

Jahresabschluss 2018
der
Ortsgemeinde Brachbach





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	13
Finanzrechnung	17
Rechenschaftsbericht	21
Anhang	55
Anlagenspiegel	63
Forderungsübersicht	64
Verbindlichkeitenübersicht	65
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	66
Teilrechnungen	67
Teilrechnung 1	69
Teilrechnung 2	70
Teilrechnung 3	72
Teilrechnung 4	78
Teilrechnung 5	82
Aufstellungsvermerk	83



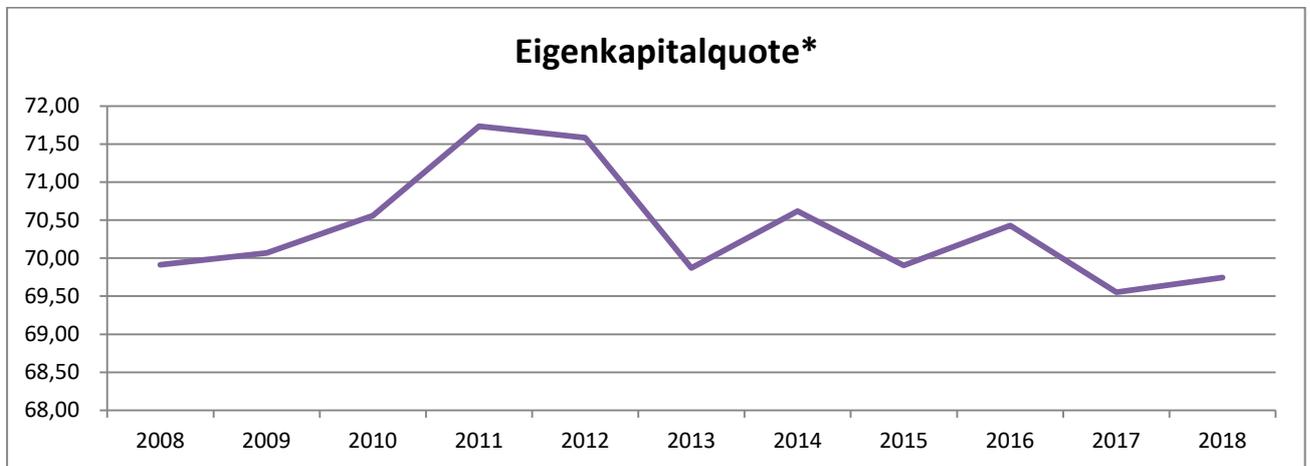
Auf einen Blick



Auf einen Blick

Bilanz

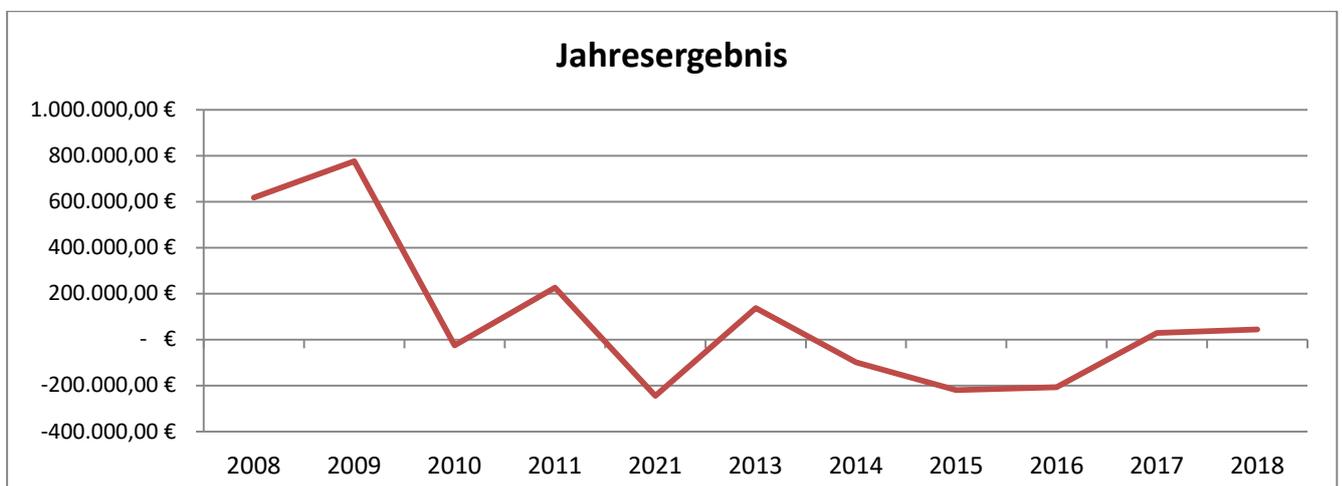
Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	11.836.615,82 €	Eigenkapital	8.700.405,11 €
Umlaufvermögen	635.175,29 €	Sonderposten	3.410.270,23 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	2.876,96 €	Rückstellungen	51.534,00 €
Bilanzsumme	12.474.668,07 €	Verbindlichkeiten	310.850,31 €
		Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	1.608,42 €
		Bilanzsumme	12.474.668,07 €



