UStG) erst ab dem 01.01.2025.</i></p> | | | | | | | |
| 85500 13019 | Netto-Einnahmen aus dem Holzverkauf an Unternehmen (19 %) | 59.000 | 37.000 | 22.000 (-) | (E) | ja | E 5 |
| <p><i>Die Ansätze im Zusammenhang mit der Waldbewirtschaftung (alle USK'en mit 85500 beginnend) werden in Absprache mit dem Revierförster aktualisiert und ergeben unter Berücksichtigung der Waldarbeiterlöhne in Höhe von 5.000 EUR (bisher 7.000 EUR) voraussichtlich einen zahlungswirksamen Überschuss von 5.700 EUR (bisher Fehlbetrag von 18.000 EUR).</i></p> | | | | | | | |
| 85500 17100 | Zuweisung vom Land für den Gemeindewald | 0 | 28.220 | 28.220 (+) | (E) | ja | E 2 |
| <p><i>Rund 8.200 EUR Zuwendung "Bewältigung der durch Extremwetter verursachten Schäden im Wald" und 20.000 EUR aus dem Sondervermögen "Klima- und Transformationsfonds" (klimaangepasstes Waldmanagement).</i></p> | | | | | | | |
| 85500 51819 | Netto-Unternehmereinsatz im Forstbetrieb (19 %) | 54.000 | 40.000 | 14.000 (+) | (A) | ja | E 10 |
| 85500 4**** | Waldarbeiterlöhne (nachrichtliche Darstellung, da in den o.g. Personalkosten enthalten) | (7.000) | (5.000) | (2.000 (+)) | (A) | ja | E 9 |
| 88100 54001 | Bewirtschaftungskosten gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 5.700 | 3.500 | 2.200 (+) | (A) | ja | E 10 |
| <p><i>Der Ansatz kann nach Vorlage der Abschlagsrechnung und der Strompreisbremse nach unten korrigiert werden.</i></p> | | | | | | | |

| Untersachkonto (USK) | | Mittelansätze in EUR | | Verbess. (+) Verschl. (--) EUR | (E) o. (A) | zah- lungs- wirk- sam | Zeile Ergeb- nishh. |
|---|---|----------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Nummer | Bezeichnung | Haushalt 2023 | Nachtrag 2023 | | | | |
| 88101 16800 | Heizkostenerstattungen "Alte Schule" | 5.000 | 3.000 | 2.000 (--) | (E) | ja | E 6 |
| <i>Anpassung an die nach unten korrigierten Bewirtschaftungskosten.</i> | | | | | | | |
| 90000 00000 | Grundsteuer A | 2.300 | 2.300 | 0 (+) | (E) | ja | E 1 |
| 90000 00100 | Grundsteuer B | 70.000 | 70.000 | 0 (+) | (E) | ja | E 1 |
| 90000 00300 | Gewerbsteuer | 99.000 | 137.000 | 38.000 (+) | (E) | ja | E 1 |
| <i>Die Einnahmen aus der Gewerbsteuer können erfreulicherweise nach oben korrigiert werden. Das Vorausleistungssoll (Stand 02.08.2023) beläuft sich auf rund 131.000 EUR. Unter Berücksichtigung von Abrechnungen der Vorjahre belaufen sich die Einnahmen aus der Gewerbsteuer auf knapp 137.000 EUR. Hierauf ist eine Gewerbesteuerumlage - unter Berücksichtigung der Erstattung für das IV. Quartal 2022 - von 12.490 EUR zu zahlen.</i> | | | | | | | |
| 90000 01000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 293.000 | 310.000 | 17.000 (+) | (E) | ja | E 1 |
| <i>Anpassung in Anlehnung an die regionalisierte Steuerschätzung vom Mai 2023. Die Entwicklung im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg und der Inflation bleibt jedoch abzuwarten.</i> | | | | | | | |
| 90000 04100 | Schlüsselzuweisung A | 186.000 | 188.000 | 2.000 (+) | (E) | ja | E 2 |
| <i>Bei Aufstellung des Haushaltsplanes wurde mit einem voraussichtlichen, landeseinheitlichen Schwellenwert für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A von 1.097,43 EUR und einer Steuerkraft von 505.563 EUR kalkuliert. Der vorläufige Schwellenwert wurde nunmehr auf 1.099,62 EUR festgelegt. Der Ansatz kann um 2.000 EUR nach oben korrigiert werden.</i> | | | | | | | |
| 90000 04101 | Schlüsselzuweisung B | 19.000 | 18.900 | 100 (--) | (E) | ja | E 2 |
| 90000 05100 | Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) | 7.500 | 0 | 7.500 (--) | (E) | ja | E 2 |
| <i>Gemäß § 6 des Konsolidierungsvertrages zur Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) vom 26.04.2012/04.10.2012 endet der Vertrag spätestens am 31.12.2026 bzw. mit Ablauf des Haushaltsjahres, in dem der Umfang der Liquiditätskredite der teilnehmenden Kommune unter Berücksichtigung der auf den eigenen Haushalt entfallenden Zahlungsmittelbestände auf ein Drittel des Standes zum 31.12.2009 vermindert wurde, soweit nicht ausnahmsweise ein unmittelbarer Wiederanstieg der Liquiditätskredite absehbar ist.</i> | | | | | | | |
| <i>Der im Rahmen des KEF-RP maßgebliche Liquiditätskreditbestand der Ortsgemeinde Isenburg belief sich bei Teilnahme am KEF-RP bzw. bei Abschluss des Vertrages auf 217.327 EUR. Der voraussichtliche Liquiditätskreditbestand (Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse) zum 31.12.2022 beläuft sich voraussichtlich (die Jahrsabschlüsse 2021 und 2022 liegen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Nachtragshaushaltsplanes 2023 noch nicht vor) auf 48.154,40 EUR und liegt unter 1/3 des Standes zum 31.12.2009 (72.442,33 EUR).</i> | | | | | | | |
| <i>Im Folgejahr ist wieder mit einem Wiederanstieg der Liquiditätskredite zu rechnen.</i> | | | | | | | |
| 90000 09100 | Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG (Familienleistungsausgleich) | 32.000 | 36.000 | 4.000 (+) | (E) | ja | E 1 |
| <i>Anpassung in Anlehnung an die regionalisierte Steuerschätzung vom Mai 2023. Die Entwicklung im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg und der Inflation bleibt jedoch abzuwarten.</i> | | | | | | | |
| 90000 67100 | Erstattung Zuweisungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) | 0 | 7.500 | 7.500 (--) | (A) | ja | E 12 |
| <i>Siehe Erläuterungen zu USK 90000.05100.</i> | | | | | | | |
| <i>Zum 31.12.2022 lag der Bestand der Liquiditätskredite (Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde Dierdorf im Rahmen der Einheitskasse) bereits unter einem Drittel.</i> | | | | | | | |
| 90000 81000 | Gewerbsteuerumlage | 9.200 | 12.490 | 3.290 (--) | (A) | ja | E 12 |
| <i>Siehe Erläuterungen zu USK 90000.00300.</i> | | | | | | | |

| Untersachkonto (USK) | | Mittelansätze in EUR | | Verbess. (+) Verschl. (-) EUR | (E) o. (A) | zah- lungs- wirk- sam | Zeile Ergeb- nishh. |
|--|------------------------|----------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Nummer | Bezeichnung | Haushalt 2023 | Nachtrag 2023 | | | | |
| 90000 83200 | Verbandsgemeindeumlage | 249.000 | 250.000 | 1.000 (--) | (A) | ja | E 12 |
| 90000 83210 | Kreisumlage | 298.000 | 299.000 | 1.000 (--) | (A) | ja | E 12 |
| <i>Die Verbands- und Kreisumlage erhöht sich geringfügig durch die Mehreinnahmen aus der Schlüsselzuweisung A (siehe USK 90000.04100).</i> | | | | | | | |
| Summe der wesentlichen Ertragsveränderungen: | | 784.800 | 844.420 | 59.620 (+) | | | |
| Summe der wesentlichen Aufwandsveränderungen: | | 627.900 | 620.490 | 7.410 (+) | | | |
| Saldo: | | 156.900 | 223.930 | 67.030 (+) | | | |
| davon zahlungsunwirksam: | | 0 | 0 | 0 (+) | | | |
| bzw. zahlungswirksam: | | 156.900 | 223.930 | 67.030 (+) | | | |

Stellungnahme zu § 18 Abs. 4 GemHVO

Im laufenden Haushaltsjahr wurden die Hebesätze für die Grundsteuer A und B sowie der Gewerbesteuer an die Nivellierungssätze angepasst.

Weiterhin wurden zum 01.01.2023 die Friedhofsgebühren erhöht.

Im Zuge von Einsparungen wurde im Haushaltsvorjahr die komplette Straßenbeleuchtung auf LED umgestellt.

Abschließend wird darauf hingewiesen, dass die Gemeinde aufgrund jahrelanger Übung stets darum bemüht ist, beeinflussbare laufende Sachaufwendungen so gering wie möglich zu halten, im laufenden Alltagsgeschäft immer wieder kreative Sparmöglichkeiten findet und die Eigeninitiative der Einwohner und Vereine vor Ort als außergewöhnlich zu bezeichnen ist.

Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden die Einzahlungen (Kontenklasse 6) und die Auszahlungen (Kontenklasse 7) nach dem Kassenwirksamkeitsprinzip abgebildet.

Da der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, ist der Finanzhaushalt ausgeglichen.

Der Finanzhaushalt weist für 2023 - unter Berücksichtigung des Investitionssaldos von -157.000 EUR - einen voraussichtlichen Finanzmittelfehlbetrag von 121.000 EUR aus (bisher: Finanzmittelfehlbetrag von 402.000 EUR).

Diese Verbesserung um 281.000 EUR ist auf folgende Anpassungen / Neuveranschlagungen zurückzuführen:

| Untersachkonto (USK) | | Mittelansätze in EUR | | Verbess. (+) Verschl. (-) EUR | (E) o. (A) | Zeile Finanz- haush. |
|--|--|----------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|----------------------------|
| Nummer | Bezeichnung | Haushalt 2023 | Nachtrag 2023 | | | |
| | Summe der ordentlichen/außerordentlichen Einzahlungen | 863.150 | 913.540 | 50.390 (+) | | F 1 bis |
| | Summe der ordentlichen/außerordentlichen Auszahlungen | 887.150 | 877.540 | 9.610 (+) | | F 22 |
| | Saldo: | -24.000 | 36.000 | 60.000 (+) | | F 23 |
| <i>Zur Vermeidung von Wiederholungen wird bezüglich der Veränderungen der ordentlichen/außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf die Erläuterungen im Ergebnishaushalt hingewiesen.</i> | | | | | | |
| <i>In den Summen der vorgenannten ordentlichen/außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sind folgende Beträge enthalten, die im Ergebnishaushalt nicht oder abweichend veranschlagt sind:</i> | | | | | | |
| 46400 71200 | Personalkostenanteil Kindergarten | 22.000 | 40.000 | 18.000 (-) | (A) | F 12 |
| <p><i>Seit dem 01.07.2021 ist das Landesgesetz über die Erziehung, Bildung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege (KiTaG) vom 03.09.2019 vollständig in Kraft getreten, sodass für die Finanzierung der Tageseinrichtungen neue gesetzliche Regelungen gelten. Nach § 27 Abs. 3 Satz 1 KiTaG sollen die im Einzugsbereich einer Tageseinrichtung liegenden Gemeinden zur Deckung der Kosten des Trägers der öffentlichen Jugendhilfe beitragen. Diese Regelung knüpft an die Regelung in § 5 Abs. 2 Satz 2 KiTaG (Abschluss einer Rahmenvereinbarung über Planung, Betrieb und Finanzierung von Tageseinrichtungen sowie die angemessene Eigenleistung der Träger) an. Die Gespräche zur Verhandlung der Rahmenvereinbarung auf Landesebene sind bislang nicht abgeschlossen, sodass weiterhin keine neue verbindliche Regelung für die Finanzierung der Kindertageseinrichtungen und damit auch die konkrete Erhebung der Gemeindebeteiligung gilt. Dementsprechend wurden im laufenden Haushaltsjahr keine Abschläge seitens der Kreisverwaltung Neuwied in Rechnung gestellt. Mit Schreiben vom 20. Januar 2023 hat die Kreisverwaltung Neuwied einen vorläufigen Anteil an den Personalkosten für das Jahr 2022 anhand dem bisherigen durchschnittlichen Trägeranteil für kommunale Kita-Träger für die Beteiligung der Gemeinden an den Personalkosten zugrunde gelegt. Dieser beträgt für Kindertagesstätten in kommunaler Trägerschaft kreisweit 11 %. Die Festsetzung erfolgte rechtswahrend mit dem Hinweis, dass die Zahlung derzeit nicht zu leisten ist. Die vorläufige Gemeindebeteiligung beläuft sich auf 18.307,38 EUR und wurde in der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2022 berücksichtigt. Für eine spätere Auszahlung muss der Ansatz im Finanzplan um 18.000 EUR erhöht werden.</i></p> | | | | | | |
| <i>Veranschlagung nur im Finanzhaushalt.</i> | | | | | | |
| Steuer | Abwicklung der Vorsteuer-Guthaben mit dem Finanzamt | 20.200 | 16.000 | 4.200 (-) | (E) | F 7 |
| Steuer | Umsatzsteueranteile aus dem Verkauf eigener Leistungen / | 14.950 | 8.000 | 6.950 (-) | (E) | F 7 |
| Steuer | Abwicklung der Umsatzsteuerzahllast mit dem Finanzamt | 22.950 | 16.000 | 6.950 (+) | (A) | F 14 |
| Steuer | Vorsteueranteile aus Eingangsrechnungen | 12.200 | 8.000 | 4.200 (+) | (A) | F 14 |

