



1. Nachtrags- Haushaltsplan 2023

der

**Ortsgemeinde
Kleinmaischeid**

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
Investitionsübersicht (mit Einzeldarstellung)	31
Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	36
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	38
Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	39
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	40
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	41
Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	42
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	43
Übersicht defizitär wirtschaftende Kommunen (Darstellung Haushaltsansätze)	44
Übersicht Rücklagenentwicklung	45
Personalkostenzusammenstellung	46
Stellenplan	47
Bewirtschaftungsregeln	49
Wertgrenzen	57

**1. Nachtragshaushaltssatzung
der Ortsgemeinde Kleinmaischeid
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	1.910.400	403.300	2.313.700
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	2.231.400	81.300	2.312.700
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-321.000	322.000	1.000
2. im Finanzhaushalt			
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-239.000	277.000	38.000
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	435.000	-290.000	145.000
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.005.000	-809.000	196.000
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-570.000	519.000	-51.000
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	809.000	-796.000	13.000

§§ 2 bis 5
(werden nicht geändert)

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 betrug	5.784.371,04 EUR
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	5.771.371,04 EUR
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	5.688.371,04 EUR
und beträgt zum 31.12.2023 voraussichtlich	5.689.371,04 EUR

Anmerkung:

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

§§ 7 bis 12
(werden nicht geändert)

Kleinmaischeid,
Ortsgemeinde Kleinmaischeid

Philipp Rasbach, 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 1.000 EUR aus (bisher: Jahresfehlbetrag von 321.000 EUR) und ist damit - auch unter Berücksichtigung der letzten fünf Haushaltsvorjahre (vgl. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse) - ausgeglichen.

Die diesjährige Verbesserung um 322.000 EUR ist insbesondere auf folgende Anpassungen/Neuveranschlagungen zurückzuführen:

Untersachkonto (USK)		Mittelansätze in EUR		Verbess. (+) Verschl. (--) EUR	(E) o. (A)	zah- lungs- wirk- sam	Zeile Ergeb- nishh.
Nummer	Bezeichnung	Haushalt 2023	Nachtrag 2023				
versch.	Personalkosten	131.000	145.000	16.000 (+)	(A)	ja	
<i>Die Personal- und Versorgungsaufwendungen (ohne Rückstellungen) erhöhen sich um 14.000 EUR (10,69%) auf nunmehr 35.000 EUR. Diese Veränderung ist neben dem vermehrten Einsatz der Waldarbeiter (+ 11.000 EUR) auf den Inflationsausgleich und die Nichtbesetzung der Stelle eines geringfügig Beschäftigten (520 EUR-Kraft) über einen Zeitraum von 5 Monaten zurückzuführen. Dagegen reduzieren sich die Auszahlungen im Bereich der Zusatzversorgung für Arbeitnehmer nach Neuberechnung der ppa Bad Dürkheim um 1.600 EUR.</i>							
versch.	Wertberichtigungen zu Forderungen	6.000	3.400	2.600 (+)	(A)	nein	E 14
<i>Anpassung an die tatsächliche Entwicklung.</i>							
34100 54000	Bewirtschaftungskosten Historischer Dorftreff	3.500	6.000	2.500 (--)	(A)	ja	E 10
<i>Erforderliche Anhebung durch die Erhöhung der Energiepreise.</i>							
34100 71801	Zuschüsse an Vereine für laufende Zwecke der Heimat- und sonstige Kulturpflege	0	2.000	2.000 (--)	(A)	ja	E 12
<i>Der Dorfverschönerungsverein Kleinmaiseid hat die Arbeiten rund um die Eröffnung des historischen Dorftreffs übernommen. Die Ortsgemeinde beteiligt sich mit 2.000 EUR an den angefallenen Ausgaben.</i>							
46400 50001	Unterhaltung Kindergartengebäude	3.000	5.000	2.000 (--)	(A)	ja	E 10
<i>Für dringende Reparaturen muss der Ansatz erhöht werden.</i>							
61000 57000	Planungskosten (Ortsplanung)	40.000	55.000	15.000 (--)	(A)	ja	E 14
<i>Mehrkosten durch Beauftragung eines Hydrogeologischen Gutachtens (rd. 26.500 €) sowie mögl. Mehrkosten ggf. Erfordernis Überleitung BPI "Vor dem Löh" von 13b in reguläres Verfahren.</i>							
63000 51000	Unterhaltung der Straßen, Plätze u.ä.	15.000	12.000	3.000 (+)	(A)	ja	E 10
63000 51001	Unterhaltung Parkplätze	1.000	4.000	3.000 (--)	(A)	ja	E 10
<i>Am Parkplatz am Bürgerhaus sind dringende Sanierungsarbeiten durchzuführen.</i>							
67000 57000	Stromkosten Straßenbeleuchtung	38.000	48.000	10.000 (--)	(A)	ja	E 10
<i>Erforderliche Anhebung durch die Erhöhung der Energiepreise.</i>							
75000 15019	Netto-Einnahmen aus sonstigen Nebenleistungen Friedhof Kleinmaiseid (19 %)	5.000	0	5.000 (--)	(E)	ja	E 5
75000 57019	Netto-Auszahlungen für sonstige Nebenleistungen Friedhof Kleinmaiseid (19 %)	5.000	0	5.000 (+)	(A)	ja	E 10
75000 51100	Kosten der Grabanfertigung (Grabbagger)	0	3.300	3.300 (--)	(A)	ja	E 10

Untersachkonto (USK)		Mittelansätze in EUR		Verbess. (+) Verschl. (--) EUR	(E) o. (A)	zah- lungs- wirk- sam	Zeile Ergeb- nishh.
Nummer	Bezeichnung	Haushalt 2023	Nachtrag 2023				
<i>Durch Verlängerung der Optionsfrist gelten die Regelungen des neuen § 2 b Umsatzsteuergesetz (UStG) erst ab dem 01.01.2025.</i>							
76000 17700	Zuweisung Getränkelieferant	0	2.000	2.000 (+)	(E)	ja	E 2
<i>Durch Verlängerung der Optionsfrist gelten die Regelungen des neuen § 2 b Umsatzsteuergesetz (UStG) erst ab dem 01.01.2025.</i>							
76100 11000	Benutzungsentgelte - Grillhütte	2.000	4.000	2.000 (+)	(E)	ja	E 4
<i>Der Ansatz kann erfreulicherweise angehoben werden.</i>							
81000 22000	Konzessionsabgabe - Strom	0	36.000	36.000 (+)	(E)	ja	E 7
81000 22019	Netto-Einnahmen aus Konzessionsabgaben (Strom)	28.500	0	28.500 (--)	(E)	ja	E 7
<i>Durch Verlängerung der Optionsfrist gelten die Regelungen des neuen § 2 b Umsatzsteuergesetz (UStG) erst ab dem 01.01.2025.</i>							
81300 22000	Konzessionsabgabe - Gas	0	5.900	5.900 (+)	(E)	ja	E 7
81300 22019	Netto-Einnahmen aus Konzessionsabgaben (Gas)	4.200	0	4.200 (--)	(E)	ja	E 7
<i>Durch Verlängerung der Optionsfrist gelten die Regelungen des neuen § 2 b Umsatzsteuergesetz (UStG) erst ab dem 01.01.2025.</i>							
85500 13019	Netto-Einnahmen aus dem Holzverkauf an Unternehmen (19 %)	60.000	120.000	60.000 (+)	(E)	ja	E 5
<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 28.000 EUR (bisher 17.000 EUR) voraussichtlich einen zahlungswirksamen Überschuss von 21.000 EUR (bisher Fehlbetrag -40.000 EUR).</i>							
85500 17100	Zuweisung vom Land für den Gemeindewald	0	41.000	41.000 (+)	(E)	ja	E 2
<i>Davon Zuwendung aus dem Sondervermögen "Klima- und Transformationsfonds (KTF)" (klimaangepasstes Waldmanagement) in Höhe von 31.000 EUR.</i>							
85500 51819	Netto-Unternehmereinsatz im Forstbetrieb (19 %)	60.500	85.000	24.500 (--)	(A)	ja	E 10
90000 00100	Grundsteuer B	228.000	234.000	6.000 (+)	(E)	ja	E 1
<i>Anpassung an die tatsächliche Veranlagung.</i>							
90000 00300	Gewerbesteuer	499.000	730.000	231.000 (+)	(E)	ja	E 1
<i>Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer können erfreulicherweise nach oben korrigiert werden. Das Vorausleistungssoll (Stand 08.09.2023) beläuft sich auf rund 650.000 EUR. Unter Berücksichtigung von Abrechnungen der Vorjahre belaufen sich die Einnahmen aus der Gewerbesteuer auf knapp 730.000 EUR. Hierauf ist eine Gewerbesteuerumlage - unter Berücksichtigung der Nachzahlung für das IV. Quartal 2022 - von 70.000 EUR zu zahlen.</i>							
90000 01000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	713.000	760.000	47.000 (+)	(E)	ja	E 1
<i>Anpassung an die regionalisierte Steuerschätzung vom Mai 2023. Die tatsächliche Entwicklung bleibt jedoch abzuwarten.</i>							
90000 09100	Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG (Familienleistungsausgleich)	78.000	88.000	10.000 (+)	(E)	ja	E 1
<i>Anpassung an die regionalisierte Steuerschätzung vom Mai 2023. Die tatsächliche Entwicklung bleibt jedoch abzuwarten.</i>							
90000 81000	Gewerbsteuerumlage	50.000	70.000	20.000 (--)	(A)	ja	E 12
<i>Siehe Erläuterungen zu USK 90000.00300.</i>							
90000 83200	Verbandsgemeindeumlage	624.000	622.000	2.000 (+)	(A)	ja	E 12
90000 83210	Kreisumlage	751.000	745.000	6.000 (+)	(A)	ja	E 12

Untersachkonto (USK)		Mittelansätze in EUR		Verbess. (+) Verschl. (--) EUR	(E) o. (A)	zah- lungs- wirk- sam	Zeile Ergeb- nishh.
Nummer	Bezeichnung	Haushalt 2023	Nachtrag 2023				
<i>Bei Aufstellung des Haushaltsplanes wurde mit einer um 181.000 EUR gestiegenen Steuerkraftmesszahl kalkuliert. Tatsächlich hat sich die Steuerkraftmesszahl jedoch nur um rund 175.000 EUR auf 1.730.942 EUR erhöht. Dies führt zu minimalen Reduzierungen bei der Verbands- und Kreisumlage.</i>							
	Summe der wesentlichen Ertragsveränderungen:	1.617.700	2.020.900	403.200 (+)			
	Summe der wesentlichen Aufwandsveränderungen:	1.728.000	1.805.700	77.700 (--)			
	Saldo:	-110.300	215.200	325.500 (+)			
	davon zahlungsunwirksam:	-6.000	-3.400	2.600 (+)			
	bzw. zahlungswirksam:	-104.300	218.600	322.900 (+)			

Finanzhaushalt

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

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist einen positiven Betrag von 38.000 EUR aus (bisher: -239.000 EUR) und ist somit ausgeglichen. Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten sind nicht zu decken.