* min. 30 % Eigenkapitalquote gelten als angemessen

Ergebnisrechnung

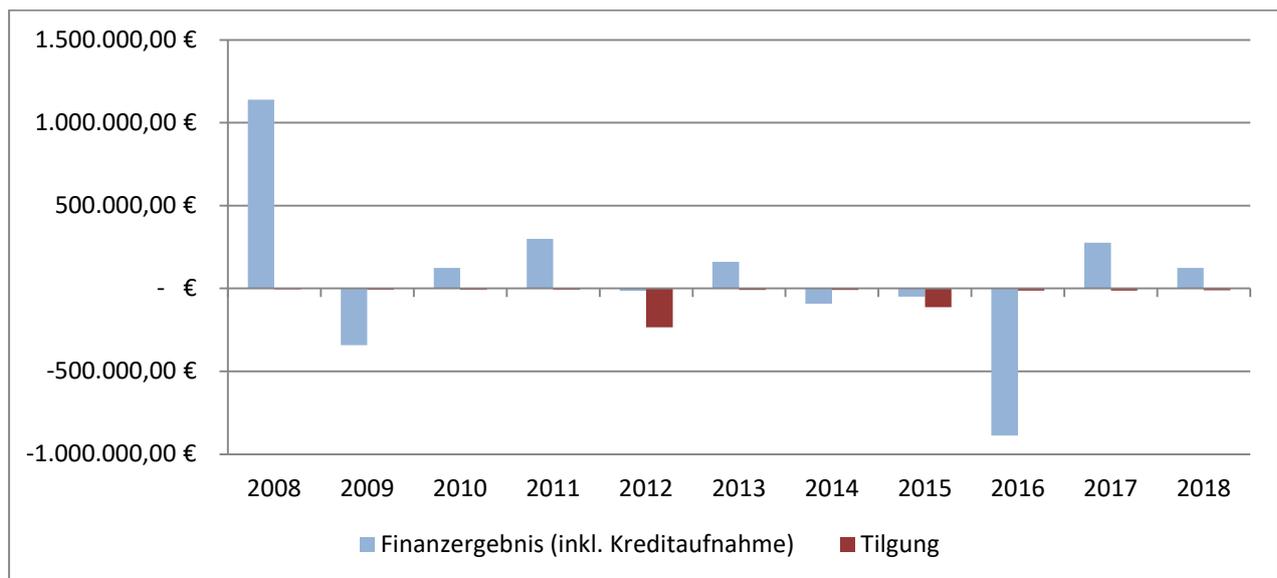
Gesamtbetrag Erträge	2.329.478,53 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	2.285.214,00 €
Jahresergebnis	44.264,53 €