| Untersachkonto (USK) | | Mittelansätze in EUR | | Verbess. (+) Verschl. (-) EUR | (E) o. (A) | Zeile Finanz- haush. |
|--|---|----------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|----------------------------|
| Nummer | Bezeichnung | Haushalt 2023 | Nachtrag 2023 | | | |
| Veränderungen der Ein- und Auszahlungen im Bereich der Investitionstätigkeit: | | | | | | |
| 46000 93500 | Erwerb von beweglichen Sachen Kinderspielplatz | 2.000 | 2.000 | 0 (+) | (A) | F 29 |
| <i>Vorsorgliche Anschaffungspauschale.</i> | | | | | | |
| Untersachkonto (USK) | | Mittelansätze in EUR | | Verbess. (+) Verschl. (-) EUR | (E) o. (A) | Zeile Finanz- haush. |
| Nummer | Bezeichnung | Haushalt 2023 | Nachtrag 2023 | | | |
| 46400 98200 | Kostenanteil Erweiterung Kindergarten Kleinmaiseheid | 256.000 | 36.000 | 220.000 (+) | (A) | F 28 |
| <p><i>Die OG Kleinmaiseheid hat 2022 den Kindergarten von der Kirchengemeinde erworben. Die Betriebsträgerschaft bleibt bei der Katholischen Kirchengemeinde St. Bonifatius, Großmaiseheid. Aufgrund der steigenden Kinderzahlen, sowie der gesetzlichen Betreuungsansprüche (7 Stunden inklusive warmes Mittagessen) reichen die ohnehin schon sehr angespannten Platzkapazitäten nicht mehr aus. Es muss eine zusätzliche Gruppe, sowie mehr Platz für das Bewältigen der Mittagsverpflegung geschaffen werden. Ursprünglich wurden an Kosten hierfür 1.500.000 EUR geschätzt. Nach den neusten Kostenschätzungen bei Aufstellung des Nachtragsplanes 2023 belaufen sich diese nunmehr auf 1.644.000 EUR. Abzüglich einer möglichen, aber noch nicht bewilligten Förderung vom Land (131.000 EUR) und Kreis (105.000 EUR), verbleiben ungedeckte Kosten von 1.408.000 EUR. Bei Anwendung der geänderten Vereinbarung wegen Aufteilung der Kosten für den in der Trägerschaft der Kirchengemeinde stehenden Kindergartens, wird dieser Betrag nach der Anzahl der Kinder, die die Tagesstätte besuchen, aufgeteilt. Derzeit besuchen 80 Kinder die Kindertagesstätte in Kleinmaiseheid. Davon sind 24 Kinder (30 %) aus der Ortsgemeinde Isenburg. Der vorzeitige Baubeginn der Förderstelle ist zwar erfolgt, der Maßnahmenbeginn hat sich jedoch verzögert; die ersten Vergabeverfahren werden zum Spätherbst erfolgen. Es ist davon auszugehen, dass die Fertigstellung erst im Haushaltsjahr 2025 abgeschlossen sein wird. Aufgrund der derzeitigen Planungen wird die Ortsgemeinde Kleinmaiseheid in diesem Jahr voraussichtlich Auszahlungen in Höhe von 120.000 EUR für Honorare und ggf. für vorbereitende Arbeiten und Untersuchungen tätigen. Die Ortsgemeinde Isenburg wird sich im laufenden Haushaltsjahr voraussichtlich mit 36.000 EUR und in den Haushaltsjahren 2024 und 2025 mit 330.000 EUR bzw. 55.000 EUR an den ungedeckten Kosten beteiligen müssen. Da die Ortsgemeinde über keinen finanziellen Spielraum verfügt, ist zur Finanzierung der Pflichtaufgabe in den Haushaltsjahren 2023 bis 2025 die Aufnahme eines Darlehens erforderlich.</i></p> | | | | | | |
| 58000 93501 | Erwerb Betriebs- und Geschäfts- ausstattung für den Bauhof | 2.000 | 2.000 | 0 (+) | (A) | F 29 |
| <i>Vorsorgliche Anschaffungspauschale.</i> | | | | | | |
| 58000 93502 | Erwerb Zusatzgeräte für Fahrzeuge | 0 | 2.000 | 2.000 (-) | (A) | F 29 |
| <p><i>Der im Jahre 2013 erworbene Salzstreuer ist defekt und eine Reparatur nicht mehr möglich. Angesichts der Lage der Ortsgemeinde Isenburg ist diese im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht im Winter auf den Einsatz des Salzstreuers angewiesen. Aufgrund der finanziellen Situation der Ortsgemeinde kann die Anschaffung nur durch die Aufnahme eines Darlehens umgesetzt werden.</i></p> | | | | | | |
| 63000 95040 | Erneuerung Brücke Hintertal | 120.000 | 120.000 | 0 (+) | (A) | F 29 |
| 75000 11100 | Grabnutzungsentgelte | 2.000 | 5.000 | 3.000 (+) | (E) | F 25 |
| <i>Anpassung an die bisherigen Einzahlungen.</i> | | | | | | |
| | Saldo Veränderungen Investitionstätigkeit: | | | 221.000 (+) | | |
| | Saldo Veränderungen insgesamt: | | | 281.000 (+) | | |

| | |
|---|-------------|
| Vom Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von | 36.000 EUR |
| verbleibt nach Abzug der Tilgungsleistungen in Höhe von | -23.000 EUR |
| ein Restbetrag in Höhe von | 13.000 EUR |

| | |
|---|--------------|
| Die Deckung des diesjährigen Finanzmittelfehlbetrag von | -121.000 EUR |
| erfolgt mit Einzahlungen aus der Aufnahme von | |
| verzinslichen Investitionskrediten in Höhe von | 144.000 EUR |
| abzüglich planmäßige Tilgungsleistungen von | 23.000 EUR |
| = Nettokreditaufnahme von | 121.000 EUR |
| so dass sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde | |
| aus Krediten zur Liquiditätssicherung nicht verändern. | |

Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde:

| | Finanzmittel- saldo (Zeile 44) ab 2019 F 34 | Saldo Invest- kredite (Zeile 47) ab 2019 F 37 | Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Quasi-Kassenkredit) |
|--|---|---|--|
| Finanzmittelfehlbetrag 2007 (letztes kamerales Jahr) | | | 136.258,72 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2008 | 29.516,39 | -17.940,98 | 124.683,31 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2009 | -83.588,53 | -5.581,30 | 213.853,14 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2010 | -38.361,17 | 26.984,22 | 225.230,09 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2011 | 8.477,89 | -8.864,94 | 225.617,14 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2012 | 8.040,94 | -11.159,18 | 228.735,38 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2013 | 22.182,42 | -14.774,10 | 221.327,06 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2014 | -34.071,98 | -14.246,06 | 269.645,10 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2015 | -87.566,53 | 102.161,55 | 255.050,08 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2016 | -12.799,25 | -21.809,91 | 289.659,24 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2017 | 15.554,97 | 52.580,96 | 221.523,31 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2018 | -22.175,33 | 12.463,78 | 231.234,86 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2019 | 32.166,55 | -17.090,59 | 216.158,90 EUR |
| Salden laut Jahresabschluss 2020*) | 78.945,12 | -21.683,42 | 171.555,66 EUR |
| Salden laut vorl. Jahresergebnis 2021**) | 108.269,92 | -21.996,73 | 72.124,62 EUR |
| Salden laut vorl. Jahresergebnis 2022 | 46.285,88 | -22.315,66 | 48.154,40 EUR |
| Salden laut Haushaltsplan 2023 | -121.000,00 | 121.000,00 | 48.154,40 EUR |

*) Inklusive 12.658,46 EUR Fehlbestand der durchlaufenden Gelder im Zusammenhang mit der Umstellung auf die Regelbesteuerung bei der Forstwirtschaft.

***) Inklusive 13.157,85 EUR Überschuss der durchlaufenden Gelder im Zusammenhang mit der Umstellung auf die Regelbesteuerung bei der Forstwirtschaft.

| | |
|---|-----------------------|
| Der Bestand der Investitionskredite Ende 2022 von | 286.208,35 EUR |
| erhöht sich um die voraussichtliche Nettokreditaufnahme 2023 von | 121.000,00 EUR |
| = voraussichtlicher Stand Investitionskredite Ende 2023 | 407.208,35 EUR |
| = voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | |
| Ende 2023 insgesamt | 455.362,75 EUR |

Teilhaushalte

Der Haushalt der Ortsgemeinde Isenburg ist in 2 Teilhaushalte gegliedert. Die zentralen Finanzdienstleistungen (z.B. Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, die sonstige Finanzwirtschaft) werden im Teilhaushalt 2 ausgewiesen. Die restlichen Produkte werden im Teilhaushalt 1 dargestellt.

Die einzelnen Teilhaushalte weisen folgende Salden aus:

| Saldo Ergebnishaushalt (Zeile E 23) | bisher 2023 | neu 2023 | Differenz 2023 |
|--|----------------|-------------|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Teilhaushalt 1 (Hauptproduktbereiche 1 bis 5) | -222.300 | -187.310 | 34.990 |
| Teilhaushalt 2 (Zentrale Finanzdienstleistungen) | 182.300 | 224.310 | 42.010 |
| Summe | -40.000 | 37.000 | 77.000 |

| Saldo Finanzhaushalt (Zeile F 34) | bisher 2023 | neu 2023 | Differenz 2023 |
|--|----------------|-------------|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Teilhaushalt 1 (Hauptproduktbereiche 1 bis 5) | -559.300 | -320.910 | 238.390 |
| Teilhaushalt 2 (Zentrale Finanzdienstleistungen) | 157.300 | 199.910 | 42.610 |
| Summe | -402.000 | -121.000 | 281.000 |

Auf eine Anpassung der Darstellung der Folgejahre wurde verzichtet.

Die Schlussbilanz des Jahresabschlusses für 2020 weist ein Eigenkapital von rund 1,46 Mio. EUR aus.

Ergebnishaushalt 2023

1. Nachtrag

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | bisher | neu | Differenz |
|--|--|----------------|----------------|----------------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| | | in EUR | | |
| Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit | | | | |
| E1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 505.900 | 565.600 | 59.700 |
| E2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 247.240 | 270.270 | 23.030 |
| E4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 21.560 | 21.050 | -510 |
| E5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 85.600 | 62.120 | -23.480 |
| E6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.500 | 5.500 | -2.000 |
| E7 | + Sonstige laufende Erträge | 38.600 | 40.800 | 2.200 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 906.400 | 965.340 | 58.940 |
| E9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 84.000 | 80.600 | -3.400 |
| E10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 168.300 | 142.850 | -25.450 |
| E11 | - Abschreibungen | 89.000 | 89.000 | 0 |
| E12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 586.200 | 598.990 | 12.790 |
| E14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 14.600 | 13.300 | -1.300 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 942.100 | 924.740 | -17.360 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -35.700 | 40.600 | 76.300 |
| E17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 200 | 200 | 0 |
| E18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 4.500 | 3.800 | -700 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | -4.300 | -3.600 | 700 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | -40.000 | 37.000 | 77.000 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | -40.000 | 37.000 | 77.000 |

Finanzhaushalt 2023

1. Nachtrag

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | bisher | neu | Differenz |
|-------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| | | in EUR | | |
| | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit | | | |
| F1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 505.300 | 565.600 | 60.300 |
| F2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 212.500 | 235.120 | 22.620 |
| F4 | + Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte | 6.300 | 6.200 | -100 |
| F5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 83.600 | 62.120 | -21.480 |
| F6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.500 | 5.500 | -2.000 |
| F7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 47.750 | 38.800 | -8.950 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 862.950 | 913.340 | 50.390 |
| F9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 81.000 | 77.200 | -3.800 |
| F10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 166.300 | 142.850 | -23.450 |
| F12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 586.200 | 616.990 | 30.790 |
| F14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 49.150 | 36.700 | -12.450 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 882.650 | 873.740 | -8.910 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -19.700 | 39.600 | 59.300 |
| F17 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 200 | 200 | 0 |
| F18 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 4.500 | 3.800 | -700 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -4.300 | -3.600 | 700 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -24.000 | 36.000 | 60.000 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0 | 0 | 0 |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -24.000 | 36.000 | 60.000 |
| | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit | | | |
| F25 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 2.000 | 5.000 | 3.000 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.000 | 5.000 | 3.000 |
| F28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 256.000 | 36.000 | -220.000 |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 124.000 | 126.000 | 2.000 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 380.000 | 162.000 | -218.000 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -378.000 | -157.000 | 221.000 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | -402.000 | -121.000 | 281.000 |
| F35 | + Aufnahme von Investitionskrediten | 378.000 | 144.000 | -234.000 |
| | Finanzierungstätigkeit | | | |
| F36 | - Tilgung von Investitionskrediten | 26.000 | 23.000 | -3.000 |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 352.000 | 121.000 | -231.000 |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 0 | 0 | 0 |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 50.000 | 0 | -50.000 |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 402.000 | 121.000 | -281.000 |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | 402.000 | 121.000 | -281.000 |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | 0 | 0 | 0 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt | -50.000 | 13.000 | 63.000 |

Teil- Ergebnishaushalte

Teilergebnisplan 2023

1. Nachtrag

Budget: 01

Teilhaushalt 1 (Haupt-Produktbereiche 1 bis 5)

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | bisher | neu | Differenz |
|----------|--|--------|--------|-----------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| in EUR | | | | |
| E2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 34.740 | 63.370 | 28.630 |
| | 85500.17100 Zuweisung vom Land für den Gemeindevald | 0 | 28.220 | 28.220 |
| | 46000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Kinderspielplätze | 550 | 550 | 0 |
| | 56000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sportflächen | 30 | 30 | 0 |
| | 59000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Wanderkartenstände und Sonstiges | 300 | 300 | 0 |
| | 63000.26401 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Gemeindestraßen | 3.000 | 3.400 | 400 |
| | 66000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Bundesstraßen | 160 | 160 | 0 |
| | 66500.26401 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung | 0 | 10 | 10 |
| | 75000.26401 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Friedhof | 20 | 20 | 0 |
| | 76000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Breitbanderschließung | 25.300 | 25.300 | 0 |
| | 76100.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Dorfgemeinschaftshaus | 4.200 | 4.200 | 0 |
| | 78100.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Wirtschaftswege | 160 | 160 | 0 |
| | 79200.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - ÖPNV-Anlagen (Buswartehallen) | 60 | 60 | 0 |
| | 88100.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Dacheindeckung an der "Porz" | 620 | 620 | 0 |
| | 88101.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - "Alte Schule" | 250 | 250 | 0 |
| | 46000.26401 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Eigenleistungen - Kinderspielplätze | 60 | 60 | 0 |
| | 56000.26401 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Eigenleistungen - Sportflächen | 30 | 30 | 0 |
| E4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 21.560 | 21.050 | -510 |
| | 60000.10000 Gebühren Erteilung der Negativatteste | 300 | 200 | -100 |
| | 76100.11000 Benutzungsgebühren Dorfgemeinschaftshaus | 4.000 | 4.000 | 0 |
| | 75000.11000 Bestattungsgebühren | 2.000 | 2.000 | 0 |
| | 63000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Gemeindestraßen | 11.480 | 11.070 | -410 |
| | 63000.26402 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Investitionskostenanteil Oberflächenentwässerung Gemeindestraßen | 1.400 | 1.400 | 0 |
| | 65000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Investitionskosten Oberflächenentwässerung Kreisstraßen | 30 | 30 | 0 |
| | 75000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 2.350 | 2.350 | 0 |
| E5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 85.600 | 62.120 | -23.480 |
| | 63000.14000 Pacht für Parkplatz | 0 | 900 | 900 |
| | 63000.14019 Netto-Einnahmen Pacht für Parkplatz (19 %) | 900 | 0 | -900 |
| | 72000.11000 Entgelt für Altglascontainer-Standplätze | 400 | 400 | 0 |
| | 85500.14100 Jagdpacht (Waldfläche) | 1.100 | 1.100 | 0 |
| | 85500.14119 Netto-Jagdpacht für die Waldfläche (19 %) | 2.400 | 2.400 | 0 |
| | 88100.14000 Miete gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 5.200 | 5.200 | 0 |
| | 88101.14000 Mieteinnahmen "Alte Schule" | 10.600 | 10.600 | 0 |
| | 88200.14002 Pacht Gemeindeland (Absummierung Personenkonten) | 4.000 | 4.000 | 0 |
| | 75000.15019 Netto-Einnahmen aus sonstigen Nebenleistungen Friedhof Isenburg(Grabplatten, Platteneinfassung etc.) (19 %) | 2.000 | 0 | -2.000 |