Der Finanzhaushalt weist für 2023 - unter Berücksichtigung des Investitionssaldos von -51.000 EUR - einen voraussichtlichen Finanzmittelfehlbetrag von 13.000 EUR aus (bisher: Finanzmittelfehlbetrag von 809.000 EUR).

Diese Verbesserung um 796.000 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	1.787.200	2.207.470	420.270 (+)		F 1 bis
	Summe der ordentlichen/außerordentlichen Auszahlungen	2.026.200	2.169.470	143.270 (-)		F 22
	Saldo:	-239.000	38.000	277.000 (+)		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 71800	Personalkostenanteil für den Kindergarten Kleinmaischeid	44.000	88.000	44.000 (-)	(A)	F 12
<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 40.012,62 EUR und wurde in der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2022 berücksichtigt. Für eine spätere Auszahlung muss der Ansatz im Finanzplan auf 88.000 EUR erhöht werden.</i>						
<i>Veranschlagung nur im Finanzhaushalt</i>						
Steuer	Abwicklung der Vorsteuer-Guthaben mit dem Finanzamt	36.000	42.000	6.000 (+)	(E)	F 7
Steuer	Umsatzsteueranteile aus dem Verkauf eigener Leistungen / Erzeugnisse	20.800	31.770	10.970 (+)	(E)	F 7
Steuer	Abwicklung der Umsatzsteuerzahllast mit dem Finanzamt	32.800	45.770	12.970 (-)	(A)	F 14
Steuer	Vorsteueranteile aus Eingangsrechnungen	24.000	28.000	4.000 (-)	(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:						
34100 93520	Erwerb Anlagevermögen Historischer Dorftreff Kleinmaischeid	0	4.000	4.000 (-)	(A)	F 29
<i>Für den historischen Dorftreff soll eine Lichterkette erworben werden, die im Winter am Gebäude angebracht wird.</i>						
34100 94000	Historischer Dorftreff Kleinmaischeid	0	6.000	6.000 (-)	(A)	F 29
<i>Die Verkleidung mit Naturschiefer am Mauervorsprung des Daches konnte im Herbst vergangenen Jahres nicht mehr durchgeführt werden.</i>						
46400 36200	Kostenanteil OG Isenburg Erweiterung Kindergarten Kleinmaischeid	256.000	36.000	220.000 (-)	(E)	F 24
46400 94000	Erweiterung Kindergarten Kleinmaischeid	855.000	120.000	735.000 (+)	(A)	F 29
<i>Die OG Kleinmaischeid hat 2022 den Kindergarten von der Kirchengemeinde erworben. Die Betriebsträgerschaft bleibt bei der Katholischen Kirchengemeinde St. Bonifatius, Großmaischeid. 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. An Kosten wurden hierfür ursprünglich 1.500.000 EUR geschätzt. Nach den aktuellen Preissteigerungen und Planungen belaufen sich die geschätzten Kosten voraussichtlich auf 1.683.000 EUR. Davon wurden im Haushaltsjahr 2022 Mittel in Höhe von knapp 39.000 EUR verausgabt. Der vorzeitige Baubeginn liegt zwar vor, im laufenden Haushaltsjahr ist jedoch nur mit grob geschätzten Planungskosten in Höhe von 120.000 EUR zu rechnen. Mit dem Abschluss der Baumaßnahme wird erst im Haushaltsjahr 2025 gerechnet. Die restlichen Baukosten (1.100.000 EUR) werden im kommenden Haushaltsjahr sowie im Haushaltsjahr 2025 (424.000 EUR) geplant. Für die Maßnahme wird mit einer beantragten Förderung vom Land (102.000 EUR) und Kreis (134.500 EUR) kalkuliert. Diese wird sich jedoch erst zum Ende der Baumaßnahme im Haushaltsjahr 2025 widerspiegeln. Bei Anwendung der neuen Vereinbarung bezüglich der Aufteilung der Kosten für den in der Trägerschaft der Kirchengemeinde stehenden Kindergarten, werden die diesjährigen Auszahlungen nach der Anzahl der Kinder, die die Tagesstätte besuchen, aufgeteilt. Derzeit besuchen 80 Kinder die Kindertagesstätte in Kleinmaischeid. Davon sind 24 Kinder (30 %) aus der Ortsgemeinde Isenburg (Anteil: 36.000 EUR). Im Saldo verbleibt somit für die OG Kleinmaischeid ein diesjähriger Eigenanteil von 84.000 EUR.</i>						
63000 93500	Erwerb beweglicher Sachen Gemeindestraßen	4.000	3.000	1.000 (+)	(A)	F 29
<i>Für das mobile Geschwindigkeitsmessgerät mussten nur 3.000 EUR aufgewendet werden.</i>						
63000 95265	Erschließung Baugebiet "Vor dem Löh II" - (Anlage im Bau)	0	20.000	20.000 (-)	(A)	F 29
<i>Im Zuge des beabsichtigten neuen Bebauungsgebietes "Vor dem Löh II" sollen im laufenden Haushaltsjahr die Grundlagenermittlung und die Vor- und Entwurfsplanung erfolgen.</i>						
63000 95270	Erschließung Erweiterung Gewerbegebiet "Auf dem Hohenfeld"	25.000	25.000	0 (+)	(A)	F 29
67000 96000	Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED	25.000	0	25.000 (+)	(A)	F 29
<i>Mit der Umstellung der Straßenbeleuchtung wird erst im Haushaltsjahr 2024 begonnen.</i>						
75000 11100	Grabnutzungsentgelte	5.000	5.000	0 (+)	(E)	F 25
76000 93500	Erwerb bewegliche Sachen Bürgerhaus Kleinmaischeid	0	2.000	2.000 (-)	(A)	F 29
<i>Im Rahmen der Vorsorgepflicht soll für das Bürgerhaus ein Defibrillator (AED-Gerät) erworben werden, der den Besuchern bei Veranstaltungen im Notfall zur Verfügung steht.</i>						
76000 94000	Energetische Sanierung Bürgerhaus	0	4.000	4.000 (-)	(A)	F 29
<i>Im Zuge des anhängigen Klageverfahrens wurde nunmehr vor dem Oberlandesgericht Koblenz ein Vergleich geschlossen. Die Ortsgemeinde muss von der strittigen Rechnung einen Betrag von 4.000 an den Kläger zahlen.</i>						
76000 98000	Rückerstattung Landeszuweisung Sanierung Bürgerhaus	14.000	0	14.000 (+)	(A)	F 31

Untersachkonto (USK)		Mittelansätze in EUR		Verbess. (+) Verschl. (--) EUR	(E) o. (A)	Zeile Finanz- haush.
Nummer	Bezeichnung	Haushalt 2023	Nachtrag 2023			
<i>Das anhängige Klageverfahren wurde nunmehr durch einen Vergleich vor dem Oberlandesgericht Koblenz abgeschlossen. Der Endverwendungsnachweis für die Landesförderung wird jedoch erst Anfang 2024 erstellt werden können.</i>						
78100 36100	Landeszuschuss Ausbau Wirtschaftsweg	38.000	0	38.000 (--)	(E)	F 24
78100 36800	Kostenanteil VG-Werke Dierdorf für den Ausbau eines Wirtschaftsweges	32.000	0	32.000 (--)	(E)	F 24
78100 95000	Ausbau eines Wirtschaftsweges	70.000	0	70.000 (+)	(A)	F 29
	Summe der dargestellten Investitionseinzahlungen:	331.000	41.000	290.000 (--)		
	Summe der dargestellten Investitionsauszahlungen:	993.000	184.000	809.000 (+)		
	Saldo Veränderungen Investitionstätigkeit:	-662.000	-143.000	519.000 (+)		
	Veränderungen gesamt:			796.000 (+)		

Die Deckung des vorgenannten Finanzmittelfehlbetrages von

-13.000 EUR

erfolgt aus dem sog. Buchbestand* Ende 2022

Die Gemeinde bleibt weiterhin schuldenfrei.

*) Hierunter ist der Bestand der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse zu verstehen.

