



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 Gemeindevwald	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 Gemeindegewald	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 Großmaischeid	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 01.01.2020	Stand zum 31.12.2020 in EUR	Differenz
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 01.01.2020	Stand zum 31.12.2020 in EUR	Differenz
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

Ifd. 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)	X	X			
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:							
		<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u>	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							
		Abfallgebühren Restabfallcontainer (0,77m³)	Umstellungszeitpunkt war September 2012	142.850	1.140		
6	723380	- USK 63000 51000 -	Anstatt 2 nur noch 1 Container; hiervon 1/2 Straße, Wege, Plätze	6.500	465		
7	723110	Abfallgebühren Restabfallcontainer (0,77m³)	Anstatt 2 nur noch 1 Container; hiervon 1/2 Friedhofsgrundstück		465		
8	723110	Abfallgebühren Bioabfallbehälter (140L)	Anstatt 4 nur noch 3 Biotonnen; Friedhofsgrundstück	3.000	210		
		Summe	Senkung der Auszahlungen		1.140		
			Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt		11.985		

nachrichtlich:

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

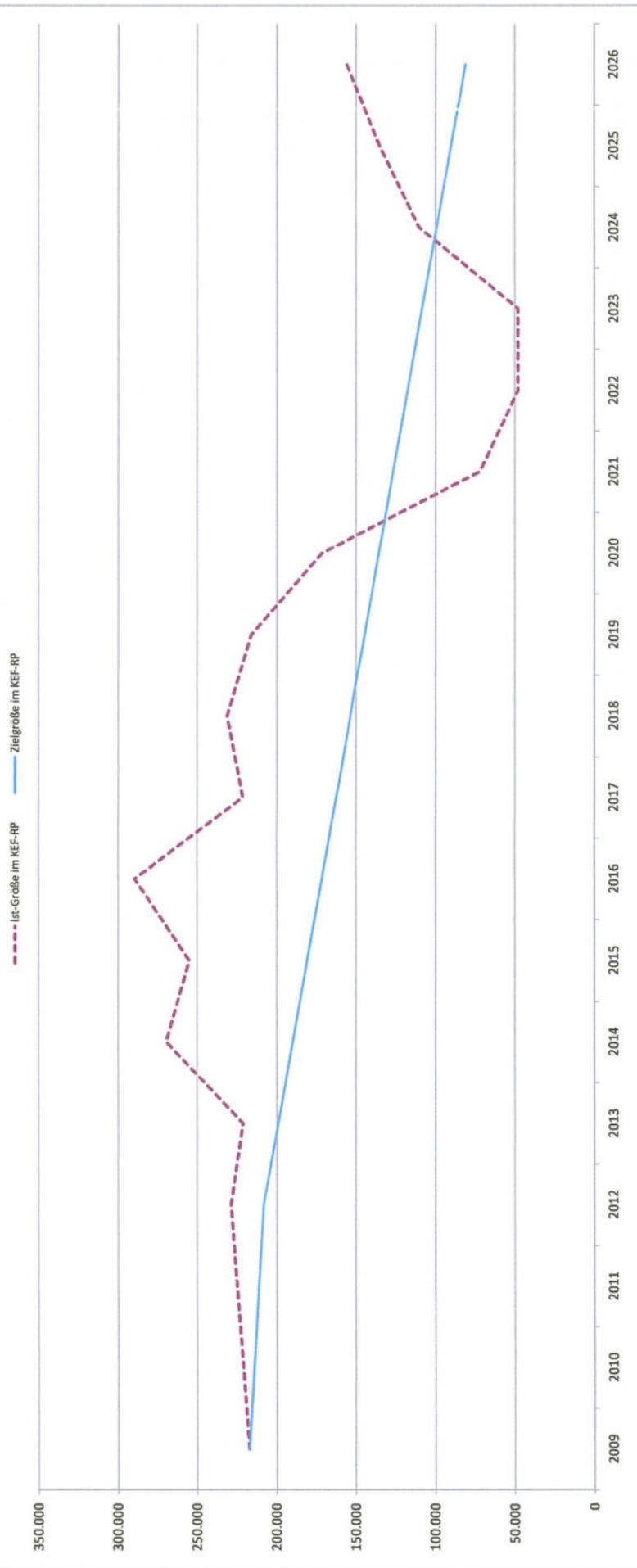
3.780

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 1111000030 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
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 - Buswartehäuser	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).