Teilergebnisplan 2023

1. Nachtrag

Budget: 01

Teilhaushalt 1 (Haupt-Produktbereiche 1 bis 5)

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | bisher | neu | Differenz |
|-----------|--|----------------|----------------|--------------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| in EUR | | | | |
| | 85500.13019 Netto-Einnahmen aus dem Holzverkauf an Unternehmen (19 %) | 59.000 | 37.000 | -22.000 |
| | 85500.15000 Wildschadenspauschale | 0 | 280 | 280 |
| | 85500.15019 Netto-Wildschadenspauschale (19 %) | 0 | 240 | 240 |
| E6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.500 | 5.500 | -2.000 |
| | 88100.15800 Vermischte Einnahmen gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 1.000 | 1.000 | 0 |
| | 88101.15800 Vermischte Einnahmen "Alte Schule" | 1.500 | 1.500 | 0 |
| | 88101.16800 Heizkostenerstattungen "Alte Schule" | 5.000 | 3.000 | -2.000 |
| E7 | + Sonstige laufende Erträge | 13.600 | 15.800 | 2.200 |
| | 81000.22000 Konzessionsabgaben - Strom | 0 | 14.000 | 14.000 |
| | 81000.22019 Netto-Einnahmen aus Konzessionsabgaben (Strom) | 12.000 | 0 | -12.000 |
| | 81300.22000 Konzessionsabgaben - Gas | 0 | 800 | 800 |
| | 81300.22019 Netto-Einnahmen aus Konzessionsabgaben (Gas) | 600 | 0 | -600 |
| | 00000.26600 Erträge aus der Auflösung von Ehrensoldrückstellungen | 1.000 | 1.000 | 0 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 163.000 | 167.840 | 4.840 |
| E9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 84.000 | 80.600 | -3.400 |
| | 00000.40000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung) | 9.200 | 9.000 | -200 |
| | 00000.40001 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung) | 800 | 800 | 0 |
| | 00000.40003 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats-/Ausschussmitglieder (Produkt 1111000030 Angelegenheiten des Rates und seiner Ausschüsse und deren Mitglieder) | 800 | 800 | 0 |
| | 02000.41400 Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste) | 2.000 | 2.100 | 100 |
| | 58000.41400 Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 55111000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 4.000 | 4.200 | 200 |
| | 63000.41400 Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 27.570 | 29.020 | 1.450 |
| | 75000.41400 Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 4.000 | 4.200 | 200 |
| | 76100.41400 Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 3.500 | 3.500 | 0 |
| | 85500.41400 Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft) | 5.500 | 3.900 | -1.600 |
| | 06000.41499 Leistungsprämien für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste) | 800 | 800 | 0 |
| | 02000.43400 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste) | 250 | 100 | -150 |
| | 06000.43499 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste) | 60 | 60 | 0 |
| | 58000.43400 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 55111000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 500 | 200 | -300 |
| | 63000.43400 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 3.600 | 1.200 | -2.400 |
| | 75000.43400 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 500 | 200 | -300 |
| | 76100.43400 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 400 | 150 | -250 |
| | 85500.43400 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft) | 390 | 300 | -90 |
| | 00000.40004 Beiträge zu Versorgungskassen für Sonstige (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung) | 80 | 80 | 0 |

Teilergebnisplan 2023

1. Nachtrag

Budget: 01

Teilhaushalt 1 (Haupt-Produktbereiche 1 bis 5)

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | bisher | neu | Differenz |
|-------------|--|---------|---------|-----------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| | | in EUR | | |
| | 02000.44400 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste) | 400 | 400 | 0 |
| | 06000.44499 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste) | 200 | 200 | 0 |
| | 58000.44400 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 55111000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 800 | 800 | 0 |
| | 63000.44400 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 5.800 | 5.600 | -200 |
| | 75000.44400 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 800 | 800 | 0 |
| | 76100.44400 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 800 | 750 | -50 |
| | 85500.44400 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft) | 1.110 | 800 | -310 |
| | 00000.40005 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung) | 1.400 | 1.500 | 100 |
| | 02000.46200 Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste) | 5 | 5 | 0 |
| | 58000.46200 Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 55111000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 10 | 10 | 0 |
| | 63000.46200 Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 60 | 60 | 0 |
| | 75000.46200 Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 10 | 10 | 0 |
| | 76100.46200 Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 5 | 5 | 0 |
| | 00000.49900 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen | 3.000 | 3.400 | 400 |
| | 76100.49000 Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 50 | 50 | 0 |
| | 00000.40007 Ehrensold (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung) | 5.600 | 5.600 | 0 |
| E10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 168.300 | 142.850 | -25.450 |
| | 67000.57000 Stromkosten Straßenbeleuchtung | 20.800 | 20.800 | 0 |
| | 77100.50000 Unterhaltung Bauhof | 1.000 | 1.000 | 0 |
| | 46000.50000 Unterhaltung der Kinderspielplätze | 1.000 | 700 | -300 |
| | 56000.51000 Unterhaltung des Sportplatzes | 500 | 0 | -500 |
| | 58000.51000 Unterhaltung von Anlagen | 1.000 | 800 | -200 |
| | 75000.51000 Unterhaltung des Friedhofes | 3.000 | 3.000 | 0 |
| | 75000.51100 Kosten der Grabanfertigung | 2.000 | 2.000 | 0 |
| | 76100.50000 Unterhaltung Grundstück Dorfgemeinschaftshaus | 200 | 100 | -100 |
| | 75000.50000 Unterhaltung der Friedhofshalle | 700 | 400 | -300 |
| | 76100.50001 Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus | 1.000 | 1.000 | 0 |
| | 88100.50000 Unterhaltung der gemeindeeigenen Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 800 | 800 | 0 |
| | 88101.50000 Unterhaltungsaufwendungen Wohnung "Alte Schule" | 1.500 | 1.000 | -500 |
| | 88101.54000 Bewirtschaftungskosten "Alte Schule" | 14.000 | 14.000 | 0 |
| | 46000.54000 Bewirtschaftung Kinderspielplatz | 100 | 100 | 0 |
| | 75000.54000 Bewirtschaftungskosten Friedhofshalle | 2.000 | 2.000 | 0 |
| | 76100.54000 Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus | 12.000 | 8.000 | -4.000 |
| | 88100.54000 Steuern und Abgaben für gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 200 | 200 | 0 |
| | 88100.54001 Bewirtschaftungskosten gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 5.700 | 3.500 | -2.200 |
| | 88101.54001 Steuern und Abgaben "Alte Schule" | 400 | 450 | 50 |

Teilergebnisplan 2023

1. Nachtrag

Budget: 01

Teilhaushalt 1 (Haupt-Produktbereiche 1 bis 5)

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | bisher | neu | Differenz |
|-------------|---|--------|--------|-----------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| in EUR | | | | |
| 63000.51000 | Unterhaltung der Straßen, Plätze u.ä. | 6.500 | 6.500 | 0 |
| 63000.51001 | Unterhaltung Parkplätze | 500 | 400 | -100 |
| 63000.54300 | Kostenanteil Straßenoberflächenentwässerung | 12.000 | 12.000 | 0 |
| 67000.51000 | Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (ohne Investitionen) | 2.500 | 2.500 | 0 |
| 36600.50000 | Aufwendungen für historische Gebäude | 800 | 1.000 | 200 |
| 63000.52000 | Betriebskost./Unterhalt.Fahrzeuge/Geräte | 2.800 | 2.800 | 0 |
| 46000.52001 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Kinderspielplatz | 600 | 600 | 0 |
| 75000.52001 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Friedhofshalle | 200 | 200 | 0 |
| 76100.52001 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Dorfgemeinschaftshaus | 800 | 800 | 0 |
| 85500.71200 | Erstattung Revierkosten (ohne Waldarbeiterlöhne) an die VG | 11.600 | 11.600 | 0 |
| 34100.58000 | Aufwendungen anlässlich der Kirmes | 1.700 | 1.500 | -200 |
| 34100.58100 | Aufwendungen für die Martinsfeier | 800 | 800 | 0 |
| 46200.50000 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Jugendarbeit | 100 | 100 | 0 |
| 75000.57019 | Netto-Auszahlungen für sonstige Nebenleistungen Friedhof Isenburg(Grabplatten, Platteneinfassungen etc.) (19 %) | 2.000 | 0 | -2.000 |
| 79000.57000 | Fremdenverkehrswerbung | 200 | 200 | 0 |
| 85500.51719 | Betrieblicher Netto-Sachaufwand (19 %) | 3.000 | 2.000 | -1.000 |
| 85500.51819 | Netto-Unternehmereinsatz im Forstbetrieb (19 %) | 54.000 | 40.000 | -14.000 |
| 00000.66019 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Gemeindeverwaltung) | 200 | 0 | -200 |
| 76100.66019 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Dorfgemeinschaftshaus) | 100 | 0 | -100 |
| E11 | - Abschreibungen | 89.000 | 89.000 | 0 |
| 63000.68003 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung | 2.000 | 1.950 | -50 |
| 63000.68005 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Zuwendung Ufersicherung Saynbach | 2.400 | 2.400 | 0 |
| 65000.68001 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung Kreisstraßen | 0 | 50 | 50 |
| 66500.68001 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung Landesstraßen | 0 | 40 | 40 |
| 46400.68000 | Abschreibungen auf Zuwendungen für Bau- und Ausstattungskosten Kindergarten Kleinmaischeid | 2.800 | 2.800 | 0 |
| 76000.68000 | Abschreibungen auf Zuwendungen zum Ausbau der Breitband- Infrastruktur | 35.700 | 35.700 | 0 |
| 85500.68002 | Abschreibung Kostenanteil Anlagevermögen Forst | 0 | 140 | 140 |
| 46000.68001 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Kinderspielplatz | 500 | 530 | 30 |
| 56000.68001 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Sportplatz | 300 | 220 | -80 |
| 75000.68003 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Friedhof | 700 | 700 | 0 |

Teilergebnisplan 2023

1. Nachtrag

Budget: 01

Teilhaushalt 1 (Haupt-Produktbereiche 1 bis 5)

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | bisher | neu | Differenz | |
|-------------|--|--|-----------------|-----------------|----------------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 | |
| in EUR | | | | | |
| | 00000.68001 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Gemeindebüro | 2.000 | 2.100 | 100 |
| | 75000.68001 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Friedhofshalle | 700 | 700 | 0 |
| | 76100.68001 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Dorfgemeinschaftshaus | 6.900 | 6.900 | 0 |
| | 79200.68000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Buswartehäuser | 100 | 100 | 0 |
| | 88100.68000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Wohnbauten | 200 | 200 | 0 |
| | 88100.68001 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Bauhof | 100 | 100 | 0 |
| | 88100.68002 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Kapelle und Porz | 1.300 | 1.300 | 0 |
| | 63000.68001 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Gemeindestraßen | 24.000 | 24.700 | 700 |
| | 63000.68002 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Parkplätze | 3.300 | 2.500 | -800 |
| | 63000.68006 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Gehwege | 500 | 400 | -100 |
| | 66500.68000 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Landesstraßen | 400 | 400 | 0 |
| | 78100.68000 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Landwirtschaftliche Wege | 300 | 300 | 0 |
| | 46000.68002 | Abschreibungen Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Kinderspielplatz | 800 | 750 | -50 |
| | 59000.68000 | Abschreibungen Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Wanderkartenständer und Sonstiges | 400 | 400 | 0 |
| | 63000.68004 | Abschreibungen Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Bauhof | 3.000 | 3.100 | 100 |
| | 76100.68003 | Abschreibungen Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Dorfgemeinschaftshaus | 600 | 520 | -80 |
| E12 | - | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 30.000 | 30.000 | 0 |
| | 46400.71205 | Sachkostenanteil Kindergarten Kleinmaischeid | 3.000 | 3.000 | 0 |
| | 46400.71200 | Personalkostenanteil Kindergarten | 22.000 | 22.000 | 0 |
| | 46400.71800 | Zuweisung an die Kirchengemeinde | 5.000 | 5.000 | 0 |
| E14 | - | Sonstige laufende Aufwendungen | 14.000 | 12.700 | -1.300 |
| | 63000.56001 | Reisekostenaufwendungen Gemeindearbeiter | 250 | 250 | 0 |
| | 02000.65500 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 400 | 400 | 0 |
| | 00000.65000 | Geschäftsausgaben | 2.000 | 1.000 | -1.000 |
| | 02000.64000 | Haftpflicht-/Unfallversicherungsbeiträge | 2.700 | 2.700 | 0 |
| | 36600.64000 | Versicherungen historische Gebäude | 500 | 500 | 0 |
| | 63000.64000 | Versicherungen Gemeindefahrzeuge | 400 | 400 | 0 |
| | 75000.64000 | Versicherungen Friedhofshalle | 200 | 200 | 0 |
| | 76100.64000 | Versicherungen Dorfgemeinschaftshaus | 1.000 | 1.100 | 100 |
| | 85500.64500 | Versicherungen Gemeindewald | 4.000 | 4.040 | 40 |
| | 88100.64000 | Versicherungen gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 120 | 150 | 30 |
| | 88100.64001 | Versicherungen sonstige bebaute Grundstücke | 230 | 260 | 30 |
| | 88101.64000 | Versicherungen Wohnung "Alte Schule" | 100 | 100 | 0 |
| | 85500.66100 | Beiträge an Vereine/Verbände Gemeindewald | 300 | 300 | 0 |
| | 85500.54000 | Steuern und Abgaben Gemeindewald | 600 | 600 | 0 |
| | 88200.54000 | Steuern und Abgaben Gemeindeland | 100 | 100 | 0 |
| | 00000.66000 | Verfügungsmittel | 100 | 100 | 0 |
| | 05200.66000 | Aufwendungen für Wahlen | 500 | 0 | -500 |
| | 00000.63800 | Repräsentationsmittel | 200 | 200 | 0 |
| | 02000.63700 | Ehrengaben | 300 | 300 | 0 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 385.300 | 355.150 | -30.150 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | -222.300 | -187.310 | 34.990 |

Teilergebnisplan 2023

1. Nachtrag

Budget: 01

Teilhaushalt 1 (Haupt-Produktbereiche 1 bis 5)

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | bisher 2023 | neu 2023 | Differenz 2023 |
|----------|--|-------------|----------|----------------|
| | | in EUR | | |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | 0 | 0 | 0 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | -222.300 | -187.310 | 34.990 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | -222.300 | -187.310 | 34.990 |