Teilhaushalte

Der Haushalt der Ortsgemeinde Kleinmaiseid 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	Veränderung 2023
	EUR	EUR	EUR
Teilhaushalt 1 (Hauptproduktbereiche 1 bis 5)	-487.600	-449.000	38.600
Teilhaushalt 2 (Zentrale Finanzdienstleistungen)	166.600	450.000	283.400
Summe	-321.000	1.000	322.000

Saldo Finanzhaushalt (Zeile F 34)	bisher 2023	neu 2023	Veränderung 2023
	EUR	EUR	EUR
Teilhaushalt 1 (Hauptproduktbereiche 1 bis 5)	-1.085.600	-570.400	515.200
Teilhaushalt 2 (Zentrale Finanzdienstleistungen)	276.600	557.400	280.800
Summe	-809.000	-13.000	796.000

Folgejahre

Wegen zeitgleicher Aufstellung des Haushaltsplanes für 2024 kann auf eine Anpassung und Darstellung der Folgejahre verzichtet werden.

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	1.601.500	1.895.500	294.000
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	51.400	94.300	42.900
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.700	146.700	2.000
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.800	129.400	54.600
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000	3.000	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	32.700	41.900	9.200
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.908.100	2.310.800	402.700
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	133.000	148.600	15.600
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.000	316.300	37.300
E11	- Abschreibungen	254.000	254.000	0
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.485.000	1.499.000	14.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	79.200	91.800	12.600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.230.200	2.309.700	79.500
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-322.100	1.100	323.200
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.300	2.900	600
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.200	3.000	1.800
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.100	-100	-1.200
E20	Ordentliches Ergebnis	-321.000	1.000	322.000
E21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-321.000	1.000	322.000

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	1.601.500	1.895.500	294.000
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	600	43.500	42.900
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	15.500	17.500	2.000
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.800	129.400	54.600
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000	3.000	0
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	89.500	115.670	26.170
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.784.900	2.204.570	419.670
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	131.000	145.000	14.000
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	279.000	316.300	37.300
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.485.000	1.543.000	58.000
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	130.000	162.170	32.170
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.025.000	2.166.470	141.470
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-240.100	38.100	278.200
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.300	2.900	600
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.200	3.000	1.800
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.100	-100	-1.200
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-239.000	38.000	277.000
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	-239.000	38.000	277.000
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit			
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	326.000	36.000	-290.000
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.000	5.000	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	104.000	104.000	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	435.000	145.000	-290.000
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	991.000	196.000	-795.000
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	14.000	0	-14.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.005.000	196.000	-809.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-570.000	-51.000	519.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-809.000	-13.000	796.000
	Finanzierungstätigkeit			
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	809.000	13.000	-796.000
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	809.000	13.000	-796.000
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	809.000	13.000	-796.000
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-809.000	-13.000	796.000
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-239.000	38.000	277.000

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	51.400	94.300	42.900
	85500.17100 Zuweisung vom Land für den Gemeindevwald	0	41.000	41.000
	76000.17700 Zuweisung Getränkelieferant	0	2.000	2.000
	76000.17719 Netto-Zuweisung Getränkelieferant (19 %) - Bürgerhaus	100	0	-100
	46200.17800 Zuweisung von übrigen Bereichen für die Jugendarbeit	500	500	0
	36500.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Europa-Denkmal	800	800	0
	56000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Bolzplatz	2.400	2.400	0
	59000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Wanderwege	700	700	0
	63000.26403 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Gemeindestraßen	14.500	14.500	0
	63000.26404 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Gehwege	3.100	3.100	0
	63000.26405 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Investitionskostenanteil Oberflächenentwässerung Gemeindestraßen	400	400	0
	65000.26402 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Kreisstraßen	2.200	2.200	0
	66000.26402 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Bundesstraßen	2.000	2.000	0
	67000.26403 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Beleuchtung	500	500	0
	69000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Anlagen zur Grundwasserregulierung	300	300	0
	75000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Friedhof	1.200	1.200	0
	76000.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Bürgerhaus	3.400	3.400	0
	76000.26410 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Breitbanderschließung	16.000	16.000	0
	78100.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	3.000	3.000	0
	76100.26400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Eigenleistung - Grillhütte	300	300	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.700	146.700	2.000
	60000.10000 Gebühren Erteilung der Negativatteste	500	500	0
	76000.11000 Benutzungsgebühren - Bürgerhaus	8.000	8.000	0
	76100.11000 Benutzungsgebühren - Grillhütte	2.000	4.000	2.000
	75000.11000 Bestattungsgebühren	5.000	5.000	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			
	63000.26400	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Gemeindestraßen	91.000	91.000	0
	63000.26401	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Gehwege	9.800	9.800	0
	63000.26402	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Investitionskostenanteil Oberflächenentwässerung Gemeindestraßen	7.800	7.800	0
	65000.26400	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Kreisstraßen	5.200	5.200	0
	65000.26401	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Investitionskosten Oberflächenentwässerung Kreisstraßen	200	200	0
	66000.26400	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Bundesstraßen	5.200	5.200	0
	67000.26400	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Beleuchtung	6.200	6.200	0
	67000.26401	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Beleuchtung (Kreisstraßen)	500	500	0
	67000.26402	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte - Beleuchtung (Bundesstraßen)	700	700	0
	75000.26401	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	2.600	2.600	0
E5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.800	129.400	54.600
	34100.11000	Standgelder anl. der Kirmes	200	200	0
	72000.11000	Entgelt für Altglascontainer-Standplätze	400	400	0
	85500.14119	Netto-Jagdpacht für die Waldfläche (19 %)	4.500	4.300	-200
	88200.14002	Pacht Gemeindeland (Absummierung Personenkonten)	2.200	2.200	0
	75000.15019	Netto-Einnahmen aus sonstigen Nebenleistungen Friedhof Kleinmaischeid (19 %)	5.000	0	-5.000
	85500.13019	Netto-Einnahmen aus dem Holzverkauf an Unternehmen (19 %)	60.000	120.000	60.000
	85500.15019	Netto-WildschadenspauSchale (19 %)	2.500	2.300	-200
E6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000	3.000	0
	46400.16200	Sachkostenanteil der OG Isenburg für den Kindergarten Kleinmaischeid	3.000	3.000	0
E7	+	Sonstige laufende Erträge	32.700	41.900	9.200
	81000.22000	Konzessionsabgabe - Strom	0	36.000	36.000
	81000.22019	Netto-Einnahmen aus Konzessionsabgaben (Strom)	28.500	0	-28.500
	81300.22000	Konzessionsabgabe - Gas	0	5.900	5.900
	81300.22019	Netto-Einnahmen aus Konzessionsabgaben (Gas)	4.200	0	-4.200
E8		Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	306.600	415.300	108.700
E9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	133.000	148.600	15.600
	00000.40000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung)	16.000	18.000	2.000
	00000.40001	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung)	3.000	3.000	0
	00000.40003	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats-/Ausschussmitglieder (Produkt 11113000 Angelegenheiten des Rates und seiner Ausschüsse und deren Mitglieder)	4.500	4.500	0
	63000.41400	Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken)	45.820	47.080	1.260
	75000.41400	Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen)	6.000	6.600	600
	76000.41400	Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Bürgerhaus)	11.800	12.800	1.000
	76100.41400	Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 57312000 Grillhütte)	2.000	0	-2.000
	85500.41400	Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft)	12.800	21.874	9.074
	06000.41499	Leistungsprämien für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste)	1.500	1.500	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		
06000.43499	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste)	90	90	0
63000.43400	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken)	4.925	3.425	-1.500
75000.43400	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen)	100	100	0
76000.43400	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus)	620	520	-100
85500.43400	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft)	1.000	1.666	666
06000.44499	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste)	300	300	0
63000.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken)	9.850	9.500	-350
75000.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen)	1.700	1.700	0
76000.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Bürgerhaus)	1.800	1.800	0
76100.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 57312000 Grillhütte)	30	0	-30
85500.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft)	3.200	4.460	1.260
00000.40005	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung)	250	300	50
00000.49900	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	2.000	3.600	1.600
63000.49000	Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken)	140	110	-30
75000.49000	Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen)	135	135	0
76000.49000	Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 573112 Bürgerhaus)	240	240	0
76100.49000	Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 573112 Grillhütte)	200	0	-200
00000.40007	Ehrensold (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung)	3.000	5.300	2.300
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.000	316.300	37.300
34100.57000	Stromkosten Festplatzanschluss	0	800	800
67000.57000	Stromkosten Straßenbeleuchtung	38.000	48.000	10.000
34100.50001	Unterhaltung Historischer Dorftreff	10.000	10.000	0
46000.50000	Unterhaltung der Kinderspielplätze	2.500	1.500	-1.000
46400.50000	Unterhaltung Kindergarten (Grundstück)	1.000	1.000	0
75000.51000	Unterhaltung des Friedhofes	3.000	3.000	0
75000.51100	Kosten der Grabanfertigung (Grabbagger)	0	3.300	3.300
76000.50000	Unterhaltung Grundstück Bürgerhaus	500	500	0
76100.50000	Unterhaltung Grundstück Grillhütte	200	200	0
46400.50001	Unterhaltung Kindergartengebäude	3.000	5.000	2.000
75000.50000	Unterhaltung der Friedhofshalle	300	300	0
76000.50001	Unterhaltung des Bürgerhauses	2.000	3.800	1.800
76100.50001	Unterhaltung Grillhütte	400	1.000	600
34100.54000	Bewirtschaftungskosten Historischer Dorftreff	3.500	6.000	2.500
46400.54000	Bewirtschaftung Kindergarten	4.000	4.000	0
75000.54000	Bewirtschaftungskosten Friedhofshalle	5.500	5.500	0
76000.54000	Bewirtschaftungskosten des Bürgerhauses	20.000	20.000	0
76100.54000	Bewirtschaftungskosten Grillhütte	1.200	1.200	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				
63000.51000	Unterhaltung der Straßen, Plätze u.ä.	15.000	12.000	-3.000
63000.51001	Unterhaltung Parkplätze	1.000	4.000	3.000
63000.54300	Kostenanteil Straßenoberflächenentwässerung	38.000	38.000	0
67000.51000	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (ohne Investitionen)	14.300	14.300	0
78100.51000	Unterhaltung der Wirtschaftswege	2.500	2.500	0
36500.50000	Aufwendungen für die Denkmalpflege	2.000	1.000	-1.000
63000.52000	Betriebskosten/Unterhaltung von Fahrzeugen/Geräten	10.900	9.900	-1.000
46000.52001	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Kinderspielplatz	1.000	1.000	0
46400.50002	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Kindergarten	2.000	2.000	0
76000.50002	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung Bürgerhaus	1.000	2.000	1.000
85500.71200	Erstattung Revierkosten (ohne Waldarbeiterlöhne) an die VG	24.000	24.000	0
34100.58000	Aufwendungen für die Martinsfeier	1.200	1.400	200
75000.57019	Netto-Auszahlungen für sonstige Nebenleistungen Friedhof Kleinmaischeid (19 %)	5.000	0	-5.000
85500.51719	Betrieblicher Netto-Sachaufwand (19 %)	4.000	4.100	100
85500.51819	Netto-Unternehmereinsatz im Forstbetrieb (19 %)	60.500	85.000	24.500
00000.66019	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Gemeindeverwaltung)	500	0	-500
46000.66019	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Kinderspielplätze)	300	0	-300
75000.66019	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Friedhof und Friedhofshalle)	200	0	-200
76000.66019	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Bürgerhaus)	300	0	-300
76100.66019	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Grillhütte)	200	0	-200
E11	- Abschreibungen	254.000	254.000	0
63000.68003	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung	10.700	10.700	0
65000.68001	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung Kreisstraßen	500	500	0
66000.68001	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung Bundesstraßen	500	500	0
88100.68000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Kostenanteil Feuerwehrhaus Kleinmaischeid	1.100	1.100	0
46400.68000	Abschreibungen auf Zuwendungen für Bau- und Ausstattungskosten Kindergarten Kleinmaischeid	4.500	4.500	0
55000.68000	Abschreibung Kostenanteil Radwegenetz	100	100	0
76000.68010	Abschreibungen auf Zuwendungen zum Ausbau der Breitband- Infrastruktur	18.000	18.000	0
85500.68002	Abschreibung Kostenanteil Anlagevermögen Forst	300	300	0
46000.68001	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Kinderspielplatz	300	300	0
56000.68000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Bolzplatz	6.000	6.000	0
59000.68000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Wanderwege	1.300	1.300	0
75000.68003	Abschreibung auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.000	2.000	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		
	75000.68001 Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Friedhofshalle	2.500	2.500	0
	76000.68001 Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Bürgerhaus	10.000	10.000	0
	76100.68001 Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Grillhütte	4.000	4.000	0
	79200.68000 Abschreibungen ÖPNV-Anlagen (Buswartehallen)	1.100	1.100	0
	63000.68001 Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Gemeindestraßen	121.000	121.000	0
	63000.68002 Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Gehwege	17.500	17.500	0
	63000.68004 Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Sonstige Wege und Plätze	1.800	1.800	0
	65000.68000 Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Kreisstraßen	10.500	10.500	0
	66000.68000 Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Bundesstraßen	6.000	6.000	0
	67000.68000 Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	9.000	9.000	0
	67000.68001 Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Straßenbeleuchtung Kreisstraßen	1.200	1.200	0
	67000.68002 Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Straßenbeleuchtung Bundesstraßen	1.400	1.400	0
	68000.68000 Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Parkplätze	1.000	1.000	0
	69000.68000 Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Anlagen zur Grundwasserregulierung	600	600	0
	78100.68000 Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Wirtschaftswege	6.000	6.000	0
	85500.68003 Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Forstwirtschaftliche Wege	3.300	3.300	0
	36500.68001 Abschreibung auf Kunstgegenstände, Denkmäler	1.400	1.400	0
	36500.68002 Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Denkmäler	600	600	0
	46000.68002 Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Kinderspielplatz	3.000	3.000	0
	56000.68001 Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Bolzplatz	300	300	0
	63000.68005 Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Gemeindestraßen	500	500	0
	63000.68006 Abschreibung Fahrzeuge	4.000	4.000	0
	67000.68003 Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Straßenbeleuchtung	400	400	0
	75000.68002 Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Friedhof	300	300	0
	76000.68002 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung - Bürgerhaus	200	200	0
	77100.68000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung des Bauhofes	1.100	1.100	0
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	60.000	62.000	2.000
	34100.71801 Zuschüsse an Vereine für laufende Zwecke der Heimat- und sonstige Kulturpflege	0	2.000	2.000
	46000.71801 Zuschüsse an Vereine für laufende Zwecke der Jugendförderung	6.000	6.000	0
	46400.71800 Personalkostenanteil für den Kindergarten Kleinmaischeid	44.000	44.000	0
	46400.71801 Sachkostenanteil für den Kindergarten Kleinmaischeid	10.000	10.000	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	68.200	83.400	15.200
	00000.56000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (kommunale Ehrenbeamte)	200	200	0
	63000.56001 Reisekostenaufwendungen Gemeindearbeiter	500	500	0
	77100.53000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen für den Bauhof	500	500	0
	02000.65500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2.000	2.000	0
	61000.57000 Planungskosten (Ortsplanung)	40.000	55.000	15.000
	00000.65000 Geschäftsausgaben	2.500	3.000	500