Finanzrechnung

lfd. Einzahlungen	2.216.807,41 €
lfd. Auszahlungen	1.977.792,21 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	239.015,20 €
Investive Einzahlungen	76.747,10 €
Investive Auszahlungen	191.445,88 €
Saldo Investitionen	- 114.698,78 €
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)	124.316,93 €
Finanzierung:	
Aufnahmen von Investitionskrediten	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	11.390,10 €
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse	- 112.927,37 €
Saldo durchlaufender Gelder	0,54 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 124.316,93 €





Bilanz zum
31.12.2018

**Bilanz der Ortsgemeinde Brachbach
zum 31.12.2018**

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 TEUR		31.12.2018 EUR	31.12.2017 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	507.921,11	515	1. Eigenkapital	8.700.405,11	8.656
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	9.920,23	10	1.1 Kapitalrücklage	9.258.256,10	7.164
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	498.000,88	505	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	2.094
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	-557.850,99	-602
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0	2. Sonderposten	3.410.270,23	3.445
1.2 Sachanlagen	11.321.877,09	11.398	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0
1.2.1 Wald Forsten	43.859,50	42	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	3.135.818,75	3.182
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	334.637,26	333	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.396.734,83	1.443
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.655.722,21	3.721	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.537.198,21	1.580
1.2.4 Infrastrukturvermögen	6.938.706,98	7.115	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	201.885,71	159
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	12.443,01	14	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	248.560,74	236
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.392,69	56	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.7 sonstige Sonderposten	25.890,74	27
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	285.115,44	117	3. Rückstellungen	51.534,00	44
1.3 Finanzanlagen	6.817,62	7	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	21.534,00	14
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	6.817,62	7	3.4 Sonstige Rückstellungen	30.000,00	30
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	310.850,31	299
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	266.718,67	278
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	266.718,67	278
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
1 Anlagevermögen	11.836.615,82	11.920	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1 Vorräte	1.110,00	3	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.110,00	3	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	19.198,36	18
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	634.065,29	519	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	0,00	0
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	97.106,99	109	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	29.314,32	15	davon:		
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	VBK im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	24.933,28	3
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	337,16	0	5. Rechnungsabgrenzungsposten	1.608,42	1
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	507.306,82	395			
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	507.306,82	395			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0			
2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0			
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0			
4 Rechnungsabgrenzungsposten	2.876,96	4			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.876,96	4			
B I L A N Z S U M M E	12.474.668,07	12.445	B I L A N Z S U M M E	12.474.668,07	12.445



Ergebnisrechnung zum 31.12.2018



Ergebnisrechnung 2018
Ortsgemeinde Brachbach

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	1.894.241,53 €	1.943.820,00 €	1.969.742,47 €	25.922,47 €	75.500,94 €
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	57.709,38 €	66.290,00 €	159.909,27 €	93.619,27 €	102.199,89 €
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.565,25 €	83.140,00 €	88.702,46 €	5.562,46 €	6.137,21 €
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.683,21 €	6.170,00 €	11.623,03 €	5.453,03 €	-6.060,18 €
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.892,82 €	190,00 €	21.644,15 €	21.454,15 €	18.751,33 €
E7 + Sonstige laufende Erträge	66.487,12 €	55.130,00 €	72.876,46 €	17.746,46 €	6.389,34 €
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.121.579,31 €	2.154.740,00 €	2.324.497,84 €	169.757,84 €	202.918,53 €
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	41.007,16 €	43.390,00 €	48.493,92 €	5.103,92 €	7.486,76 €
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306.966,43 €	483.280,00 €	341.583,76 €	-141.696,24 €	34.617,33 €
E11 - Abschreibungen	257.901,96 €	270.640,00 €	281.857,91 €	11.217,91 €	23.955,95 €
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.424.399,57 €	1.570.410,00 €	1.578.487,57 €	8.077,57 €	154.088,00 €
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	55.351,85 €	68.380,00 €	26.693,33 €	-41.686,67 €	-28.658,52 €
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.085.626,97 €	2.436.100,00 €	2.277.116,49 €	-158.983,51 €	191.489,52 €
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	35.952,34 €	-281.360,00 €	47.381,35 €	328.741,35 €	11.429,01 €
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.118,72 €	1.000,00 €	4.980,69 €	3.980,69 €	3.861,97 €
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige	7.143,04 €	22.700,00 €	8.097,51 €	-14.602,49 €	954,47 €
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-6.024,32 €	-21.700,00 €	-3.116,82 €	18.583,18 €	2.907,50 €
E20 Ordentliches Ergebnis	29.928,02 €	-303.060,00 €	44.264,53 €	347.324,53 €	14.336,51 €
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	29.928,02 €	-303.060,00 €	44.264,53 €	347.324,53 €	14.336,51 €