Produktübersicht

| Produkt | Bezeichnung | bisher 2023 | neu 2023 | Differenz 2023 |
|---------|--|-------------|----------|----------------|
| | | in EUR | | |
| 1.1.1.1 | Verwaltungssteuerung | -23.480 | -22.780 | 700 |
| 1.1.4.2 | Liegenschaften | 3.350 | 3.800 | 450 |
| 1.1.4.3 | Bauhof | -7.150 | -7.250 | -100 |
| 1.1.4.5 | Sonstige zentrale Dienste | -3.115 | -3.065 | 50 |
| 1.1.4.6 | Versicherungen | -5.250 | -5.410 | -160 |
| 1.2.1.0 | Statistik und Wahlen | -500 | 0 | 500 |
| 2.8.1.1 | Heimat- und sonstige Kulturpflege | -2.500 | -2.300 | 200 |
| 3.6.5.5 | Förderung anderer Träger | -32.800 | -32.800 | 0 |
| 3.6.6.1 | Einrichtungen der Jugendarbeit | -2.490 | -2.170 | 320 |
| 4.1.4.3 | Gesundheitsschutz, Infektionsschutz | -300 | 0 | 300 |
| 4.2.4.1 | Kommunale Sportstätten ohne Bäder | -740 | -160 | 580 |
| 5.2.3.0 | Denkmalschutz und -pflege | -1.480 | -1.680 | -200 |
| 5.4.1.1 | Gemeindestraßen | -79.290 | -76.500 | 2.790 |
| 5.4.2.1 | Kreisstraßen | 30 | -20 | -50 |
| 5.4.3.1 | Landesstraßen | -400 | -430 | -30 |
| 5.4.4.1 | Bundesstraßen Straßenreinigung, Winterdienst | 160 | 160 | 0 |
| 5.4.6.1 | Kommunale Parkplätze und Parkbuchten inkl. Parkraumbewirtschaftung (Parkautomaten) | -2.900 | -2.000 | 900 |
| 5.5.1.1 | Öffentliches Grün, Landschaftsbau | -6.310 | -6.010 | 300 |
| 5.5.1.2 | Sonstige Erholungseinrichtungen | -300 | -300 | 0 |
| 5.5.3.0 | Friedhofs- und Bestattungswesen einschließlich Kriegsgräber | -10.240 | -9.840 | 400 |
| 5.5.5.1 | Kommunale Forstwirtschaft | -18.000 | 5.560 | 23.560 |
| 5.5.5.9 | Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege | -140 | -140 | 0 |
| 5.7.3.1 | Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen | -28.455 | -23.975 | 4.480 |

Teilergebnisplan 2023

1. Nachtrag

Budget: 02

Teilhaushalt 2 (Zentrale Finanzdienstleistungen)

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | bisher | neu | Differenz |
|-------------|--|----------------|----------------|---------------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| | | in EUR | | |
| E1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 505.900 | 565.600 | 59.700 |
| | 90000.00000 Grundsteuer A | 2.300 | 2.300 | 0 |
| | 90000.00100 Grundsteuer B | 70.000 | 70.000 | 0 |
| | 90000.00300 Gewerbesteuer | 99.000 | 137.000 | 38.000 |
| | 90000.01000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 293.000 | 310.000 | 17.000 |
| | 90000.01200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 6.000 | 7.000 | 1.000 |
| | 90000.02200 Hundesteuer | 3.000 | 2.500 | -500 |
| | 90000.03200 Jagdpacht (Feldfläche) | 0 | 800 | 800 |
| | 90000.03219 Netto-Jagdpacht (Feldfläche) | 600 | 0 | -600 |
| | 90000.09100 Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG (Familienleistungsausgleich) | 32.000 | 36.000 | 4.000 |
| E2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 212.500 | 206.900 | -5.600 |
| | 90000.04100 Schlüsselzuweisung A | 186.000 | 188.000 | 2.000 |
| | 90000.04101 Schlüsselzuweisung B | 19.000 | 18.900 | -100 |
| | 90000.05100 Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) | 7.500 | 0 | -7.500 |
| E7 | + Sonstige laufende Erträge | 25.000 | 25.000 | 0 |
| | 90000.28000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 25.000 | 25.000 | 0 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 743.400 | 797.500 | 54.100 |
| E12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 556.200 | 568.990 | 12.790 |
| | 90000.67100 Erstattung Zuweisungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) | 0 | 7.500 | 7.500 |
| | 90000.81000 Gewerbesteuerumlage | 9.200 | 12.490 | 3.290 |
| | 90000.83210 Kreisumlage | 298.000 | 299.000 | 1.000 |
| | 90000.83200 Verbandsgemeindeumlage | 249.000 | 250.000 | 1.000 |
| E14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 600 | 600 | 0 |
| | 90100.84511 Einzelwertberichtigung Grundsteuer B (Absummierung Personenkonten) | 100 | 100 | 0 |
| | 90100.84512 Einzelwertberichtigung Gewerbesteuer (Absummierung Personenkonten) | 100 | 100 | 0 |
| | 90100.84514 Einzelwertberichtigung Hundesteuer (Absummierung Personenkonten) | 400 | 400 | 0 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 556.800 | 569.590 | 12.790 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 186.600 | 227.910 | 41.310 |
| E17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 200 | 200 | 0 |
| | 90000.26500 Zinseinnahmen Gewerbesteuer nach § 233 a AO | 200 | 200 | 0 |
| E18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 4.500 | 3.800 | -700 |
| | 91000.80604 Zinsaufwendungen Darlehen DZ HYP AG (3224650601) | 1.500 | 1.500 | 0 |
| | 91000.80603 Zinsaufwendungen Darlehen Sparkasse (632106241) | 1.300 | 1.300 | 0 |
| | 91000.80608 Zinsaufwendungen Darlehen Sparkasse (632106704) | 600 | 600 | 0 |
| | 91000.80690 Zinsen Darlehen NN | 900 | 0 | -900 |
| | 90000.84500 Zinsausgaben Gewerbesteuer nach § 233 a AO | 200 | 400 | 200 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | -4.300 | -3.600 | 700 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 182.300 | 224.310 | 42.010 |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | 182.300 | 224.310 | 42.010 |

Teilergebnisplan 2023

1. Nachtrag

Budget: 02

Teilhaushalt 2 (Zentrale Finanzdienstleistungen)

Produktübersicht

| Produkt | Bezeichnung | bisher | neu | Differenz |
|---------|---|---------|---------|-----------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| | | in EUR | | |
| 6.1.1.1 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 186.600 | 227.910 | 41.310 |
| 6.1.2.1 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | -4.300 | -3.600 | 700 |

Teil- Finanzhaushalte

Teilfinanzplan 2023

1. Nachtrag

A. Zahlungsübersicht

Budget: 01

Teilhaushalt 1 (Haupt-Produktbereiche 1 bis 5)

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | bisher | neu | Differenz |
|----------|--|----------------|----------------|---------------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| in EUR | | | | |
| | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit | | | |
| F2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 0 | 28.220 | 28.220 |
| | 85500.17100 Zuweisung vom Land für den Gemeindevald | 0 | 28.220 | 28.220 |
| F4 | + Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte | 6.300 | 6.200 | -100 |
| | 60000.10000 Gebühren Erteilung der Negativatteste | 300 | 200 | -100 |
| | 76100.11000 Benutzungsgebühren Dorfgemeinschaftshaus | 4.000 | 4.000 | 0 |
| | 75000.11000 Bestattungsgebühren | 2.000 | 2.000 | 0 |
| F5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 83.600 | 62.120 | -21.480 |
| | 63000.14000 Pacht für Parkplatz | 0 | 900 | 900 |
| | 63000.14019 Netto-Einnahmen Pacht für Parkplatz (19 %) | 900 | 0 | -900 |
| | 72000.11000 Entgelt für Altglascontainer-Standplätze | 400 | 400 | 0 |
| | 85500.14100 Jagdpacht (Waldfläche) | 1.100 | 1.100 | 0 |
| | 85500.14119 Netto-Jagdpacht für die Waldfläche (19 %) | 2.400 | 2.400 | 0 |
| | 88100.14000 Miete gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 5.200 | 5.200 | 0 |
| | 88101.14000 Mieteinnahmen "Alte Schule" | 10.600 | 10.600 | 0 |
| | 88200.14002 Pacht Gemeindegelände (Absummierung Personenkonten) | 4.000 | 4.000 | 0 |
| | 85500.13019 Netto-Einnahmen aus dem Holzverkauf an Unternehmen (19 %) | 59.000 | 37.000 | -22.000 |
| | 85500.15000 Wildschadenspauschale | 0 | 280 | 280 |
| | 85500.15019 Netto-Wildschadenspauschale (19 %) | 0 | 240 | 240 |
| F6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.500 | 5.500 | -2.000 |
| | 88100.15800 Vermischte Einnahmen gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 1.000 | 1.000 | 0 |
| | 88101.15800 Vermischte Einnahmen "Alte Schule" | 1.500 | 1.500 | 0 |
| | 88101.16800 Heizkostenerstattungen "Alte Schule" | 5.000 | 3.000 | -2.000 |
| F7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 47.550 | 38.800 | -8.750 |
| | 81000.22000 Konzessionsabgaben - Strom | 0 | 14.000 | 14.000 |
| | 81000.22019 Netto-Einnahmen aus Konzessionsabgaben (Strom) | 12.000 | 0 | -12.000 |
| | 81300.22000 Konzessionsabgaben - Gas | 0 | 800 | 800 |
| | 81300.22019 Netto-Einnahmen aus Konzessionsabgaben (Gas) | 600 | 0 | -600 |
| | 75000.01019 Erstattung Vorsteuer (19 %) - Friedhof Großmaiseid | 200 | 0 | -200 |
| | 85500.01019 Erstattung Vorsteuer (19 %) - laufender Forstbetrieb | 12.000 | 8.000 | -4.000 |
| | 85500.02719 Erstattung Vorsteuer (7 % und 19 %) - laufender Forstbetrieb (Abwicklungskonto Dezember des Vorjahres) | 8.000 | 8.000 | 0 |
| | 63000.00019 Umsatzsteuer (19 %) - Kommunale Parkplätze und Parkbuchten inkl. Parkraumbewirtschaftung (Parkautomaten) | 200 | 0 | -200 |
| | 75000.00019 Umsatzsteuer (19 %) - Friedhof Isenburg | 200 | 0 | -200 |
| | 81000.00019 Umsatzsteuer (19 %) Konzessionsabgaben (Strom) | 2.200 | 0 | -2.200 |
| | 81300.00019 Umsatzsteuer (19 %) Konzessionsabgaben (Gas) | 150 | 0 | -150 |
| | 85500.00019 Umsatzsteuer (19 %) laufender Forstbetrieb | 12.000 | 8.000 | -4.000 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 144.950 | 140.840 | -4.110 |
| F9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 81.000 | 77.200 | -3.800 |
| | 00000.40000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung) | 9.200 | 9.000 | -200 |
| | 00000.40001 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung) | 800 | 800 | 0 |
| | 00000.40003 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats-/Ausschussmitglieder (Produkt 1111000030 Angelegenheiten des Rates und seiner Ausschüsse und deren Mitglieder) | 800 | 800 | 0 |
| | 02000.41400 Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 114500000 Sonstige zentrale Dienste) | 2.000 | 2.100 | 100 |
| | 58000.41400 Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 55111000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 4.000 | 4.200 | 200 |
| | 63000.41400 Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 27.570 | 29.020 | 1.450 |
| | 75000.41400 Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 4.000 | 4.200 | 200 |
| | 76100.41400 Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 3.500 | 3.500 | 0 |
| | 85500.41400 Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft) | 5.500 | 3.900 | -1.600 |
| | 06000.41499 Leistungsprämien für Arbeitnehmer (Produkt 114500000 Sonstige zentrale Dienste) | 800 | 800 | 0 |
| | 02000.43400 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 114500000 Sonstige zentrale Dienste) | 250 | 100 | -150 |
| | 06000.43499 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 114500000 Sonstige zentrale Dienste) | 60 | 60 | 0 |
| | 58000.43400 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 55111000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 500 | 200 | -300 |
| | 63000.43400 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 3.600 | 1.200 | -2.400 |
| | 75000.43400 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 500 | 200 | -300 |

Teilfinanzplan 2023

1. Nachtrag

A. Zahlungsübersicht

Budget: 01

Teilhaushalt 1 (Haupt-Produktbereiche 1 bis 5)