Teilergebnisplan 2023

1. Nachtrag

Budget: 01

Teilhaushalt 1 (Haupt-Produktbereiche 1 bis 5)

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	bisher	neu	Differenz	
		2023	2023	2023	
in EUR					
	02000.64000	Haftpflicht-/Unfallversicherungsbeiträge	5.000	5.000	0
	34100.64000	Versicherungen Historischer Dorftreff	700	400	-300
	46400.54001	Versicherungsbeiträge Kindergarten	3.000	3.000	0
	63000.64000	Versicherungen Gemeindefahrzeuge	300	300	0
	75000.64000	Versicherungen Friedhofshalle	800	800	0
	76000.64000	Versicherungen Bürgerhaus	1.300	1.300	0
	76100.64000	Versicherungen Grillhütte	1.300	1.300	0
	85500.64500	Versicherungen Gemeindegewald	4.500	4.500	0
	85500.66100	Beiträge an Vereine/Verbände Gde.Wald	200	200	0
	85500.54000	Steuern und Abgaben Gemeindegewald	800	800	0
	88200.54000	Steuern und Abgaben Gemeindegelände	500	500	0
	00000.66000	Verfügungsmittel	500	500	0
	05200.66000	Aufwendungen für Wahlen	100	100	0
	00000.63800	Repräsentationsmittel	2.000	2.000	0
	02000.63700	Ehrengaben	1.500	1.500	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		794.200	864.300	70.100
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-487.600	-449.000	38.600
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis		-487.600	-449.000	38.600
E21	Außerordentliches Ergebnis		0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-487.600	-449.000	38.600

Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	bisher	neu	Differenz
		2023	2023	2023
in EUR				
1.1.1.1	Verwaltungssteuerung	-35.450	-41.900	-6.450
1.1.4.2	Liegenschaften	1.500	1.500	0
1.1.4.3	Bauhof	-17.000	-16.000	1.000
1.1.4.5	Sonstige zentrale Dienste	-3.890	-3.890	0
1.1.4.6	Versicherungen	-11.700	-11.700	0
1.2.1.0	Statistik und Wahlen	-100	-100	0
2.8.1.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-15.200	-20.400	-5.200
3.6.5.2	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	-7.000	-9.000	-2.000
3.6.5.5	Förderung anderer Träger	-58.500	-58.500	0
3.6.6.1	Einrichtungen der Jugendarbeit	-12.300	-11.300	1.000
4.1.4.3	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz	-1.500	0	1.500
4.2.4.1	Kommunale Sportstätten ohne Bäder	-3.900	-3.900	0
5.1.1.0	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-40.000	-55.000	-15.000
5.2.3.0	Denkmalschutz und -pflege	-3.200	-2.200	1.000
5.4.1.1	Gemeindestraßen	-162.035	-159.215	2.820
5.4.2.1	Kreisstraßen	-4.100	-4.100	0
5.4.4.1	Bundesstraßen	0	0	0
5.4.6.1	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten inkl. Parkraumbewirtschaftung (Parkautomaten)	-2.000	-5.000	-3.000
5.5.1.2	Sonstige Erholungseinrichtungen	-700	-700	0
5.5.2.1	Gewässerunterhaltung, wasserbauliche Anlagen	-300	-300	0
5.5.3.0	Friedhofs- und Bestattungswesen einschließlich Kriegsgräber	-12.735	-16.635	-3.900
5.5.5.1	Kommunale Forstwirtschaft	-47.600	17.400	65.000
5.5.5.9	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-5.500	-5.500	0
5.7.3.1	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	-44.390	-42.560	1.830

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	1.601.500	1.895.500	294.000
	90000.00000 Grundsteuer A	3.400	3.000	-400
	90000.00100 Grundsteuer B	228.000	234.000	6.000
	90000.00300 Gewerbesteuer	499.000	730.000	231.000
	90000.01000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	713.000	760.000	47.000
	90000.01200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	72.000	72.000	0
	90000.02200 Hundesteuer	5.600	6.000	400
	90000.03200 Jagdpacht (Feldfläche)	2.500	2.500	0
	90000.09100 Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG (Familienleistungsausgleich)	78.000	88.000	10.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.601.500	1.895.500	294.000
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.425.000	1.437.000	12.000
	90000.81000 Gewerbesteuerumlage	50.000	70.000	20.000
	90000.83210 Kreisumlage	751.000	745.000	-6.000
	90000.83200 Verbandsgemeindeumlage	624.000	622.000	-2.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	11.000	8.400	-2.600
	90100.84511 Einzelwertberichtigung Grundsteuer B (Absummierung Personenkonten)	700	200	-500
	90100.84512 Einzelwertberichtigung Gewerbesteuer (Absummierung Personenkonten)	5.000	3.000	-2.000
	90100.84513 Einzelwertberichtigung Verzinsung Gewerbesteuer (Absummierung Personenkonten)	100	100	0
	90100.84514 Einzelwertberichtigung Hundesteuer (Absummierung Personenkonten)	200	100	-100
	91000.85000 Deckungsreserve	5.000	5.000	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.436.000	1.445.400	9.400
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	165.500	450.100	284.600
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.300	2.900	600
	90000.26500 Zinseinnahmen Gewerbesteuer nach § 233 a AO	1.300	900	-400
	91000.20600 Zinseinnahmen aus der Rücklage	1.000	2.000	1.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.200	3.000	1.800
	90000.84500 Zinsausgaben Gewerbesteuer nach § 233 a AO	1.200	3.000	1.800
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.100	-100	-1.200
E20	Ordentliches Ergebnis	166.600	450.000	283.400
E21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	166.600	450.000	283.400

Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	bisher	neu	Differenz
		2023	2023	2023
		in EUR		
6.1.1.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	170.600	455.200	284.600
6.1.2.1	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-4.000	-5.200	-1.200

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	600	43.500	42.900
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	15.500	17.500	2.000
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.800	129.400	54.600
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000	3.000	0
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	89.000	115.170	26.170
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	182.900	308.570	125.670
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	131.000	145.000	14.000
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	279.000	316.300	37.300
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	60.000	106.000	46.000
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	124.500	156.670	32.170
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	594.500	723.970	129.470
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-411.600	-415.400	-3.800
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-411.600	-415.400	-3.800
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	-411.600	-415.400	-3.800
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit				
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	326.000	36.000	-290.000
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.000	5.000	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	331.000	41.000	-290.000
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	991.000	196.000	-795.000
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	14.000	0	-14.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.005.000	196.000	-809.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-674.000	-155.000	519.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.085.600	-570.400	515.200
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	-411.600	-415.400	-3.800

Teilfinanzplan 2023

1. Nachtrag

A. Zahlungsübersicht

Budget: 01

Teilhaushalt 1 (Haupt-Produktbereiche 1 bis 5)

Produktübersicht		bisher	neu	Differenz
Produkt	Bezeichnung	2023	2023	2023
in EUR				
1.1.1.1	Verwaltungssteuerung	-33.450	-38.300	-4.850
1.1.4.2	Liegenschaften	-7.400	-7.400	0
1.1.4.3	Bauhof	-13.900	-12.900	1.000
1.1.4.5	Sonstige zentrale Dienste	-3.890	-3.890	0
1.1.4.6	Versicherungen	-11.700	-11.700	0
1.2.1.0	Statistik und Wahlen	-100	-100	0
2.8.1.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege	22.800	-30.400	-53.200
3.6.5.2	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	-606.000	-93.000	513.000
3.6.5.5	Förderung anderer Träger	-54.000	-98.000	-44.000
3.6.6.1	Einrichtungen der Jugendarbeit	-9.000	-8.000	1.000
4.1.4.3	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz	-1.500	0	1.500
5.1.1.0	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-40.000	-55.000	-15.000
5.2.3.0	Denkmalschutz und -pflege	-2.000	-1.000	1.000
5.4.1.1	Gemeindestraßen	-187.335	-178.515	8.820
5.4.6.1	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten inkl. Parkraumbewirtschaftung (Parkautomaten)	-1.000	-4.000	-3.000
5.5.3.0	Friedhofs- und Bestattungswesen einschließlich Kriegsgräber	-6.735	-10.635	-3.900
5.5.5.1	Kommunale Forstwirtschaft	-44.000	21.000	65.000
5.5.5.9	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-40.500	-2.500	38.000
5.7.3.1	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	-45.890	-36.060	9.830

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		
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit				
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.601.500	1.895.500	294.000
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	500	500	0
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.602.000	1.896.000	294.000
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.425.000	1.437.000	12.000
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	5.500	5.500	0
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.430.500	1.442.500	12.000
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	171.500	453.500	282.000
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.300	2.900	600
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.200	3.000	1.800
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.100	-100	-1.200
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	172.600	453.400	280.800
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	172.600	453.400	280.800
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit				
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	104.000	104.000	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	104.000	104.000	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.000	104.000	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	276.600	557.400	280.800
Finanzierungstätigkeit				
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	809.000	13.000	-796.000
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	809.000	13.000	-796.000
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	809.000	13.000	-796.000
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-809.000	-13.000	796.000
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	172.600	453.400	280.800

Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	bisher	neu	Differenz
		2023	2023	2023
		in EUR		
6.1.1.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	176.500	458.500	282.000
6.1.2.1	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-3.900	-5.100	-1.200
6.2.6.0	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	104.000	104.000	0

Investitionen

Investitionsmaßnahmen der Ortsgemeinde Kleinmaischeid

(Angaben in 1.000 EUR)

Maßnahme 4: Energetische Sanierung des Bürgerhauses

Auszahlungen		Hh.-Jahr 2022	Hh.-Jahr 2023	Hh.-Jahr 2024	Hh.-Jahr 2025	Hh.-Jahr 2026	Hh.-Jahr 2027	Vorjahre	Gesamt-
Hh.-Stelle:		ausgaben							
a) Grunderwerb	76000 94000	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Baukosten		0	4.000	0	0	0	0	802.967	806.967
c) Invest., Kostenanteil		0	4.000	0	0	0	0	802.967	806.967
d) Straßenbeleuchtung		0	0	0	0	0	0	0	0
Sa. Ausgaben:		0	4.000	0	0	0	0	802.967	806.967

Einzahlungen		Hh.-Jahr 2022	Hh.-Jahr 2023	Hh.-Jahr 2024	Hh.-Jahr 2025	Hh.-Jahr 2026	Hh.-Jahr 2027	Vorjahre	Gesamt-
Hh.-Stelle:		einnahmen							
a) Straße	40 v.H.	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Grunderwerb		0	0	0	0	0	0	0	0
c) Invest., Kostenanteil		0	0	0	0	0	0	0	0
d) Invest., Kostenanteil		0	0	0	0	0	0	0	0
e) Beleuchtung		0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Beiträge		0	0	0	0	0	0	0	0
Landeszuwendung	76000 36100	0	0	0	0	0	0	294.600	294.600
Rückerst. Landeszuv.	76000 98000	0	0	14.000	0	0	0	0	14.000
Summe Zuwendungen		0	0	-14.000	0	0	0	294.600	308.600
Sa. Einnahmen		0	0	-14.000	0	0	0	294.600	308.600
Nicht gedeckte Kosten:		0	4.000	14.000	0	0	0	508.367	498.367

Maßnahme 8: Erweiterung Gewerbegebiet "Auf dem Hohenfeld"

Auszahlungen		Hh.-Jahr 2022	Hh.-Jahr 2023	Hh.-Jahr 2024	Hh.-Jahr 2025	Hh.-Jahr 2026	Hh.-Jahr 2027	Vorjahre	Gesamt-
Hh.-Stelle:		ausgaben							
a) Grunderwerb	63000 95270	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Baukosten incl. Planung/Bauleitung		0	25.000	40.000	0	0	0	65.000	65.000
c) Invest., Kostenanteil		0	25.000	40.000	0	0	0	65.000	65.000
d) Straßenbeleuchtung		0	0	0	0	0	0	0	0
Sa. Ausgaben:		0	25.000	40.000	0	0	0	65.000	65.000

Einzahlungen		Hh.-Jahr 2022	Hh.-Jahr 2023	Hh.-Jahr 2024	Hh.-Jahr 2025	Hh.-Jahr 2026	Hh.-Jahr 2027	Vorjahre	Gesamt-
Hh.-Stelle:		einnahmen							
a) Straße	60 v.H.	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Grunderwerb		0	0	0	0	0	0	0	0
c) Gehweg (bei T)		0	0	0	0	0	0	0	0
d) Invest., Kostenanteil		0	0	0	0	0	0	0	0
e) Beleuchtung		0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Beiträge		0	0	0	0	0	0	0	0
f) Straße (ohne GE)		0	0	0	0	0	0	0	0
g) Gehweg (bei T)		0	0	0	0	0	0	0	0
h) Invest., Kostenanteil		0	0	0	0	0	0	0	0
i) abzgl. Ant. Honorar		0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Zuwendungen		0	0	0	0	0	0	0	0
Sa. Einnahmen		0	0	0	0	0	0	0	0
Nicht gedeckte Kosten:		0	25.000	40.000	0	0	0	65.000	65.000

Maßnahme 9: Historischer Dorftreff Kleinmaischeid

Auszahlungen		Hh.-Jahr 2022	Hh.-Jahr 2023	Hh.-Jahr 2024	Hh.-Jahr 2025	Hh.-Jahr 2026	Hh.-Jahr 2027	Vorjahre	Gesamt-
Hh.-Stelle:		ausgaben							
a) Grunderwerb	34100 94000	265.955	6.000	0	0	0	0	0	0
b) Baukosten		0	6.000	0	0	0	0	302.406	574.361
c) Invest., Kostenanteil		265.955	6.000	0	0	0	0	302.406	574.361
d) Straßenbeleuchtung		0	0	0	0	0	0	0	0
Sa. Ausgaben:		265.955	6.000	0	0	0	0	302.406	574.361

Einzahlungen		Hh.-Jahr 2022	Hh.-Jahr 2023	Hh.-Jahr 2024	Hh.-Jahr 2025	Hh.-Jahr 2026	Hh.-Jahr 2027	Vorjahre	Gesamt-
Hh.-Stelle:		einnahmen							
a) Straße	70 v.H.	0	0	0	0	0	0	0	0
Landeszuwendung		111.311	0	0	0	0	0	182.654	293.965
Summe Zuwendungen		111.311	0	0	0	0	0	182.654	293.965
Sa. Einnahmen		111.311	0	0	0	0	0	182.654	293.965
Nicht gedeckte Kosten:		154.644	6.000	0	0	0	0	119.752	280.396