Finanzrechnung zum 31.12.2018



Finanzrechnung 2018
Ortsgemeinde Brachbach

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F1 + Steuern und ähnliche Abgaben	1.896.495,03 €	1.943.820,00 €	1.989.147,33 €	45.327,33 €	92.652,30 €
F2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	12.106,75 €	23.020,00 €	105.953,00 €	82.933,00 €	93.846,25 €
F3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.017,20 €	19.420,00 €	23.809,40 €	4.389,40 €	3.792,20 €
F5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.160,74 €	6.170,00 €	7.434,63 €	1.264,63 €	-7.726,11 €
F6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.749,95 €	190,00 €	20.868,02 €	20.678,02 €	18.118,07 €
F7 + Sonstige laufende Einzahlungen	54.502,48 €	54.300,00 €	63.555,19 €	9.255,19 €	9.052,71 €
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.001.032,15 €	2.046.920,00 €	2.210.767,57 €	163.847,57 €	209.735,42 €
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	37.547,00 €	40.830,00 €	38.345,48 €	-2.484,52 €	798,48 €
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300.039,63 €	483.280,00 €	349.397,26 €	-133.882,74 €	49.357,63 €
F11 nicht besetzt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.416.524,45 €	1.570.410,00 €	1.557.062,33 €	-13.347,67 €	140.537,88 €
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	27.674,12 €	68.380,00 €	25.104,36 €	-43.275,64 €	-2.569,76 €
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.781.785,20 €	2.162.900,00 €	1.969.909,43 €	-192.990,57 €	188.124,23 €
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	219.246,95 €	-115.980,00 €	240.858,14 €	356.838,14 €	21.611,19 €
F17 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	-6.461,49 €	1.000,00 €	6.039,84 €	5.039,84 €	12.501,33 €
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	7.183,04 €	22.700,00 €	7.882,78 €	-14.817,22 €	699,74 €
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-13.644,53 €	-21.700,00 €	-1.842,94 €	19.857,06 €	11.801,59 €
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	205.602,42 €	-137.680,00 €	239.015,20 €	376.695,20 €	33.412,78 €
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	205.602,42 €	-137.680,00 €	239.015,20 €	376.695,20 €	33.412,78 €
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	311.295,55 €	475.990,00 €	42.410,47 €	-433.579,53 €	-268.885,08 €
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	31.869,62 €	208.600,00 €	32.955,44 €	-175.644,56 €	1.085,82 €
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00 €	9.380,00 €	1.381,70 €	-7.998,30 €	1.381,70 €
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	343.165,17 €	693.970,00 €	76.747,61 €	-617.222,39 €	-266.417,56 €
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	44.116,20 €	323.840,00 €	10.979,20 €	-312.860,80 €	-33.137,00 €
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	203.203,72 €	1.544.070,00 €	180.466,68 €	-1.363.603,32 €	-22.737,04 €
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	25.699,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-25.699,63 €