| lfd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | bisher | neu | Differenz |
|-------------|--|---------|---------|-----------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| | | in EUR | | |
| 76100.43400 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 400 | 150 | -250 |
| 85500.43400 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft) | 390 | 300 | -90 |
| 00000.40004 | Beiträge zu Versorgungskassen für Sonstige (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung) | 80 | 80 | 0 |
| 02000.44400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste) | 400 | 400 | 0 |
| 06000.44499 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste) | 200 | 200 | 0 |
| 58000.44400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 55111000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 800 | 800 | 0 |
| 63000.44400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 5.800 | 5.600 | -200 |
| 75000.44400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 800 | 800 | 0 |
| 76100.44400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 800 | 750 | -50 |
| 85500.44400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft) | 1.110 | 800 | -310 |
| 00000.40005 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung) | 1.400 | 1.500 | 100 |
| 02000.46200 | Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste) | 5 | 5 | 0 |
| 58000.46200 | Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 55111000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 10 | 10 | 0 |
| 63000.46200 | Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 60 | 60 | 0 |
| 75000.46200 | Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 10 | 10 | 0 |
| 76100.46200 | Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 5 | 5 | 0 |
| 76100.49000 | Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 50 | 50 | 0 |
| 00000.40007 | Ehrensold (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung) | 5.600 | 5.600 | 0 |
| F10 - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 166.300 | 142.850 | -23.450 |
| 67000.57000 | Stromkosten Straßenbeleuchtung | 20.800 | 20.800 | 0 |
| 77100.50000 | Unterhaltung Bauhof | 1.000 | 1.000 | 0 |
| 46000.50000 | Unterhaltung der Kinderspielplätze | 1.000 | 700 | -300 |
| 56000.51000 | Unterhaltung des Sportplatzes | 500 | 0 | -500 |
| 58000.51000 | Unterhaltung von Anlagen | 1.000 | 800 | -200 |
| 75000.51000 | Unterhaltung des Friedhofes | 3.000 | 3.000 | 0 |
| 75000.51100 | Kosten der Grabanfertigung | 2.000 | 2.000 | 0 |
| 76100.50000 | Unterhaltung Grundstück Dorfgemeinschaftshaus | 200 | 100 | -100 |
| 75000.50000 | Unterhaltung der Friedhofshalle | 700 | 400 | -300 |
| 76100.50001 | Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus | 1.000 | 1.000 | 0 |
| 88100.50000 | Unterhaltung der gemeindeeigenen Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 800 | 800 | 0 |
| 88101.50000 | Unterhaltungsaufwendungen Wohnung "Alte Schule" | 1.500 | 1.000 | -500 |
| 88101.54000 | Bewirtschaftungskosten "Alte Schule" | 14.000 | 14.000 | 0 |
| 46000.54000 | Bewirtschaftung Kinderspielplatz | 100 | 100 | 0 |
| 75000.54000 | Bewirtschaftungskosten Friedhofshalle | 2.000 | 2.000 | 0 |
| 76100.54000 | Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus | 12.000 | 8.000 | -4.000 |
| 88100.54000 | Steuern und Abgaben für gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 200 | 200 | 0 |
| 88100.54001 | Bewirtschaftungskosten gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 5.700 | 3.500 | -2.200 |
| 88101.54001 | Steuern und Abgaben "Alte Schule" | 400 | 450 | 50 |
| 63000.51000 | Unterhaltung der Straßen, Plätze u.ä. | 6.500 | 6.500 | 0 |
| 63000.51001 | Unterhaltung Parkplätze | 500 | 400 | -100 |
| 63000.54300 | Kostenanteil Straßenoberflächenentwässerung | 12.000 | 12.000 | 0 |
| 67000.51000 | Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (ohne Investitionen) | 2.500 | 2.500 | 0 |
| 36600.50000 | Aufwendungen für historische Gebäude | 800 | 1.000 | 200 |
| 63000.52000 | Betriebskost./Unterhalt. Fahrzeuge/Geräte | 2.800 | 2.800 | 0 |
| 46000.52001 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Kinderspielplatz | 600 | 600 | 0 |
| 75000.52001 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Friedhofshalle | 200 | 200 | 0 |
| 76100.52001 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Dorfgemeinschaftshaus | 800 | 800 | 0 |
| 85500.71200 | Erstattung Revierkosten (ohne Waldarbeiterlöhne) an die VG | 11.600 | 11.600 | 0 |
| 34100.58000 | Aufwendungen anlässlich der Kirmes | 1.700 | 1.500 | -200 |
| 34100.58100 | Aufwendungen für die Martinsfeier | 800 | 800 | 0 |
| 46200.50000 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Jugendarbeit | 100 | 100 | 0 |
| 79000.57000 | Fremdenverkehrswerbung | 200 | 200 | 0 |
| 85500.51719 | Betrieblicher Netto-Sachaufwand (19 %) | 3.000 | 2.000 | -1.000 |
| 85500.51819 | Netto-Unternehmereinsatz im Forstbetrieb (19 %) | 54.000 | 40.000 | -14.000 |
| 00000.66019 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Gemeindeverwaltung) | 200 | 0 | -200 |

Teilfinanzplan 2023

1. Nachtrag

A. Zahlungsübersicht

Budget: 01

Teilhaushalt 1 (Haupt-Produktbereiche 1 bis 5)

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | bisher | neu | Differenz |
|----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| in EUR | | | | |
| | 76100.66019 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Dorfgemeinschaftshaus) | 100 | 0 | -100 |
| F12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 30.000 | 48.000 | 18.000 |
| | 46400.71205 Sachkostenanteil Kindergarten Kleinmaischeid | 3.000 | 3.000 | 0 |
| | 46400.71200 Personalkostenanteil Kindergarten | 22.000 | 40.000 | 18.000 |
| | 46400.71800 Zuweisung an die Kirchengemeinde | 5.000 | 5.000 | 0 |
| F14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 48.950 | 36.700 | -12.250 |
| | 63000.56001 Reisekostenaufwendungen Gemeindearbeiter | 250 | 250 | 0 |
| | 02000.65500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | 400 | 400 | 0 |
| | 00000.65000 Geschäftsausgaben | 2.000 | 1.000 | -1.000 |
| | 02000.64000 Haftpflicht-/Unfallversicherungsbeiträge | 2.700 | 2.700 | 0 |
| | 36600.64000 Versicherungen historische Gebäude | 500 | 500 | 0 |
| | 63000.64000 Versicherungen Gemeindefahrzeuge | 400 | 400 | 0 |
| | 75000.64000 Versicherungen Friedhofshalle | 200 | 200 | 0 |
| | 76100.64000 Versicherungen Dorfgemeinschaftshaus | 1.000 | 1.100 | 100 |
| | 85500.64500 Versicherungen Gemeindewald | 4.000 | 4.040 | 40 |
| | 88100.64000 Versicherungen gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 120 | 150 | 30 |
| | 88100.64001 Versicherungen sonstige bebaute Grundstücke | 230 | 260 | 30 |
| | 88101.64000 Versicherungen Wohnung "Alte Schule" | 100 | 100 | 0 |
| | 85500.66100 Beiträge an Vereine/Verbände Gemeindewald | 300 | 300 | 0 |
| | 63000.81019 Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) - Kommunale Parkplätze und Parkbuchten inkl. Parkraumbewirtschaftung (Parkautomaten) | 200 | 0 | -200 |
| | 75000.81019 Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) - Friedhof Isenburg | 200 | 0 | -200 |
| | 81000.81019 Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) Konzessionsabgaben (Strom) | 2.200 | 0 | -2.200 |
| | 81300.81019 Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) Konzessionsabgaben (Gas) | 150 | 0 | -150 |
| | 85500.81019 Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) laufender Forstbetrieb | 12.000 | 8.000 | -4.000 |
| | 85500.82719 Weiterleitung Umsatzsteuer (7 % und 19 %) - laufender Forstbetrieb (Abwicklungskonto Dezember des Vorjahres) | 8.000 | 8.000 | 0 |
| | 75000.80019 Vorsteuer (19 %) - Friedhof Isenburg | 200 | 0 | -200 |
| | 85500.80019 Vorsteuer (19 %) - laufender Forstbetrieb | 12.000 | 8.000 | -4.000 |
| | 85500.54000 Steuern und Abgaben Gemeindewald | 600 | 600 | 0 |
| | 88200.54000 Steuern und Abgaben Gemeindeland | 100 | 100 | 0 |
| | 00000.66000 Verfügungsmittel | 100 | 100 | 0 |
| | 05200.66000 Aufwendungen für Wahlen | 500 | 0 | -500 |
| | 00000.63800 Repräsentationsmittel | 200 | 200 | 0 |
| | 02000.63700 Ehrengaben | 300 | 300 | 0 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 326.250 | 304.750 | -21.500 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -181.300 | -163.910 | 17.390 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0 | 0 | 0 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -181.300 | -163.910 | 17.390 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0 | 0 | 0 |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -181.300 | -163.910 | 17.390 |
| | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit | | | |
| F25 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 2.000 | 5.000 | 3.000 |
| | 75000.11100 Grabnutzungsentgelte | 2.000 | 5.000 | 3.000 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.000 | 5.000 | 3.000 |
| F28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 256.000 | 36.000 | -220.000 |
| | 46400.98200 Kostenanteil Erweiterung Kindergarten Kleinmaischeid | 256.000 | 36.000 | -220.000 |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 124.000 | 126.000 | 2.000 |
| | 58000.93502 Erwerb Zusatzgeräte für Fahrzeuge | 0 | 2.000 | 2.000 |
| | 46000.93500 Erwerb von beweglichen Sachen Kinderspielplatz | 2.000 | 2.000 | 0 |
| | 58000.93501 Erwerb Betriebs- und Geschäftsausstattung für den Bauhof | 2.000 | 2.000 | 0 |
| | 63000.95040 Erneuerung Brücke Hintertal | 120.000 | 120.000 | 0 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 380.000 | 162.000 | -218.000 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -378.000 | -157.000 | 221.000 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | -559.300 | -320.910 | 238.390 |

Teilfinanzplan 2023

1. Nachtrag

A. Zahlungsübersicht

Budget: 01

Teilhaushalt 1 (Haupt-Produktbereiche 1 bis 5)

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | bisher | neu | Differenz |
|----------|--|--------|------|-----------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| | | in EUR | | |
| | Finanzierungstätigkeit | | | |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 0 | 0 | 0 |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 0 | 0 | 0 |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 0 | 0 | 0 |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | 0 | 0 | 0 |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----|--|----------|----------|--------|
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt | -181.300 | -163.910 | 17.390 |
|-----|--|----------|----------|--------|

Produktübersicht

| Produkt | Bezeichnung | bisher | neu | Differenz |
|---------|--|----------|----------|-----------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| | | in EUR | | |
| 1.1.1.1 | Verwaltungssteuerung | -20.480 | -19.380 | 1.100 |
| 1.1.4.2 | Liegenschaften | 5.300 | 5.850 | 550 |
| 1.1.4.3 | Bauhof | -6.050 | -8.050 | -2.000 |
| 1.1.4.5 | Sonstige zentrale Dienste | -4.115 | -4.065 | 50 |
| 1.1.4.6 | Versicherungen | -5.250 | -5.410 | -160 |
| 1.2.1.0 | Statistik und Wahlen | -500 | 0 | 500 |
| 2.8.1.1 | Heimat- und sonstige Kulturpflege | -2.500 | -2.300 | 200 |
| 3.6.5.5 | Förderung anderer Träger | -286.000 | -84.000 | 202.000 |
| 3.6.6.1 | Einrichtungen der Jugendarbeit | -3.800 | -3.500 | 300 |
| 4.1.4.3 | Gesundheitsschutz, Infektionsschutz | -300 | 0 | 300 |
| 4.2.4.1 | Kommunale Sportstätten ohne Bäder | -500 | 0 | 500 |
| 5.2.3.0 | Denkmalschutz und -pflege | -800 | -1.000 | -200 |
| 5.4.1.1 | Gemeindestraßen | -186.230 | -182.880 | 3.350 |
| 5.4.6.1 | Kommunale Parkplätze und Parkbuchten inkl. Parkraumbewirtschaftung (Parkautomaten) | 400 | 500 | 100 |
| 5.5.1.1 | Öffentliches Grün, Landschaftsbau | -6.310 | -6.010 | 300 |
| 5.5.1.2 | Sonstige Erholungseinrichtungen | -200 | -200 | 0 |
| 5.5.3.0 | Friedhofs- und Bestattungswesen einschließlich Kriegsgräber | -9.210 | -5.810 | 3.400 |
| 5.5.5.1 | Kommunale Forstwirtschaft | -18.000 | 5.700 | 23.700 |
| 5.7.3.1 | Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen | -14.755 | -10.355 | 4.400 |

Teilfinanzplan 2023

1. Nachtrag

A. Zahlungsübersicht

Budget: 02

Teilhaushalt 2 (Zentrale Finanzdienstleistungen)

| lfd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | bisher 2023 | neu 2023 | Differenz 2023 |
|------------|--|----------------|----------------|----------------|
| in EUR | | | | |
| | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit | | | |
| F1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 505.300 | 565.600 | 60.300 |
| | 90000.00000 Grundsteuer A | 2.300 | 2.300 | 0 |
| | 90000.00100 Grundsteuer B | 70.000 | 70.000 | 0 |
| | 90000.00300 Gewerbesteuer | 99.000 | 137.000 | 38.000 |
| | 90000.01000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 293.000 | 310.000 | 17.000 |
| | 90000.01200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 6.000 | 7.000 | 1.000 |
| | 90000.02200 Hundesteuer | 3.000 | 2.500 | -500 |
| | 90000.03200 Jagdpacht (Feldfläche) | 0 | 800 | 800 |
| | 90000.09100 Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG (Familienleistungsausgleich) | 32.000 | 36.000 | 4.000 |
| F2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 212.500 | 206.900 | -5.600 |
| | 90000.04100 Schlüsselzuweisung A | 186.000 | 188.000 | 2.000 |
| | 90000.04101 Schlüsselzuweisung B | 19.000 | 18.900 | -100 |
| | 90000.05100 Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) | 7.500 | 0 | -7.500 |
| F7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 200 | 0 | -200 |
| | 90000.15919 Umsatzsteuer Eigenjagd (Feldfläche) 19 % | 200 | 0 | -200 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 718.000 | 772.500 | 54.500 |
| F12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 556.200 | 568.990 | 12.790 |
| | 90000.67100 Erstattung Zuweisungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) | 0 | 7.500 | 7.500 |
| | 90000.81000 Gewerbesteuerumlage | 9.200 | 12.490 | 3.290 |
| | 90000.83210 Kreisumlage | 298.000 | 299.000 | 1.000 |
| | 90000.83200 Verbandsgemeindeumlage | 249.000 | 250.000 | 1.000 |
| F14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 200 | 0 | -200 |
| | 90000.64119 Weiterleitung Umsatzsteuer Jagdpacht (Feldfläche) 19 % | 200 | 0 | -200 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 556.400 | 568.990 | 12.590 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 161.600 | 203.510 | 41.910 |
| F17 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 200 | 200 | 0 |
| | 90000.26500 Zinseinnahmen Gewerbesteuer nach § 233 a AO | 200 | 200 | 0 |
| F18 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 4.500 | 3.800 | -700 |
| | 91000.80604 Zinsaufwendungen Darlehen DZ HYP AG (3224650601) | 1.500 | 1.500 | 0 |
| | 91000.80603 Zinsaufwendungen Darlehen Sparkasse (632106241) | 1.300 | 1.300 | 0 |
| | 91000.80608 Zinsaufwendungen Darlehen Sparkasse (632106704) | 600 | 600 | 0 |
| | 91000.80690 Zinsen Darlehen NN | 900 | 0 | -900 |
| | 90000.84500 Zinsausgaben Gewerbesteuer nach § 233 a AO | 200 | 400 | 200 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -4.300 | -3.600 | 700 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 157.300 | 199.910 | 42.610 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0 | 0 | 0 |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 | 0 |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 157.300 | 199.910 | 42.610 |
| | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit | | | |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | 157.300 | 199.910 | 42.610 |
| F35 | + Aufnahme von Investitionskrediten | 378.000 | 144.000 | -234.000 |
| | 91000.37600 Darlehen NN (Neuaufnahme) | 378.000 | 144.000 | -234.000 |
| | Finanzierungstätigkeit | | | |
| F36 | - Tilgung von Investitionskrediten | 26.000 | 23.000 | -3.000 |
| | 91000.97603 Tilgung Darlehen Sparkasse (632106241) | 12.500 | 12.500 | 0 |
| | 91000.97604 Tilgung Darlehen DZ HYP AG (3224650601) | 6.000 | 6.000 | 0 |
| | 91000.97608 Tilgung Darlehen Sparkasse (632106704) | 4.500 | 4.500 | 0 |

Teilfinanzplan 2023

1. Nachtrag

A. Zahlungsübersicht

Budget: 02

Teilhaushalt 2 (Zentrale Finanzdienstleistungen)

| Ifd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | bisher | neu | Differenz |
|-------------|--|---------|---------|-----------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| | | in EUR | | |
| | 91000.97690 Tilgung Darlehen NN | 3.000 | 0 | -3.000 |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 352.000 | 121.000 | -231.000 |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 0 | 0 | 0 |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 50.000 | 0 | -50.000 |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 402.000 | 121.000 | -281.000 |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | 402.000 | 121.000 | -281.000 |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | 0 | 0 | 0 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt | 131.300 | 176.910 | 45.610 |