Bilanz Aktiva 2020

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2020	31.12.2020	
	in EUR		
1 Anlagevermögen	8.369.550,12	7.999.157,82	-370.392,30
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	401.051,42	364.261,26	-36.790,16
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	196.336,58	171.182,38	-25.154,20
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	204.714,84	193.078,88	-11.635,96
1.2 Sachanlagen	7.203.076,02	7.035.573,88	-167.502,14
1.2.1 Wald, Forsten	2.587.326,59	2.587.326,59	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	172.148,13	167.944,53	-4.203,60
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.400.868,48	1.377.808,46	-23.060,02
1.2.4 Infrastrukturvermögen	2.942.360,14	2.774.810,19	-167.549,95
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	38.969,53	37.537,21	-1.432,32
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	29.013,07	23.949,77	-5.063,30
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.390,08	28.693,37	-3.696,71
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	37.503,76	37.503,76
1.3 Finanzanlagen	765.422,68	599.322,68	-166.100,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	765.422,68	599.322,68	-166.100,00
2 Umlaufvermögen	778.131,26	1.571.724,30	793.593,04
2.1 Vorräte	51.648,01	17.720,70	-33.927,31
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	51.648,01	17.720,70	-33.927,31
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	426.483,25	1.104.003,60	677.520,35
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	150.554,44	467.286,60	316.732,16
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	104.490,83	5.437,40	-99.053,43
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	167.800,48	629.981,22	462.180,74
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	3.637,50	1.298,38	-2.339,12
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	300.000,00	450.000,00	150.000,00
4 Rechnungsabgrenzungsposten	1.997,30	1.517,00	-480,30
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.997,30	1.517,00	-480,30
Bilanzsumme	9.149.678,68	9.572.399,12	422.720,44

Bilanz Passiva 2020

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2020	31.12.2020	
	in EUR		
1 Eigenkapital	5.629.176,28	5.784.371,04	155.194,76
1.1 Kapitalrücklage	5.455.525,03	5.629.176,28	173.651,25
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	173.651,25	155.194,76	-18.456,49
2 Sonderposten	3.093.346,62	3.378.570,18	285.223,56
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	50.499,00	204.698,00	154.199,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.963.127,84	3.084.259,73	121.131,89
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.129.626,74	1.075.445,16	-54.181,58
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.833.501,10	1.714.849,57	-118.651,53
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	293.965,00	293.965,00
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	74.218,76	84.862,48	10.643,72
2.7 Sonstige Sonderposten	5.501,02	4.749,97	-751,05
3 Rückstellungen	199.398,00	200.494,00	1.096,00
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	21.398,00	22.494,00	1.096,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	178.000,00	178.000,00	0,00
4 Verbindlichkeiten	227.703,45	208.934,92	-18.768,53
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.821,80	1.807,63	-2.014,17
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	223.881,65	207.127,29	-16.754,36
5 Rechnungsabgrenzungsposten	54,33	28,98	-25,35
Bilanzsumme	9.149.678,68	9.572.399,12	422.720,44

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	EUR			
Erweiterung Kindergarten Kleinmaischeid	600.000	0	0	0
Summe	600.000	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	305.000	0	0	0

**keine
Änderungen**

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge				
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
		EUR		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditäts	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für In (gemäß § 103 GemO)	0	0	0
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgeme Einheitskasse	0	0	0
	darunter:			
5	a) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)	0	0	0
6	b) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind	0	0	0
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	0	0	0

**keine
Änderungen**

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. freien Finanzspitze)						
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Voraussichtl. Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Voraussichtl. Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 (Nachtrag)	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in € ²				
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)	436.131,98	212.503,05	38.000	6.000	32.000
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)	0,00	0,00	0	0	0
3	= Zwischensumme	436.131,98	212.503,05	38.000	6.000	32.000
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)					
5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	436.131,98	212.503,05	38.000	6.000	32.000
Verwendungsrechnung		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite				
Entstehungsrechnung		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite				
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³				
Jahr ... - Betrag ... €		Jahr ... - Betrag ... €				
Jahr ... - Betrag ... €		Jahr ... - Betrag ... €				
...		...				

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, 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.

Wegen zeitlicher Aufstellung des Haushaltsplanes für 2024, wird auf eine Anpassung der Folgejahre verzichtet.

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	42
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	174
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	155
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	-13
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2022	-83
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	1
7	Zwischensumme		276
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-76
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-62
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-50
11	Summe		88

Wegen zeitgleicher Aufstellung des Haushaltsplanes für 2024, wird auf eine Anpassung der Folgejahre und auf eine Darstellung, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage verbessert werden kann, verzichtet.

Die Schlussbilanz des Jahresabschlusses für 2020 weist zudem ein Eigenkapital von rund 5,7 Mio. EUR aus.

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	101	0	101
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	152	0	152
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	412	0	412
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2021	436	0	436
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	213	0	213
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	38	0	38
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)				1.352
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	6	0	6
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	20	8	12
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	32	8	24
11	Summe				1.394

Nachrichtlich:

Summe von 2008 bis 2017

1.030

Wegen zeitgleicher Aufstellung des Haushaltsplanes für 2024, wird auf eine Anpassung der Folgejahre verzichtet.

Muster 28 (zu § 95 Abs. 2 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
lfd. 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		5.784
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2021	-13	5.771
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2022	-83	5.688
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2023	1	5.689
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2024	-76	5.613
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2025	-62	5.551
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2026	-50	5.501

Wegen zeitgleicher Aufstellung des Haushaltsplanes für 2024, wird auf eine Anpassung der Folgejahre verzichtet.

Darstellung der Haushaltsansätze des 1. Nachtrages für die OG Kleinmaischeid

Seite	Haushaltsjahr	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	Ausgleich Finanzhaushalt ("freie Finanzspitze")	bei KEF-RP-Teilnehmern: Mindest- Nettotilgung	bei KEF-RP-Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksichtigung der Mindest- Nettotilgung (KEF-RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorjahres 2020 (Die Jahresabschlüsse 2021 und 2022 liegen noch nicht vor)	veranschlagter Gesamtbetrag der Investitionskredite	veranschlagtes Aufkommen der Grundsteuer B	Hebesatz der Grundsteuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	veranschlagtes Aufkommen der Gewerbesteuer	Hebesatz der Gewerbesteuer	Grundzahl der Gewerbesteuer	erforderliche Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbesteuer jeweils in Prozentpunkten bei 20 Jahren
44														
		Posten E 23	Posten F 44				Posten F 35	Konto 4012	in v. H.	Spalte 7 / Spalte 8 x 100	Euro	in v. H.	Spalte 10 / Spalte 11 x 100	(Spalte 6 ./ Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
		1.000	38.000	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Spalte 2023		1.000	38.000	3	4	5.784.371,04	0	234.000	465	50.323	730.000	380	192.105	0

Rücklagenübersicht										
Rücklagenart	Stand		Zuführungen/ Auflösungen (-)		Stand		Zuführungen/ Auflösungen (-)		Stand	
	Anfang 2022	EUR	2022	EUR	Ende 2022	EUR	2023	EUR	Ende 2023	EUR
Zweckgebundene Sonderrücklagen:										
Forstrücklage	100.000,00		0,00		100.000,00		0,00		100.000,00	
ICE - Voranbau	45.408,23		-9.900,00		35.508,23		-4.000,00		31.508,23	3-monatl. Kündigungsgeld 30.04.2024
ICE - LBP Maßnahmen	44.014,45		0,00		44.014,45		0,00		44.014,45	30.04.2024
	189.422,68		-9.900,00		179.522,68		-4.000,00		175.522,68	
Zweckfreie allgemeine Rücklagen:										
AR 1	150.000,00		0,00		150.000,00		0,00		150.000,00	3-monatl. Kündigungsgeld
AR 2	400.000,00		-100.000,00		300.000,00		-100.000,00		200.000,00	30.04.2024
	550.000,00		-100.000,00		450.000,00		-100.000,00		350.000,00	
Gesamtrücklagenbestand:	739.422,68		-109.900,00		629.522,68		-104.000,00		525.522,68	
davon										
a) liquide Mittel (Bilanzposition 2.4):	250.000,00				250.000,00				250.000,00	
b) investive Finanzanlagen (Bilanzposition 1.3.7):	489.422,68				379.522,68				275.522,68	

Personalkosten Ortsgemeinde Kleinmaischeid - Nachtrag 2023

Sachkonto	Sachkontenbezeichnung	Daten	Produkt Produktbezeichnung										Gesamt
			11110000	11130000	11450000	54111000	55300000	55510000	57311100	57312000			
			Verwaltungssteuerung	Angelegenheiten des Rates und seiner Ausschüsse und deren Mitglieder	Sonstige zentrale Dienste	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken	Friedhofs- und Bestattungswesen einschl. Kriegsgräber	Kommunale Forstwirtschaft	Bürgerhaus Kleinmaischeid	Grillhütte			
501100	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	bisher Nachtrag Veränd.	16.000,00 18.000,00 2.000,00										16.000,00 18.000,00 2.000,00
501200	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	bisher Nachtrag Veränd.	3.000,00 3.000,00 0,00										3.000,00 3.000,00 0,00
501400	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats-/Ausschussmitglieder	bisher Nachtrag Veränd.		4.500,00 4.500,00 0,00									4.500,00 4.500,00 0,00
502210	Vergütungen für Arbeitnehmer	bisher Nachtrag Veränd.				45.820,00 47.080,00 1.260,00							78.420,00 88.354,00 9.934,00
502220	Leistungszulagen/Leistungsprämien für Arbeitnehmer	bisher Nachtrag Veränd.			1.500,00 1.500,00 0,00								1.500,00 1.500,00 0,00
503200	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	bisher Nachtrag Veränd.			90,00 90,00 0,00								6.735,00 5.801,00 -934,00
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	bisher Nachtrag Veränd.			300,00 300,00 0,00								16.880,00 17.760,00 880,00
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	bisher Nachtrag Veränd.	250,00 300,00 50,00										250,00 300,00 50,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	bisher Nachtrag Veränd.				140,00 110,00 -30,00							715,00 485,00 -230,00
511300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	bisher Nachtrag Veränd.	3.000,00 5.300,00 2.300,00										3.000,00 5.300,00 2.300,00
Gesamt: bisher			22.250,00	4.500,00	1.890,00	60.735,00	7.935,00	17.000,00	14.460,00	2.230,00	131.000,00		
Gesamt: Nachtrag			26.600,00	4.500,00	1.890,00	60.115,00	8.535,00	28.000,00	15.360,00	0,00	145.000,00		
Gesamt: Veränd.			4.350,00	0,00	0,00	-620,00	600,00	11.000,00	900,00	-2.230,00	14.000,00		