**Finanzrechnung 2018
Ortsgemeinde Brachbach**

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	273.019,55 €	1.867.910,00 €	191.445,88 €	-1.676.464,12 €	-81.573,67 €
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.145,62 €	-1.173.940,00 €	-114.698,27 €	1.059.241,73 €	-184.843,89 €
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	275.748,04 €	-1.311.620,00 €	124.316,93 €	1.435.936,93 €	-151.431,11 €
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €	1.173.940,00 €	0,00 €	-1.173.940,00 €	0,00 €
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	13.035,86 €	25.070,00 €	11.390,10 €	-13.679,90 €	-1.645,76 €
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-13.035,86 €	1.148.870,00 €	-11.390,10 €	-1.160.260,10 €	1.645,76 €
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchlfd. Gelder)	-262.712,72 €	0,00 €	-112.927,37 €	-112.927,37 €	149.785,35 €
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00 €	162.750,00 €	0,00 €	-162.750,00 €	0,00 €
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-275.748,58 €	1.311.620,00 €	-124.317,47 €	-1.435.937,47 €	151.431,11 €
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,54 €	0,00 €	0,54 €	0,54 €	0,00 €
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-275.748,04 €	1.311.620,00 €	-124.316,93 €	-1.435.936,93 €	151.431,11 €
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl.	262.713,26 €	0,00 €	112.927,91 €	112.927,91 €	-149.785,35 €
F44 nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	192.566,56 €	-162.750,00 €	227.625,10 €	390.375,10 €	35.058,54 €



Rechenschaftsbericht



A. Rechtsgrundlagen 1	
B. Lage der Gemeinde	23
B.1 Organisation der Gemeinde	23
B.2 Einwohner	23
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	24
C.1 Bilanz	24
C.1.1 Aktiva	24
A.1 Anlagevermögen	25
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	26
A.1.2 Sachanlagen	26
A.1.3 Finanzanlagen	29
A.2. Umlaufvermögen	30
A.2.1 Vorräte	30
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31
A.4. Rechnungsabgrenzungsposten	32
C.1.2 Passiva	32
B.1. Eigenkapital	32
B.2. Sonderposten	32
B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	32
B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	33
B.2.7 Sonstige Sonderposten	33
B.3. Rückstellungen	34
B.4. Verbindlichkeiten	34
B.5. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	35
C.2. Ergebnisrechnung	35
C.2.1 Zusammenfassung	35
C.2.2 Abweichungen	36
C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre	44
C.3. Finanzrechnung	45
C.3.1 Zusammenfassung	45
C.3.2 Investitionen	47
C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre	48
C.4. Haushaltsausgleich	49
D. Teilhaushalte	49
E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	51
F. Prognose-/ Risikobericht	51
F.1 Lage der Gemeinde	51
F.2 Bevölkerungsentwicklung	52
F.3 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung	53



A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2018 der Ortsgemeinde Brachbach wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt. In ihm sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Ortsgemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

B. Lage der Gemeinde

B.1 Organisation der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Gemeinde Brachbach stellt sich wie folgt dar:

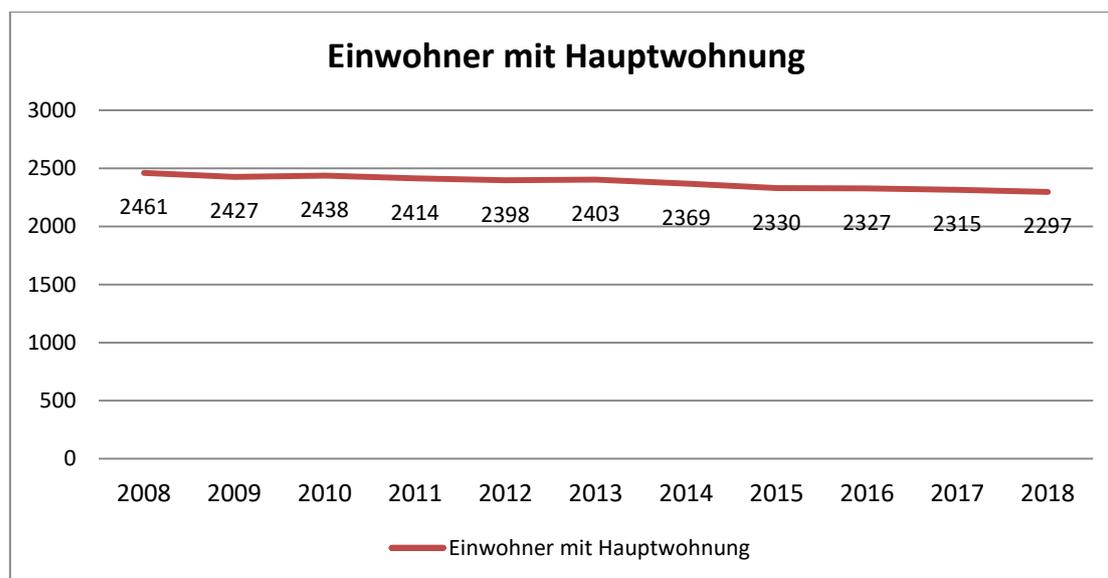
Die Gemeinde Brachbach ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

Die Organe der Ortsgemeinde sind:

- der Ortsbürgermeister
- der Gemeinderat¹

B.2 Einwohner

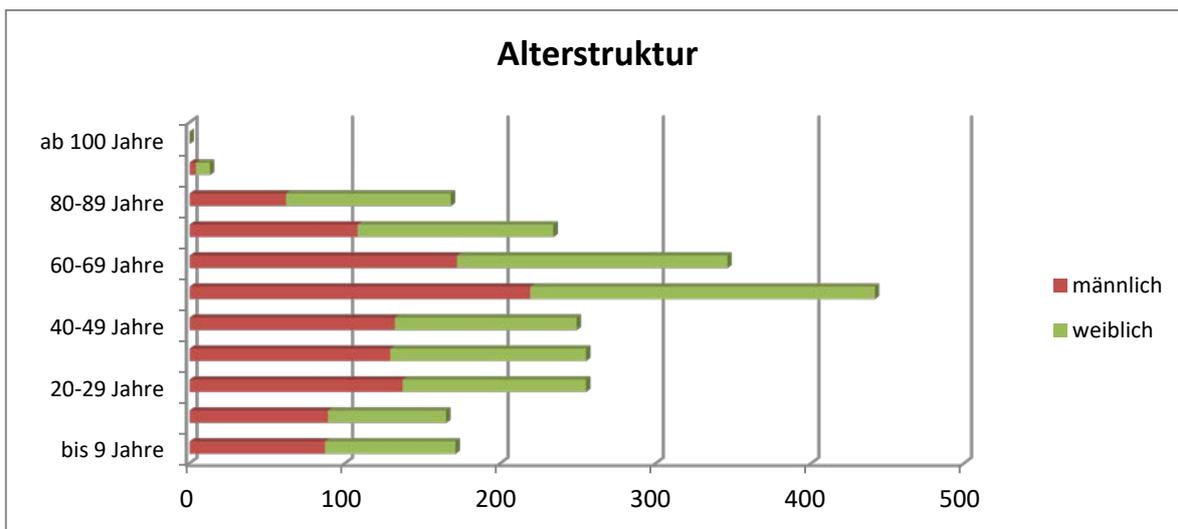
Die Entwicklung der Einwohnerzahl der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:



¹ Siehe Anhang H.5



Die Altersstruktur im Jahr 2018 stellt sich wie folgt dar:



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

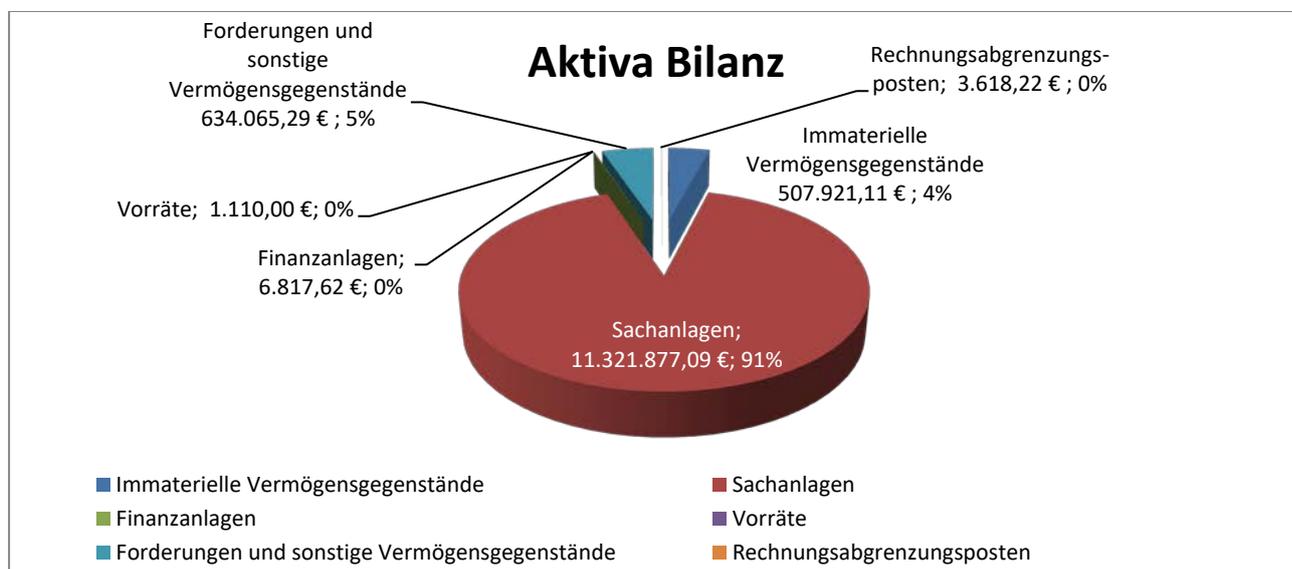
C.1 Bilanz

Die nicht fortlaufende Nummerierung bei den nachfolgenden Erläuterungen ist durch Nullwerte der entsprechenden Position bedingt. Im Folgenden werden die wesentlichen Konten mit einem Bestand ab 5.000,00 EUR einzeln unter der jeweiligen Bilanzposition ausgewiesen.

C.1.1 Aktiva

Die Bilanzsumme Aktiva beträgt zum 31.12.2018 **12.474.668,07 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr kann die Bilanzsumme um 29.207,77 EUR gesteigert werden.

Das Aktiva der Ortsgemeinde Brachbach zum 31.12.2018 teilt sich wie folgt auf:



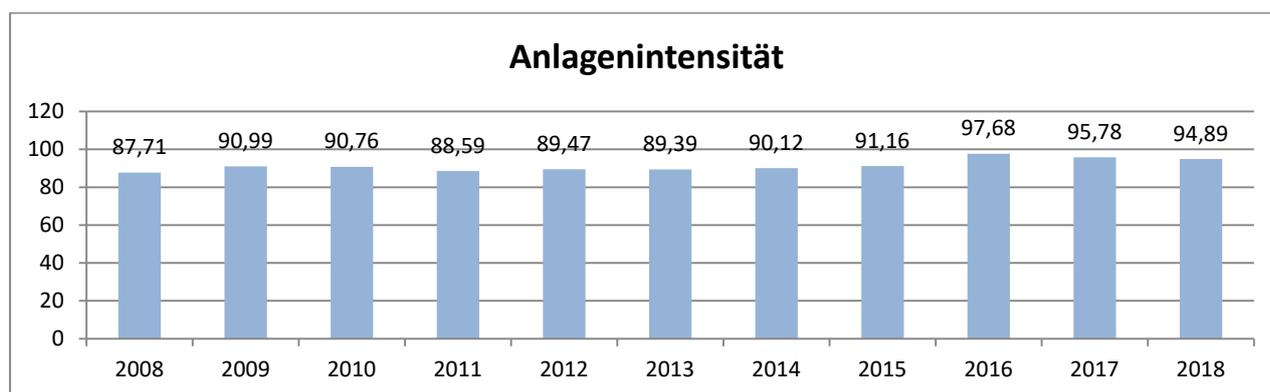


A.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen umfasst die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachanlagevermögen und die Finanzanlagen.