Produktübersicht

| Produkt | Bezeichnung | bisher | neu | Differenz |
|---------|---|---------|---------|-----------|
| | | 2023 | 2023 | 2023 |
| | | in EUR | | |
| 6.1.1.1 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 161.600 | 203.510 | 41.910 |
| 6.1.2.1 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | 347.700 | 117.400 | -230.300 |

Bilanz Aktiva 2020

| Bezeichnung | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| | 01.01.2020 | 31.12.2020 | |
| | in EUR | | |
| 1 Anlagevermögen | 2.867.732,49 | 2.813.807,71 | -53.924,78 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 228.967,57 | 211.009,56 | -17.958,01 |
| 1.1.2 Geleistete Zuwendungen | 203.452,67 | 162.591,57 | -40.861,10 |
| 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse | 25.514,90 | 48.417,99 | 22.903,09 |
| 1.2 Sachanlagen | 2.638.764,92 | 2.602.798,15 | -35.966,77 |
| 1.2.1 Wald, Forsten | 1.184.031,76 | 1.184.031,76 | 0,00 |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 144.382,06 | 143.088,48 | -1.293,58 |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 518.340,69 | 507.207,01 | -11.133,68 |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen | 691.186,55 | 710.595,52 | 19.408,97 |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler | 30.002,00 | 30.002,00 | 0,00 |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 20.861,02 | 18.361,21 | -2.499,81 |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 11.737,03 | 9.512,17 | -2.224,86 |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 38.223,81 | 0,00 | -38.223,81 |
| 1.3 Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Umlaufvermögen | 134.070,62 | 29.935,59 | -104.135,03 |
| 2.1 Vorräte | 593,00 | 0,00 | -593,00 |
| 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 593,00 | 0,00 | -593,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 133.086,93 | 29.544,90 | -103.542,03 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 108.474,87 | 2.409,91 | -106.064,96 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 24.612,06 | 8.972,09 | -15.639,97 |
| 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 18.162,90 | 18.162,90 |
| 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 390,69 | 390,69 | 0,00 |
| 4 Rechnungsabgrenzungsposten | 1.138,68 | 1.137,86 | -0,82 |
| 4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 1.138,68 | 1.137,86 | -0,82 |
| Bilanzsumme | 3.002.941,79 | 2.844.881,16 | -158.060,63 |

Bilanz Passiva 2020

| Bezeichnung | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| | 01.01.2020 | 31.12.2020 | |
| | in EUR | | |
| 1 Eigenkapital | 1.477.287,03 | 1.461.931,50 | -15.355,53 |
| 1.1 Kapitalrücklage | 1.503.588,60 | 1.477.287,03 | -26.301,57 |
| 1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -26.301,57 | -15.355,53 | 10.946,04 |
| 2 Sonderposten | 889.199,34 | 797.438,63 | -91.760,71 |
| 2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 8.901,00 | 8.901,00 |
| 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen | 844.539,57 | 744.354,36 | -100.185,21 |
| 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 542.537,50 | 552.253,64 | 9.716,14 |
| 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 205.002,07 | 192.100,72 | -12.901,35 |
| 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 97.000,00 | 0,00 | -97.000,00 |
| 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 43.415,99 | 43.031,06 | -384,93 |
| 2.7 Sonstige Sonderposten | 1.243,78 | 1.152,21 | -91,57 |
| 3 Rückstellungen | 66.009,00 | 67.412,00 | 1.403,00 |
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 66.009,00 | 67.412,00 | 1.403,00 |
| 4 Verbindlichkeiten | 568.725,60 | 518.099,03 | -50.626,57 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 352.204,16 | 330.520,74 | -21.683,42 |
| 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 352.204,16 | 330.520,74 | -21.683,42 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.397,85 | -2.120,27 | -4.518,12 |
| 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 213.732,90 | 173.872,72 | -39.860,18 |
| 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten | 390,69 | 15.825,84 | 15.435,15 |
| 5 Rechnungsabgrenzungsposten | 1.720,82 | 0,00 | -1.720,82 |
| Bilanzsumme | 3.002.941,79 | 2.844.881,16 | -158.060,63 |

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

| Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹ | Planungsdaten des ersten Haushaltsfolgejahres | | | Planungsdaten des zweiten, dritten und vierten Haushalts- folgejahres | | |
|---|--|----------------|----------|--|----------|----------|
| | bisher | neu | Veränd. | | | |
| | EUR | | | | | |
| Investitionszuwendungen für den Kindergarten Kleinmaischeid | 110.000 | 110.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Erneuerung Brücke Hintertal | 280.000 | 280.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Summe | 390.000 | 390.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtbetrag der Investitionskredite *) (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung) | 150.000 | 150.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**keine
Änderungen**

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Verträge

| lfd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO) | Stand Beginn Haushalts- vorjahr | Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres | Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres |
|----------|---|--|---|--|
| | | | | |
| 1 | Anleihen | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 308.524 | 286.208 | 407.208 |
| 3 | Voraussichtliche Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 72.125 | 48.154 | 48.154 |
| 4 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Summe der Verbindlichkeiten | 380.649 | 334.363 | 455.363 |

| im Detail: | Anfang 2022 | Ende 2022 | Neu 2023 | Ti 2023 | Ende 2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Spk.Neuwied 4 (632102067 ab Oktober 2015 = 632106241) | 111.995 | 99.785 | 0 | 12.500 | 87.285 |
| DZ-HYP (3224650601) | 134.568 | 130.232 | 0 | 6.000 | 124.232 |
| Spk.Neuwied 5 (632106704) | 61.961 | 56.192 | 0 | 4.500 | 51.692 |
| <i>ZwSumme AltDarl.</i> | <i>308.524</i> | <i>286.208</i> | <i>0</i> | <i>23.000</i> | <i>263.208</i> |
| Neuaufnahme (NN) | | | 144.000 | 0 | 144.000 |
| <i>ZwSumme verzinslich</i> | <i>308.524</i> | <i>286.208</i> | <i>144.000</i> | <i>23.000</i> | <i>407.208</i> |
| <i>ZwSumme zinslos</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Summen | 308.524 | 286.208 | 144.000 | 23.000 | 407.208 |

| Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. freien Finanzspitze) | | | | | | |
|---|--|--|--|---|---|---|
| lfd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Vorläufiges Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres (Nachtrag) | Planungsdaten des Haushaltsjahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres |
| in € ² | | | | | | |
| 1 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO) | einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite | einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite | einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite | | |
| | abzüglich | 105.959,92 | 69.745,21 | -32.000 | 6.000 | 10.000 |
| 2 | Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO) | 21.996,73 | 22.315,66 | 30.000 | 31.000 | 31.000 |
| 3 | = Zwischensumme | 83.963,19 | 47.429,55 | -62.000 | -25.000 | -21.000 |
| 4 | abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO) | | | | | |
| 5 | "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0) | 83.963,19 | 47.429,55 | -62.000 | -25.000 | -21.000 |
| Endfällige Kredite | | Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³ | | | | |
| Jahr ... - Betrag ... € | | 48.154,34 | 48.154,34 | 110.154,34 | 135.154,34 | 156.154,34 |
| Jahr ... - Betrag ... € | | | | | | |
| ... | | | | | | |

¹ Ergebnisse des Haushaltsjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Muster 26 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

| Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse | | | |
|--|--|------|-------------|
| Ifd. Nr. | Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) | Jahr | Betrag |
| | | | in 1.000 € |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2018 | -241 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2019 | -26 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2020 | -15 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge) | 2021 | -92 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge) | 2022 | -56 |
| 6 | Haushaltsjahr (Ansatz) | 2023 | 37 |
| 7 | Zwischensumme | | -393 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2024 | -90 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2025 | -36 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2026 | -32 |
| 11 | Summe | | -551 |

| Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung | | | | | |
|--|--|------|--|---|-----------|
| Ifd. Nr. | Jahr | Jahr | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO) | ./ planmäßige Tilgung § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) | = Betrag |
| | | | | | |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2018 | 9 | 18 | -9 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2019 | -3 | 17 | -20 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2020 | 104 | 22 | 82 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (Vorläufiges Rechnungsergebnis) | 2021 | 106 | 22 | 84 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Vorläufiges Rechnungsergebnis) | 2022 | 69 | 22 | 47 |
| 6 | Haushaltsjahr (Ansatz) | 2023 | 36 | 23 | 13 |
| 7 | Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6) | | | | 197 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2024 | -32 | 30 | -62 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2025 | 6 | 31 | -25 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2026 | 10 | 31 | -21 |
| 11 | Summe | | | | 89 |

Nachrichtlich:
Summe von 2008 bis 2017

-78

Muster 28 (zu § 95 Abs. 2 GemO)

| Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals | | | | |
|---|--|------|------------|---|
| Ifd. Nr. | Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) | Jahr | Betrag | nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital |
| | | | in 1.000 € | |
| 1 | Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres | 2020 | | 1.462 |
| 2 | + Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres | 2021 | -92 | 1.370 |
| 3 | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres | 2022 | -56 | 1.314 |
| 4 | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres | 2023 | 37 | 1.351 |
| 5 | + geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres | 2024 | -90 | 1.261 |
| 6 | + geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres | 2025 | -36 | 1.225 |
| 7 | + geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres | 2026 | -32 | 1.193 |

Anlage: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP

| Seite im Haushaltsplan | Haushaltsstelle Konto | Bezeichnung | Konsolidierungsmaßnahme | Haushaltsansatz 2023 (Nachtrag) | geplanter Konsolidierungsanteil 2023 | Rechnungsergebnis 2022 | tatschlicher Konsolidierungsanteil 2022 |
|--|-----------------------|--|--|---------------------------------|--------------------------------------|------------------------|---|
| Zentrale Finanzleistungen | | | | | | | |
| | | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Gesamt-Finanzplan) | | 39.600 | | | |
| darunter: | | | | | | | |
| | | Steuern und ähnliche Abgaben | Erhöhungszeitpunkt war der 01.01.2012 | 565.600 | 10.845 | | |
| 1 | 601100 | Grundsteuer A - USK 90000 00000 - | Erhöhung des Hebesatzes von 285% auf 300% | 2.300 | 115 | | |
| 2 | 601200 | Grundsteuer B - USK 90000 00100 - | Erhöhung des Hebesatzes von 338% auf 360% | 70.000 | 4.278 | | |
| 3 | 601300 | Gewerbesteuer - USK 90000 00300 - | Erhöhung des Hebesatzes von 350% auf 370% | 137.000 | 6.665 | | |
| 4 | 743100 | Gewerbesteuerumlage - USK 90000 81000 - | | 12.490 | -630 | | |
| 5 | 603300 | Hundesteuer - USK 90000 02200 - | Erhöhung der Steuersätze um 12,- EUR | 2.500 | 417 | | |
| | | | | | | | |
| | | Summe | Erhöhung der Einzahlungen | | 10.845 | | |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | | |
| | | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | Umstellungszeitpunkt war September 2012 | 142.850 | 1.140 | | |
| 6 | 723380 | Abfallgebühren Restabfallcontainer (0,77m³) - USK 63000 51000 - | Anstatt 2 nur noch 1 Container; hiervon 1/2 Straße, Wege, Plätze | 6.500 | 465 | | |
| 7 | 723110 | Abfallgebühren Restabfallcontainer (0,77m³) - USK 75000 51000 - | Anstatt 2 nur noch 1 Container; hiervon 1/2 Friedhofsgrundstück | 3.000 | 465 | | |
| 8 | 723110 | Abfallgebühren Bioabfallbehälter (140L) - USK 75000 51000 - | Anstatt 4 nur noch 3 Biotonnen; Friedhofsgrundstück | | 210 | | |
| | | Summe | Senkung der Auszahlungen | | 1.140 | | |
| | | | Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt | | 11.985 | | |

nachrichtlich:

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

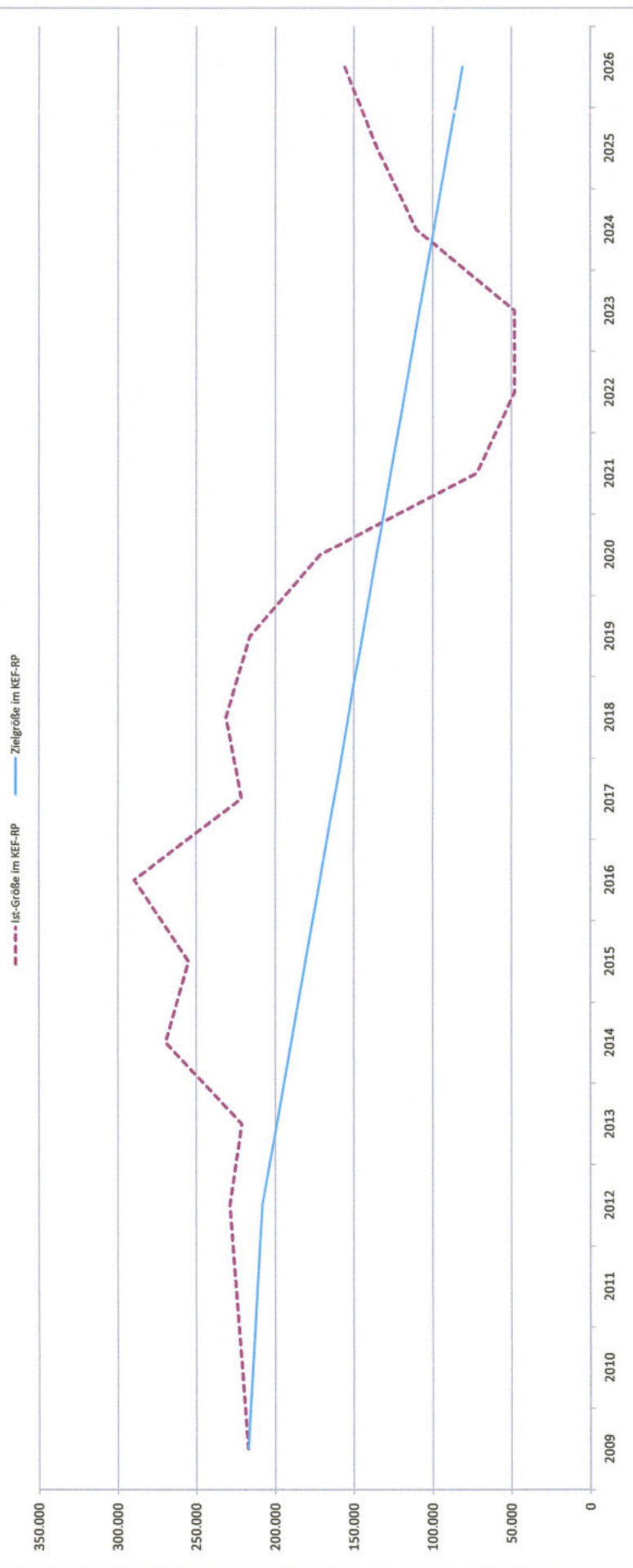
3.780

Mindesttilgung = 80 v. H. des Konsolidierungsbeitrages gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