Stellenplan Kleinmaiseid					
Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe / Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen für das Haushalts- jahr 2023	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellen -vermerke ² und Erläuterungen ³ Haushaltsjahr 2022
			Soll 2022	Ist ¹ (tatsäch- liche Be- setzung) am 30.06. 2022	
A. Gemeindeverwaltung					
Teilhaushalt 1⁴					
Beschäftigte					
Gemeindeverwaltung					
sonstige zentrale Dienste					
Öffentliche Grünflächen u. Parkanlagen					
Gemeindearbeiter					
Gemeindestraßen					
Gemeindearbeiter E5 1,00 1,00 1,00					
Gemeindearbeiter E1 0,24 0,24 0,24					
Friedhof					
Gemeindearbeiter E1 0,21 0,21 0,21					
Gemeindearbeiter E1 0,02 0,02 0,02					
Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege					
Gemeindearbeiter					
Bürgerhaus					
Hausmeister E1 0,23 0,23 0,23					
Hausmeister E1 0,23 0,23 0,23					
Grillhütte					
Hausmeister E1 0,23 0,23 0,23					
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 1					
		2,16	2,16	2,16	

¹ Bei Abweichung vom Soll: Angabe der Bes.-Gr./ Entgeltgr.

² Gem. § 5 Abs. 2 GemHVO als "kw" (künftig wegfallend) oder "ku" (künftig umzuwandeln).

³ Erläuterungen z. B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenregelung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres.

⁴ Getrennte Darstellung nach Beamten (mit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung) und nach Arbeitnehmern für jeden Teilhaushalt / Betriebszweig.

⁵ Getrennte Darstellung nach Sondervermögen und innerhalb der Sondervermögen nach Betriebszweigen.

⁶ Summendarstellung jeweils für jeden Betriebszweig, für jedes Sondervermögen und für die

Bewirtschaftungsregeln

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

(2) Unechte Deckungsfähigkeit

	Mehrerträge/-einzahlungen bei folgenden Untersachkonten	berechtigten zu Mehraufwendungen/-auszahlungen beim
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".

(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 Kleinmaisheid (ohne kommunale Forstwirtschaft)	11110000	501100	00000.40000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung)	18.000
	11110000	501200	00000.40001	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung)	3.000
	11113000	501400	00000.40003	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats-/Ausschussmitglieder (Produkt 11113000 Angelegenheiten des Rates und seiner Ausschüsse und deren Mitglieder)	4.500
	11110000	503900	00000.40004	Beiträge zu Versorgungskassen für Sonstige (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung)	0
	11110000	504900	00000.40005	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung)	300
	11110000	509000	00000.40006	Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung)	0
	11110000	511300	00000.40007	Ehrensold (Produkt 11110000 Verwaltungssteuerung)	5.300
	11450000	502220	06000.41499	Leistungsprämien für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste)	1.500
	11450000	503200	06000.43499	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste)	90
	11450000	504200	06000.44499	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 11450000 Sonstige zentrale Dienste)	300
	54111000	502210	63000.41400	Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken)	47.080
	54111000	503200	63000.43400	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken)	3.425
	54111000	504200	63000.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken)	9.500
	54111000	506290	63000.46200	Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken)	0
	54111000	509000	63000.49000	Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 54111000 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken)	110
	55300000	502210	75000.41400	Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen)	6.600
	55300000	503200	75000.43400	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen)	100
	55300000	504200	75000.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen)	1.700
	55300000	506290	75000.46200	Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen)	0
	55300000	509000	75000.49000	Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 55300000 Friedhofs- und Bestattungswesen)	135
	57311100	502210	76000.41400	Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Bürgerhaus)	12.800
	57311100	503200	76000.43400	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Dorfgemeinschaftshaus)	520
	57311100	504200	76000.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Bürgerhaus)	1.800
	57311100	506290	76000.46200	Sonstige Personalnebenaufwendungen (VL) für Arbeitnehmer (Produkt 57311100 Bürgerhaus)	0
	57311100	509000	76000.49000	Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 573112 Bürgerhaus)	240
	57312000	502210	76100.41400	Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 57312000 Grillhütte)	0
	57312000	504200	76100.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 57312000 Grillhütte)	0
	57312000	509000	76100.49000	Pauschalierte Lohnsteuer (Produkt 573112 Grillhütte)	0
					117.000
Sachkosten Kinderspielplätze	36611000	523110	46000.50000	Unterhaltung der Kinderspielplätze	1.500

Deckungskreise:

Deckungskreis	Produkt	SK	USK	Bezeichnung	HH-Ansatz EUR
Sachkosten Kinderspielplät	36611000	523700	46000.52001	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Kinderspielplatz	1.000
	41430000	529019	46000.66019	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Kinderspielplätze)	0
	36611000	082000	46000.93500	Erwerb Anlagevermögen Kinderspielplätze	0
					2.500
Kostenbeteiligung Kindergarten Kleinmaischeid	36550000	541900	46400.71800	Personalkostenanteil für den Kindergarten Kleinmaischeid	44.000
	36550000	541900	46400.71801	Sachkostenanteil für den Kindergarten Kleinmaischeid	10.000
					54.000
Sachkosten Straßen, Plätze u.ä.	54111000	523380	63000.51000	Unterhaltung der Straßen, Plätze u.ä.	12.000
	54610000	523380	63000.51001	Unterhaltung Parkplätze	4.000
	11430000	523500	63000.52000	Betriebskosten/Unterhaltung von Fahrzeugen/Geräten	9.900
	54115000	523380	63000.54300	Kostenanteil Straßenoberflächenentwässerung	38.000
	11430000	561300	63000.56001	Reisekostenaufwendungen Gemeindearbeiter	500
	11460000	564100	63000.64000	Versicherungen Gemeindefahrzeuge	300
	54112000	523380	67000.51000	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung (ohne Investitionen)	14.300
	54112000	522000	67000.57000	Stromkosten Straßenbeleuchtung	48.000
					127.000
Sachkosten Friedhof und Friedhofshalle	55300000	523130	75000.50000	Unterhaltung der Friedhofshalle	300
	55300000	523110	75000.51000	Unterhaltung des Friedhofes	3.000
	55300000	523110	75000.51100	Kosten der Grabanfertigung (Grabbagger)	3.300
	55300000	523230	75000.54000	Bewirtschaftungskosten Friedhofshalle	5.500
	55300000	529000	75000.57019	Netto-Auszahlungen für sonstige Nebenleistungen Friedhof Kleinmaischeid (19 %)	0
	11460000	564100	75000.64000	Versicherungen Friedhofshalle	800
	41430000	529019	75000.66019	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Friedhof und Friedhofshalle)	0
					12.900
Sachkosten Bürgerhaus	57311100	523110	76000.50000	Unterhaltung Grundstück Bürgerhaus	500
	57311100	523130	76000.50001	Unterhaltung des Bürgerhauses	3.800
	57311100	523700	76000.50002	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung Bürgerhaus	2.000
	57311100	523230	76000.54000	Bewirtschaftungskosten des Bürgerhauses	20.000
	11460000	564100	76000.64000	Versicherungen Bürgerhaus	1.300
	41430000	529019	76000.66019	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Bürgerhaus)	0
					27.600
Sachkosten Grillhütte	57312000	523110	76100.50000	Unterhaltung Grundstück Grillhütte	200
	57312000	523130	76100.50001	Unterhaltung Grillhütte	1.000
	57312000	523230	76100.54000	Bewirtschaftungskosten Grillhütte	1.200
	11460000	564100	76100.64000	Versicherungen Grillhütte	1.300
	41430000	529019	76100.66019	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Corona-Pandemie (Grillhütte)	0
					3.700
Aufwendungen kommunale Forstwirtschaft	55510000	502210	85500.41400	Vergütungen für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft)	21.874
	55510000	503200	85500.43400	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft)	1.666

Deckungskreise:

Deckungskreis	Produkt	SK	USK	Bezeichnung	HH-Ansatz EUR
Aufwendungen kommunal	55510000	504200	85500.44400	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer (Produkt 55510000 Kommunale Forstwirtschaft)	4.460
	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 (ohne GWG)	0
	55510000	013400	85500.51702	Kostenanteil Anlagevermögen	0
	55510000	529000	85500.51719	Betrieblicher Netto-Sachaufwand (19 %)	4.100
	55510000	374990	85500.51798	Pflegeaufwand für Waldvoranbaumaßnahmen (ICE-Schnellbahntrasse)	0
	55510000	374990	85500.51799	Pflegeaufwand für Waldrandaufbau (LBP-Maßnahmen ICE-Schnellbahntrasse)	0
	55510000	529000	85500.51800	Unternehmereinsatz im Forstbetrieb	0
	55510000	529000	85500.51819	Netto-Unternehmereinsatz im Forstbetrieb (19 %)	85.000
	55510000	374990	85500.51898	Pflegeaufwand für Waldvoranbaumaßnahmen (ICE-Schnellbahntrasse)	0
	55510000	568000	85500.54000	Steuern und Abgaben Gemeindewald	800
	55510000	564100	85500.64500	Versicherungen Gemeindewald	4.500
	55510000	564200	85500.66100	Beiträge an Vereine/Verbände Gde.Wald	200
	55510000	525430	85500.71200	Erstattung Revierkosten (ohne Waldarbeiterlöhne) an die VG	24.000
	55510000	525430	85500.71219	Erstattung Netto-Revierkosten (nur Sachaufwand) an die VG (19 %)	0
	55510000	529000	85501.51816	Netto-Unternehmereinsatz im Forstbetrieb (16 %)	0
					146.600
Sachkosten Denkmalpflege	52300000	523400	36500.50000	Aufwendungen für die Denkmalpflege	1.000
					1.000
Bilanzielle Abschreibungen	11110000	538000	00000.68000	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Gemeindebüro	0
	28110000	534000	34100.68002	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Historischer Dorftreff	0
	28110000	538000	34100.68003	Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung - Historischer Dorftreff	0
	52300000	537000	36500.68001	Abschreibung auf Kunstgegenstände, Denkmäler	1.400
	52300000	538000	36500.68002	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Denkmäler	600
	36611000	533000	46000.68001	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Kinderspielplatz	300
	36611000	538000	46000.68002	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Kinderspielplatz	3.000
	36550000	532200	46400.68000	Abschreibungen auf Zuwendungen für Bau- und Ausstattungskosten Kindergarten Kleinmaisheid	4.500
	36520000	534000	46400.68001	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Kindergarten	0
	55120000	532200	55000.68000	Abschreibung Kostenanteil Radwegenetz	100
	42410000	533000	56000.68000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Bolzplatz	6.000
	42410000	538000	56000.68001	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Bolzplatz	300
	55120000	533000	59000.68000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Wanderwege	1.300
	55120000	538000	59000.68001	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Wanderwege	0
	54111000	535000	63000.68001	Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Gemeindestraßen	121.000

Deckungskreise:

Deckungskreis	Produkt	SK	USK	Bezeichnung	HH-Ansatz EUR
Bilanzielle Abschreibungen	54111000	535000	63000.68002	Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Gehwege	17.500
	54115000	532000	63000.68003	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung	10.700
	54111000	535000	63000.68004	Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Sonstige Wege und Plätze	1.800
	54111000	538000	63000.68005	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Gemeindestraßen	500
	11430000	538000	63000.68006	Abschreibung Fahrzeuge	4.000
	54211000	535000	65000.68000	Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Kreisstraßen	10.500
	54215000	532000	65000.68001	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung Kreisstraßen	500
	54411000	535000	66000.68000	Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Bundesstraßen	6.000
	54415000	532000	66000.68001	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionskostenzuschuss Oberflächenentwässerung Bundesstraßen	500
	54112000	535000	67000.68000	Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen	9.000
	54212000	535000	67000.68001	Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Straßenbeleuchtung Kreisstraßen	1.200
	54412000	535000	67000.68002	Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Straßenbeleuchtung Bundesstraßen	1.400
	54112000	538000	67000.68003	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Straßenbeleuchtung	400
	54610000	535000	68000.68000	Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Parkplätze	1.000
	55210000	535000	69000.68000	Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Anlagen zur Grundwasserregulierung	600
	55300000	534000	75000.68001	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Friedhofshalle	2.500
	55300000	538000	75000.68002	Abschreibung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Friedhof	300
	55300000	533000	75000.68003	Abschreibung auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.000
	57311100	534000	76000.68001	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Bürgerhaus	10.000
	57311100	538000	76000.68002	Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung - Bürgerhaus	200
	57315000	532200	76000.68010	Abschreibungen auf Zuwendungen zum Ausbau der Breitband-Infrastruktur	18.000
	57312000	534000	76100.68001	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Grillhütte	4.000
	11430000	538000	77100.68000	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung des Bauhofes	1.100
	55590000	535000	78100.68000	Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Wirtschaftswege	6.000
	54113000	534000	79200.68000	Abschreibungen ÖPNV-Anlagen (Buswartehallen)	1.100
	55510000	532500	85500.68001	Vollabschreibung Kostenanteil GWG Forst	0
	55510000	532300	85500.68002	Abschreibung Kostenanteil Anlagevermögen Forst	300
	55510000	535000	85500.68003	Abschreibungen Infrastrukturvermögen - Forstwirtschaftliche Wege	3.300
	55510000	538000	85500.68004	Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) - Forst	0
	55510000	539200	85500.68500	Wertberichtigung (Abschreibung) für neue Festwerte des Forsteinrichtungswerkes	0
	11420000	532000	88100.68000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Kostenanteil Feuerwehrhaus Kleinmaischeid	1.100
	52300000	534000	88100.68001	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Sonstige Gebäude und Bauten	0
	11427000	534000	88100.68002	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Sonstige Gebäude und Bauten (Produkt 11427000)	0
					254.000

Deckungskreise:

Deckungskreis	Produkt	SK	USK	Bezeichnung	HH-Ansatz EUR
Deckungskreis Investitionstätigkeit Bauhof	11430000	082000	77100.93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens für den Bauhof	2.000
	11430000	071000	77100.93501	Erwerb von Fahrzeugen für den Bauhof	0
	11430000	071800	77100.93502	Erwerb von Zusatzgeräten für Fahrzeuge des Bauhofes	0
					2.000
Deckungskreis Erstattung Ausbaubeiträge Großmaischeider Straße	54111000	232900	63000.95906	Erstattung Ausbaubeiträge "Großmaischeider Straße"	0
	54112000	232900	63000.95907	Erstattung Ausbaubeiträge Beleuchtung "Großmaischeider Straße"	0
	54115000	232900	63000.95908	Erstattung Ausbaubeiträge Oberflächenentwässerung "Großmaischeider Straße"	0
	54111000	238500	63000.95909	Erstattung Ausbaubeiträge "Großmaischeider Straße" (Gesamt)	0
					0
Deckungskreis Erstattung Erschließungsbeiträge Vor dem Löh	54111000	232900	63000.95902	Erstattung Erschließungsbeiträge "Vor dem Löh"	0
	54112000	232900	63000.95903	Erstattung Erschließungsbeiträge Straßenbeleuchtung "Vor dem Löh"	0
	54115000	232900	63000.95904	Erstattung Erschließungsbeiträge Straßenoberflächenentwässerung "Vor dem Löh"	0
	54111000	238500	63000.95905	Erstattung Erschließungsbeiträge "Vor dem Löh" (Gesamt)	0
					0
Vorsteuer und Weiterleitung Umsatzsteuer (Deckungskreisdummy)	11111000	379620	34100.81019	Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) - Öffentlichkeitsarbeit	0
	55300000	179320	75000.80019	Vorsteuer (19 %) - Friedhof Kleinmaiseid	0
	55300000	379620	75000.81019	Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) - Friedhof	0
	57311100	379620	76000.81019	Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) - Bürgerhaus	0
	11423000	379620	76000.82019	Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) - Produkt Miet- und Pachtverträge	0
	54116000	379620	81000.81019	Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) Konzessionsabgaben (Strom)	5.470
	54116000	379620	81300.81019	Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) Konzessionsabgaben (Gas)	800
	55510000	379620	85500.64100	Weiterleitung Umsatzsteuer Jagdpacht (Waldfäche) 19%	0
	55510000	379616	85500.64116	Weiterleitung Umsatzsteuer Jagdpacht (Waldfäche) 16%	0
	55510000	179320	85500.80019	Vorsteuer (19 %) - laufender Forstbetrieb	18.000
	55510000	379610	85500.81007	Weiterleitung Umsatzsteuer (7 %) laufender Forstbetrieb	0
	55510000	379620	85500.81019	Weiterleitung Umsatzsteuer (19 %) laufender Forstbetrieb	25.000
	55510000	379640	85500.82719	Weiterleitung Umsatzsteuer (7 % und 19 %) - laufender Forstbetrieb (Abwicklungskonto Dezember des Vorjahres)	14.000
	55510000	179340	85500.83019	Vorsteuer (19 %) im Folgejahr abziehbar - laufender Forstbetrieb	10.000
	55510000	179316	85501.80016	Vorsteuer (16 %) - laufender Forstbetrieb	0
					73.270
Sachkosten Kindergarten	36520000	523110	46400.50000	Unterhaltung Kindergarten (Grundstück)	1.000
	36520000	523130	46400.50001	Unterhaltung Kindergartengebäude	5.000
	36520000	523700	46400.50002	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Kindergarten	2.000
	36520000	523230	46400.54000	Bewirtschaftung Kindergarten	4.000

Deckungskreise:

Deckungskreis	Produkt	SK	USK	Bezeichnung	HH-Ansatz EUR
Sachkosten Kindergarten	11460000	564100	46400.54001	Versicherungsbeiträge Kindergarten	3.000
					15.000
Deckungskreis Bau- und Gewerbegebiete	54111000	096831	63000.95265	Erschließung Baugebiet "Vor dem Löh II" - (Anlage im Bau)	20.000
	54111000	096831	63000.95270	Erschließung Erweiterung Gewerbegebiet "Auf dem Hohenfeld"	25.000
	54115000	019000	63000.98565	Investitionskostenanteil Oberflächenentwässerung Baugebiet "Vor dem Löh II" - (Anlage im Bau)	0
	54112000	096833	67000.96065	Straßenbeleuchtung Baugebiet "Vor dem Löh II" - (Anlage im Bau)	0
					45.000

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 30.000 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 30.000 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.

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).