3.024

| | 31.12.2009 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2025 | 31.12.2026 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Zielgröße | 217.327 | 208.256 | 199.185 | 190.114 | 181.043 | 171.972 | 162.901 | 153.830 | 144.759 | 135.689 | 126.618 | 117.547 | 108.476 | 99.405 | 90.334 | 81.263 |
| Ist-Größe | 217.327 | 228.735 | 221.327 | 269.645 | 255.050 | 289.659 | 221.523 | 231.235 | 216.159 | 171.556 | 72.125 | 48.154 | 48.154 | 110.154 | 135.154 | 156.154 |

Konsolidierungspfad der Gemeinde Isenburg im KEF-RP, 2012 bis 2025, in Euro



Darstellung der Haushaltsansätze des 1. Nachtrages für die OG Isenburg

| | Jahres- ergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag) | Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspitze") | bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Nettoteilung | bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksich- tigung der Mindest- Nettoteilung (KEF-RP) | Eigenkapital zum 31.12. des Vorjahres 2020 (Die Jahres- abschlüsse 2021 und 2022 liegen noch nicht vor) | ver- anschlagter Gesamtbetrag der Investitions- kredite | ver- anschlagtes Aufkommen der Grund- steuer B | Hebesatz der Grund- steuer B | Grundzahl der Grundsteuer B | ver- anschlagtes Aufkommen der Gewerbe- steuer | Hebesatz der Gewerbe- steuer | Grundzahl der Gewerbe- steuer | erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren |
|--------------------|---|---|---|--|--|--|--|------------------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|---|
| Haushalts- jahr | Posten E 23 | Posten F 44 | | Posten F 35 | | Konto 4012 | Spalte 7 / Spalte 8 x 100 | in v. H. | Euro | Konto 4013 | in v. H. | Spalte 10 / Spalte 11 x 100 | (Spalte 6 ./. Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20 |
| | | | Euro | | | | | | | | | | |
| Spalte 2023 | 1 37.000 | 2 13.000 | 3 3.024 | 4 32.976 | 5 1.461.931,50 | 6 144.000 | 7 70.000 | 8 465 | 9 15.054 | 10 137.000 | 11 380 | 12 36.053 | 13 11 |

Personalkosten 2022 der Ortsgemeinde Isenburg

| Sachkonto | Sachkonto/Bezeichnung | Produkt- bezeichnung | | | | | | | | | | Gesamt- ergebnis | |
|------------------------|---|--|------------------------------|--|--|---|-----------------------------------|--|----------|--|--|---------------------|-----------|
| | | 11110000 | 11113000 | 11450000 | 54111000 | 55111000 | 55300000 | 55510000 | 57311100 | | | | |
| | Verwaltungs- steuerung | Angelegenheiten des Rates und seiner Ausschüsse und deren Mitglieder | Sonstige zentrale Dienste | Straßen und Gehege, Plätze und Wege, Brücken | Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen | Friedhofs- und Bestattungswesen einschl. Kriegsgräber | Kommunale Forst- wirtschaft | Dorfge- meinschaftshaus Isenburg | | | | | |
| 501100 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister | 9.000,00 | | | | | | | | | | | 9.000,00 |
| 501200 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete | 800,00 | | | | | | | | | | | 800,00 |
| 501400 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats/Ausschussmitglieder | | 800,00 | | | | | | | | | | 800,00 |
| 502210 | Vergütungen für Arbeitnehmer | | | 2.100,00 | 29.020,00 | 4.200,00 | 3.900,00 | 3.500,00 | | | | | 46.920,00 |
| 502220 | Leistungszulagen/Leistungsprämien für Arbeitnehmer | | | 800,00 | | | | | | | | | 800,00 |
| 503200 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | | | 160,00 | 1.200,00 | 200,00 | 300,00 | 150,00 | | | | | 2.210,00 |
| 503900 | Beiträge zu Versorgungskassen für Sonstige | 80,00 | | | | | | | | | | | 80,00 |
| 504200 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | | | 600,00 | 5.600,00 | 800,00 | 800,00 | 750,00 | | | | | 9.350,00 |
| 504900 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige | 1.500,00 | | | | | | | | | | | 1.500,00 |
| 506290 | Sonstige Personalebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer | | | 5,00 | 60,00 | 10,00 | | 5,00 | | | | | 90,00 |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer | | | | | | | 50,00 | | | | | 50,00 |
| 511300 | Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold) | 5.600,00 | | | | | | | | | | | 5.600,00 |
| Ansätze laufendes Jahr | | 16.980,00 | 800,00 | 3.665,00 | 35.880,00 | 5.210,00 | 5.000,00 | 4.455,00 | | | | | 77.200,00 |
| Ansätze bisher | | 17.080,00 | 800,00 | 3.715,00 | 37.030,00 | 5.310,00 | 7.000,00 | 4.755,00 | | | | | 81.000,00 |
| Veränderung | | -100,00 | | -50,00 | -1.150,00 | -100,00 | -2.000,00 | -300,00 | | | | | -3.800,00 |

Bewirtschaftungsregeln

(1) Die Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen sind nicht übertragbar.

(2) Unechte Deckungsfähigkeit

| | | |
|----|---|--|
| a) | 85500 13000 und 85500 13102 „Einnahmen aus dem Holzverkauf bzw. Brennholzverkauf“ | Deckungskreis „Aufwendungen Kommunale Forstwirtschaft“ |
| b) | 90000.03000 "Gewerbsteuer" | USK 90000.81000 "Gewerbsteuerumlage" |
| c) | 90000.26500 "Zinsausnahmen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer" | USK 90000.84500 "Zinsausgaben für die Vollverzinsung der Gewerbesteuer" |
| d) | Mehrerträge in der Summe bei sämtlichen Untersachkonten im Zusammenhang mit der Auflösung von Sonderposten (Kontenart 415, 437 bis 439) | Deckungskreis "Bilanzielle Abschreibungen". |
| e) | 90000 04100 Schlüsselzuweisung A | USK 90000 83200 "Verbandsgemeindeumlage" und USK 90000 83210 "Kreisumlage" |

(3) Gegenseitige Deckungsfähigkeit

Die Ansätze für Aufwendungen bzw. Auszahlungen der nachfolgend aufgeführten Deckungskreise werden jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Deckungskreise:

| Deckungskreis | Produkt | SK | USK | Bezeichnung | HH-Ansatz EUR |
|--|----------|-------------|---|--|------------------|
| Personalkosten Ortsgemeinde Isenburg (ohne kommunale Forstwirtschaft) | 11110000 | 501100 | 00000.40000 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister (Produkt 111100000 Verwaltungssteuerung) | 9.000 |
| | 11110000 | 501200 | 00000.40001 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete (Produkt 111100000 Verwaltungssteuerung) | 800 |
| | 11113000 | 501400 | 00000.40003 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats-/Ausschussmitglieder (Produkt 11110000030 Angelegenheiten des Rates und seiner Ausschüsse und deren Mitglieder) | 800 |
| | 11110000 | 503900 | 00000.40004 | Beiträge zu Versorgungskassen für Sonstige (Produkt 111100000 Verwaltungssteuerung) | 80 |
| | 11110000 | 504900 | 00000.40005 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige (Produkt 111100000 Verwaltungssteuerung) | 1.500 |
| | 11110000 | 509000 | 00000.40006 | Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 111100000 Verwaltungssteuerung) | 0 |
| | 11110000 | 511300 | 00000.40007 | Ehrensold (Produkt 111100000 Verwaltungssteuerung) | 5.600 |
| | 11450000 | 502210 | 02000.41400 | Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 114500000 Sonstige zentrale Dienste) | 2.100 |
| | 11450000 | 503200 | 02000.43400 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 114500000 Sonstige zentrale Dienste) | 100 |
| | 11450000 | 504200 | 02000.44400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 114500000 Sonstige zentrale Dienste) | 400 |
| | 11450000 | 506290 | 02000.46200 | Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 114500000 Sonstige zentrale Dienste) | 5 |
| | 11450000 | 509000 | 02000.49000 | Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 114500000 Sonstige zentrale Dienste) | 0 |
| | 11450000 | 502220 | 06000.41499 | Leistungsprämien für Arbeitnehmer (Produkt 114500000 Sonstige zentrale Dienste) | 800 |
| | 11450000 | 503200 | 06000.43499 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 114500000 Sonstige zentrale Dienste) | 60 |
| | 11450000 | 504200 | 06000.44499 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 114500000 Sonstige zentrale Dienste) | 200 |
| | 55111000 | 502210 | 58000.41400 | Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 551110000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 4.200 |
| | 55111000 | 503200 | 58000.43400 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 551110000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 200 |
| | 55111000 | 504200 | 58000.44400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 551110000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 800 |
| | 55111000 | 506290 | 58000.46200 | Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 551110000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 10 |
| | 55111000 | 509000 | 58000.49000 | Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 551110000 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen) | 0 |
| | 54111000 | 502210 | 63000.41400 | Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 541110000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 29.020 |
| 54111000 | 503200 | 63000.43400 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 541110000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 1.200 | |
| 54111000 | 504200 | 63000.44400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 541110000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 5.600 | |
| 54111000 | 506290 | 63000.46200 | Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 541110000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 60 | |
| 54111000 | 509000 | 63000.49000 | Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 541110000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken) | 0 | |
| 55300000 | 502210 | 75000.41400 | Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 553000000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 4.200 | |
| 55300000 | 503200 | 75000.43400 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 553000000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 200 | |
| 55300000 | 504200 | 75000.44400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 553000000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 800 | |

Deckungskreise:

| Deckungskreis | Produkt | SK | USK | Bezeichnung | HH-Ansatz EUR |
|---|----------|--------|-------------|---|------------------|
| Personalkosten Ortsgemein | 55300000 | 506290 | 75000.46200 | Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 10 |
| | 55300000 | 509000 | 75000.49000 | Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen) | 0 |
| | 57311100 | 502210 | 76100.41400 | Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 3.500 |
| | 57311100 | 503200 | 76100.43400 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 150 |
| | 57311100 | 504200 | 76100.44400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 750 |
| | 57311100 | 506290 | 76100.46200 | Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 5 |
| | 57311100 | 509000 | 76100.49000 | Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus) | 50 |
| | | | | | 72.200 |
| Sachkosten Kinderspielplätze | 36611000 | 523110 | 46000.50000 | Unterhaltung der Kinderspielplätze | 700 |
| | 36611000 | 523700 | 46000.52001 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Kinderspielplatz | 600 |
| | 36611000 | 523210 | 46000.54000 | Bewirtschaftung Kinderspielplatz | 100 |
| | 41430000 | 529019 | 46000.66019 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Kinderspielplätze) | 0 |
| | | | | | 1.400 |
| Kostenbeteiligung Kindergarten Kleinmaischeid | 36550000 | 541900 | 46400.71200 | Personalkostenanteil Kindergarten | 22.000 |
| | 36550000 | 541430 | 46400.71205 | Sachkostenanteil Kindergarten Kleinmaischeid | 3.000 |
| | 36550000 | 541900 | 46400.71800 | Zuweisung an die Kirchengemeinde | 5.000 |
| | | | | | 30.000 |
| Sachkosten Sportplatz | 42410000 | 523110 | 56000.51000 | Unterhaltung des Sportplatzes | 0 |
| | | | | | 0 |
| Sachkosten Straßen, Plätze u.ä. | 54610000 | 523380 | 63000.51001 | Unterhaltung Parkplätze | 400 |
| | 11430000 | 523500 | 63000.52000 | Betriebskost./Unterhalt.Fahrzeuge/Geräte | 2.800 |
| | 54115000 | 523380 | 63000.54300 | Kostenanteil Straßenoberflächenentwässerung | 12.000 |
| | 11430000 | 561300 | 63000.56001 | Reisekostenaufwendungen Gemeindearbeiter | 250 |
| | 11460000 | 564100 | 63000.64000 | Versicherungen Gemeindefahrzeuge | 400 |
| | 54112000 | 523380 | 67000.51000 | Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (ohne Investitionen) | 2.500 |
| | 54112000 | 522000 | 67000.57000 | Stromkosten Straßenbeleuchtung | 20.800 |
| | | | | | 39.150 |
| Sachkosten Friedhof und Friedhofshalle | 55300000 | 523130 | 75000.50000 | Unterhaltung der Friedhofshalle | 400 |
| | 55300000 | 523110 | 75000.51000 | Unterhaltung des Friedhofes | 3.000 |
| | 55300000 | 523110 | 75000.51100 | Kosten der Grabanfertigung | 2.000 |
| | 55300000 | 523700 | 75000.52001 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Friedhofshalle | 200 |
| | 55300000 | 523230 | 75000.54000 | Bewirtschaftungskosten Friedhofshalle | 2.000 |
| | 55300000 | 529000 | 75000.57019 | Netto-Auszahlungen für sonstige Nebenleistungen Friedhof Isenburg(Grabplatten, Platteneinfassungen etc.) (19 %) | 0 |
| | 11460000 | 564100 | 75000.64000 | Versicherungen Friedhofshalle | 200 |
| | 41430000 | 529019 | 75000.66019 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Friedhöfe und Friedhofshallen) | 0 |
| | | | | | 7.800 |

Deckungskreise:

| Deckungskreis | Produkt | SK | USK | Bezeichnung | HH-Ansatz EUR |
|--|----------|--------|-------------|--|------------------|
| Sachkosten Dorfgemeinschaftshaus | 57311100 | 523110 | 76100.50000 | Unterhaltung Grundstück Dorfgemeinschaftshaus | 100 |
| | 57311100 | 523130 | 76100.50001 | Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus | 1.000 |
| | 57311100 | 523700 | 76100.52001 | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Dorfgemeinschaftshaus | 800 |
| | 57311100 | 523230 | 76100.54000 | Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus | 8.000 |
| | 11460000 | 564100 | 76100.64000 | Versicherungen Dorfgemeinschaftshaus | 1.100 |
| | 41430000 | 529019 | 76100.66019 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Dorfgemeinschaftshaus) | 0 |
| | | | | | 11.000 |
| Aufwendungen kommunale Forstwirtschaft | 55510000 | 502210 | 85500.41400 | Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft) | 3.900 |
| | 55510000 | 503200 | 85500.43400 | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft) | 300 |
| | 55510000 | 504200 | 85500.44400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft) | 800 |
| | 55510000 | 505200 | 85500.45000 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft) | 0 |
| | 55510000 | 506290 | 85500.46200 | Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft) | 0 |
| | 55510000 | 509000 | 85500.49000 | Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft) | 0 |
| | 55510000 | 529000 | 85500.51700 | Betrieblicher Sachaufwand | 0 |
| | 55510000 | 013400 | 85500.51702 | Kostenanteil Anlagevermögen | 0 |
| | 55510000 | 529000 | 85500.51719 | Betrieblicher Netto-Sachaufwand (19 %) | 2.000 |
| | 55510000 | 529000 | 85500.51800 | Unternehmereinsatz im Forstbetrieb | 0 |
| | 55510000 | 529000 | 85500.51819 | Netto-Unternehmereinsatz im Forstbetrieb (19 %) | 40.000 |
| | 55510000 | 568000 | 85500.54000 | Steuern und Abgaben Gemeindewald | 600 |
| | 55510000 | 564100 | 85500.64500 | Versicherungen Gemeindewald | 4.040 |
| | 55510000 | 564200 | 85500.66100 | Beiträge an Vereine/Verbände Gemeindewald | 300 |
| | 55510000 | 525430 | 85500.71200 | Erstattung Revierkosten (ohne Waldarbeiterlöhne) an die VG | 11.600 |
| | 55510000 | 525430 | 85500.71219 | Erstattung Netto-Revierkosten (nur Sachaufwand) an die VG (19 %) | 0 |
| | 55510000 | 529000 | 85501.51716 | Betrieblicher Netto-Sachaufwand (16 %) | 0 |
| | 55510000 | 529000 | 85501.51816 | Netto-Unternehmereinsatz im Forstbetrieb (16 %) | 0 |
| | 55510000 | 525430 | 85501.71216 | Erstattung Netto-Revierkosten (nur Sachaufwand) an die VG (16 %) | 0 |
| | | | | | |
| Sachkosten Mietwohnungen | 11424000 | 523130 | 88100.50000 | Unterhaltung der gemeindeeigenen Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 800 |
| | 11424000 | 523230 | 88100.54000 | Steuern und Abgaben für gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 200 |
| | 11424000 | 523230 | 88100.54001 | Bewirtschaftungskosten gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 3.500 |
| | 11460000 | 564100 | 88100.64000 | Versicherungen gemeindeeigene Wohnungen (ohne "Alte Schule") | 150 |
| | 11424000 | 523130 | 88101.50000 | Unterhaltungsaufwendungen Wohnung "Alte Schule" | 1.000 |
| | 11424000 | 523200 | 88101.54000 | Bewirtschaftungskosten "Alte Schule" | 14.000 |
| | 11424000 | 523230 | 88101.54001 | Steuern und Abgaben "Alte Schule" | 450 |
| | 11460000 | 564100 | 88101.64000 | Versicherungen Wohnung "Alte Schule" | 100 |
| | | | | | 20.200 |
| Schuldendienst | 61213000 | 575120 | 91000.80601 | Zinsaufwendungen Darlehen Sparkasse (630002848) | 0 |
| | 61213000 | 575120 | 91000.80602 | Zinsaufwendungen Darlehen Sparkasse (630003259) | 0 |
| | 61213000 | 575120 | 91000.80603 | Zinsaufwendungen Darlehen Sparkasse (632106241) | 1.300 |

Deckungskreise:

| Deckungskreis | Produkt | SK | USK | Bezeichnung | HH-Ansatz EUR |
|-------------------------------|----------|--------|-------------|--|------------------|
| Schuldendienst | 61213000 | 575110 | 91000.80604 | Zinsaufwendungen Darlehen DZ HYP AG (3224650601) | 1.500 |
| | 61213000 | 575120 | 91000.80608 | Zinsaufwendungen Darlehen Sparkasse (632106704) | 600 |
| | 61213000 | 574300 | 91000.80680 | Zinsaufwendungen Darlehen VG-Dierdorf | 0 |
| | 61213000 | 575120 | 91000.80690 | Zinsen Darlehen NN | 0 |
| | 61213000 | 574300 | 91000.80800 | Zinsaufwendungen aus Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse | 0 |
| | 61214000 | 315231 | 91000.97601 | Tilgung Darlehen Sparkasse (630002848) | 0 |
| | 61214000 | 315231 | 91000.97602 | Tilgung Darlehen Sparkasse (630003259) | 0 |
| | 61214000 | 315231 | 91000.97603 | Tilgung Darlehen Sparkasse (632106241) | 12.500 |
| | 61214000 | 315131 | 91000.97604 | Tilgung Darlehen DZ HYP AG (3224650601) | 6.000 |
| | 61214000 | 314311 | 91000.97606 | Tilgung Darlehen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0 |
| | 61214000 | 314231 | 91000.97607 | Tilgung zinsloses Landesdarlehen - Konjunkturpaket II | 0 |
| | 61214000 | 315231 | 91000.97608 | Tilgung Darlehen Sparkasse (632106704) | 4.500 |
| | 61214000 | 315131 | 91000.97690 | Tilgung Darlehen NN | 0 |
| | | | | | 26.400 |
| Anlegung neue Gräberfelder | 55300000 | 022110 | 75000.95000 | Anlegung neue Gräberfelder | 0 |
| | 55300000 | 022130 | 75000.95001 | Anlegung neue Friedhofswege | 0 |
| | | | | | 0 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 11424000 | 534000 | 00000.68001 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Gemeindebüro | 2.100 |
| | 11450000 | 538000 | 00000.68002 | Abschreibungen Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Gemeindebüro | 0 |
| | 36611000 | 533000 | 46000.68001 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Kinderspielplatz | 530 |
| | 36611000 | 538000 | 46000.68002 | Abschreibungen Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Kinderspielplatz | 750 |
| | 36550000 | 532200 | 46400.68000 | Abschreibungen auf Zuwendungen für Bau- und Ausstattungskosten Kindergarten Kleinmaisheid | 2.800 |
| | 42410000 | 533000 | 56000.68001 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Sportplatz | 220 |
| | 55120000 | 538000 | 59000.68000 | Abschreibungen Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Wanderkartenständer und Sonstiges | 400 |
| | 54111000 | 535000 | 63000.68001 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Gemeindestraßen | 24.700 |
| | 54610000 | 535000 | 63000.68002 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Parkplätze | 2.500 |
| | 54115000 | 532000 | 63000.68003 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung | 1.950 |
| | 11430000 | 538000 | 63000.68004 | Abschreibungen Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Bauhof | 3.100 |
| | 54111000 | 532000 | 63000.68005 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Zuwendung Ufersicherung Saynbach | 2.400 |
| | 54111000 | 535000 | 63000.68006 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Gehwege | 400 |
| | 54215000 | 532000 | 65000.68001 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung Kreisstraßen | 50 |
| | 54411000 | 535000 | 66000.68000 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Bundesstraßen | 0 |
| | 54311000 | 535000 | 66500.68000 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Landesstraßen | 400 |
| | 54315000 | 532000 | 66500.68001 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung Landesstraßen | 40 |
| | 54112000 | 535000 | 67000.68000 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen | 0 |
| | 54212000 | 535000 | 67000.68001 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Straßenbeleuchtung Kreisstraßen | 0 |
| | 55300000 | 534000 | 75000.68001 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Friedhofshalle | 700 |

Deckungskreise:

| Deckungskreis | Produkt | SK | USK | Bezeichnung | HH-Ansatz EUR |
|--|----------|--------|-------------|--|------------------|
| Bilanzielle Abschreibungen | 55300000 | 538000 | 75000.68002 | Abschreibungen Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Friedhof | 0 |
| | 55300000 | 533000 | 75000.68003 | Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Friedhof | 700 |
| | 57311100 | 534000 | 76100.68001 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Dorfgemeinschaftshaus | 6.900 |
| | 57310000 | 534000 | 76100.68002 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Grillhütten | 0 |
| | 57311100 | 538000 | 76100.68003 | Abschreibungen Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Dorfgemeinschaftshaus | 520 |
| | 55590000 | 535000 | 78100.68000 | Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Landwirtschaftliche Wege | 300 |
| | 54113000 | 534000 | 79200.68000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Buswartegehäuser | 100 |
| | 55510000 | 532300 | 85500.68002 | Abschreibung Kostenanteil Anlagevermögen Forst | 140 |
| | 55510000 | 539200 | 85500.68500 | Wertberichtigung (Abschreibung) für neue Festwerte des Forsteinrichtungswerkes | 0 |
| | 11424000 | 534000 | 88100.68000 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Wohnbauten | 200 |
| | 11430000 | 534000 | 88100.68001 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Bauhof | 100 |
| | 52300000 | 534000 | 88100.68002 | Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Kapelle und Porz | 1.300 |
| | | | | | 53.300 |
| Vorsteuer und Weiterleitung Umsatzsteuer | 54610000 | 379620 | 63000.81019 | Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) - Kommunale Parkplätze und Parkbuchten inkl. Parkraumbewirtschaftung (Parkautomaten) | 0 |
| | 55300000 | 179320 | 75000.80019 | Vorsteuer (19 %) - Friedhof Isenburg | 0 |
| | 55300000 | 379620 | 75000.81019 | Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) - Friedhof Isenburg | 0 |
| | 54116000 | 379620 | 81000.81019 | Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) Konzessionsabgaben (Strom) | 0 |
| | 54116000 | 379620 | 81300.81019 | Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) Konzessionsabgaben (Gas) | 0 |
| | 55510000 | 379620 | 85500.64100 | Weiterleitung Umsatzsteuer Jagdpacht 19% | 0 |
| | 55510000 | 179320 | 85500.80019 | Vorsteuer (19 %) - laufender Forstbetrieb | 8.000 |
| | 55510000 | 379610 | 85500.81007 | Weiterleitung Umsatzsteuer (7 %) laufender Forstbetrieb | 0 |
| | 55510000 | 379620 | 85500.81019 | Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) laufender Forstbetrieb | 8.000 |
| | 55510000 | 379640 | 85500.82719 | Weiterleitung Umsatzsteuer (7 % und 19 %) - laufender Forstbetrieb (Abwicklungskonto Dezember des Vorjahres) | 8.000 |
| | 55510000 | 179340 | 85500.83019 | Vorsteuer (19 %) im Folgejahr abziehbar - laufender Forstbetrieb | 0 |
| | 55510000 | 179316 | 85501.80016 | Vorsteuer (16 %) - laufender Forstbetrieb | 0 |
| | 55510000 | 379605 | 85501.81005 | Weiterleitung Umsatzsteuer (5 %) laufender Forstbetrieb | 0 |
| | 55510000 | 379616 | 85501.81016 | Weiterleitung Umsatzsteuer (16 %) laufender Forstbetrieb | 0 |
| | 55510000 | 379645 | 85501.82005 | Weiterleitung Umsatzsteuer (5 %) - laufender Forstbetrieb (Abwicklungskonto Dezember des Vorjahres) | 0 |
| | 55510000 | 379646 | 85501.82016 | Weiterleitung Umsatzsteuer (16 %) - laufender Forstbetrieb (Abwicklungskonto Dezember des Vorjahres) | 0 |
| | 55510000 | 179346 | 85501.83016 | Vorsteuer (16 %) im Folgejahr abziehbar - laufender Forstbetrieb | 0 |
| | | | | | 24.000 |
| Erneuerung Brücke Tiefental | 54111000 | 096700 | 63000.95010 | Erneuerung Brücke Tiefental | 0 |
| | 54111000 | 019000 | 63000.98000 | Zuschuss für die Erneuerung der Brücke Tiefental | 0 |
| | | | | | 0 |
| Breitbanderschließung | 57315000 | 072900 | 76000.96000 | Breitbanderschließung | 0 |
| | 57315000 | 019000 | 76000.96010 | Breitbanderschließung | 0 |
| | | | | | 0 |

Wertgrenzen

(1) Die Gemeinde hat in Verbindung mit § 98 Abs. 2 und 3 der Gemeindeordnung (GemO) unverzüglich eine Nachtragssatzung zu erlassen, wenn

1. sich zeigt, dass im Ergebnishaushalt
 - a) die Gesamtaufwendungen die Gesamterträge um mehr als 20 % der Gesamtaufwendungen übersteigen werden (erheblicher Fehlbetrag) und nur durch Änderung der Haushaltssatzung der Haushaltsausgleich erreicht werden kann
 - b) oder ein bereits ausgewiesener Fehlbetrag sich um mehr als 20 % der Gesamtaufwendungen erhöhen wird (wesentlicher Anstieg des Fehlbetrages) und nur durch Änderung der Haushaltssatzung dieser wesentliche Anstieg vermieden werden kann,
2. sich zeigt, dass im Finanzhaushalt
 - a) die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen plus die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten um mehr als 20 % dieser Auszahlungssumme die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen übersteigen werden (erhebliche Deckungslücke) und nur durch Änderung der Haushaltssatzung der Haushaltsausgleich erreicht werden kann
 - b) oder eine bereits bestehende Deckungslücke sich um mehr als 20 % der vorgeannten Auszahlungssumme erhöhen wird (wesentlicher Anstieg der Deckungslücke) und nur durch Änderung der Haushaltssatzung dieser wesentliche Anstieg vermieden werden kann,
3. im Ergebnishaushalt bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen bei einzelnen Haushaltspositionen getätigt werden sollen oder müssen, die
 - a) mehr als 10 % der Gesamtaufwendungen betragen werden
- mit Ausnahme von Instandsetzungsaufwendungen an Bauten und Anlagen, die unabweisbar sind oder die nicht mehr als 10.000 EUR (geringfügig) betragen werden -
 - b) und die nicht nach den §§ 15 und 16 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) gedeckt sind;
Entsprechendes gilt im Finanzhaushalt für bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche ordentliche und außerordentliche Auszahlungen und für zusätzliche Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen.
4. bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen geleistet werden sollen, es sei denn sie sind unabweisbar oder werden nicht mehr als 10.000 EUR betragen (geringfügig).

(2) Erhebliche und damit nach § 8 Abs. 1 GemHVO in einem Nachtragshaushaltsplan aufzunehmende Änderungen der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen gelten ab einem Betrag 2.000 EUR.

(3) Außerordentliche Erträge und Aufwendungen liegen vor, wenn sie zeitlich nicht oder nicht regelmäßig wiederkehren, sachlich außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit entstehen und betragsmäßig wesentlich sind. Die Wesentlichkeitsgrenze beträgt 1% der ordentlichen Gesamterträge bzw. ordentlichen Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes bzw. der Ergebnisrechnung – mindestens jedoch 5.000 EUR -.

Die mit außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen zusammenhängenden Ein- und Auszahlungen gelten ebenfalls als außerordentlich.

(4) Die Gemeinde hat gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO einen Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich zu bilden, sofern sich für das Haushaltsfolgejahr eine Gewerbesteuerkraftzahl ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre (Vergleichswert) wesentlich übersteigt. Die Wesentlichkeit ist grundsätzlich als erfüllt anzusehen, wenn die Gewerbesteuerkraftzahl für das Haushaltsfolgejahr 15 % des Vergleichswertes übersteigt. Sachliche Gründe können die Bildung eines Sonderpostens in Ausnahmefällen entbehrlich machen (z.B. verminderte Schlüsselzuweisungen A kompensieren eine gestiegene Gewerbesteuerkraft, so dass sich die Umlagebelastungen nicht verändern).