Das Anlagevermögen der Ortsgemeinde Brachbach beträgt zum Ende des Jahres 2018 11.836.615,82 EUR. Der Wert des Anlagevermögens ist somit um 83.670,11 EUR geschrumpft.

Jahr	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anlagevermögen	11.709.404,94 €	11.552.875,26 €	11.519.750,32€	11.963.218,08 €	11.920.285,93 €	11.836.615,82 €



Die Anlagenintensität beschreibt das Verhältnis des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

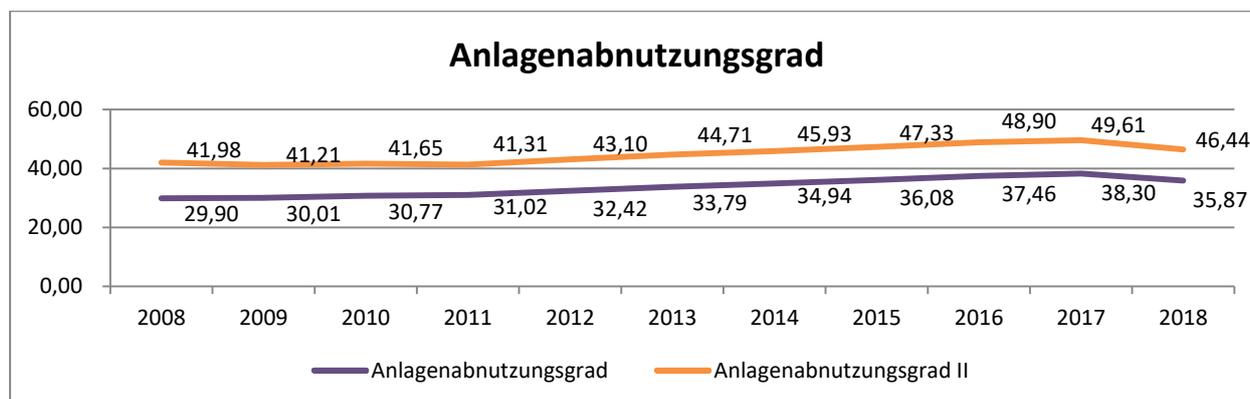
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

Im Jahr 2018 waren somit 94,89 % des Vermögens der Ortsgemeinde Brachbach im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen.

Mit Ausnahme der Grundstücke unterliegt das Anlagevermögen der Abschreibung und damit dem Werteverzehr. Der Anlagenabnutzungsgrad gibt einen Überblick über diesen Werteverzehr.

$$\text{Anlagenabnutzungsgrad} = \frac{\text{kumulierte Abschreibung}}{\text{Historische Anschaffungskosten}} * 100$$

$$\text{Anlagenabnutzungsgrad II} = \frac{\text{kumulierte Abschreibung}}{\text{Hist. Anschaffungskosten ohne Güter ohne Abschreibung}^2} * 100$$



² Güter ohne Abschreibung sind u.a. Grundstücke, Festwerte und Finanzanlagen



Im Zeitverlauf kann festgestellt werden, dass das Anlagevermögen in den vergangenen Jahren immer älter geworden ist. Ein hohes Alter des Anlagevermögens weist darauf hin, dass in der näheren Zukunft Investitionen ins Anlagevermögen getätigt werden müssen. Im Jahr 2018 wurden Investitionen getätigt, durch die der Anlagenabnutzungsgrad etwas reduziert werden konnte.

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

507.921,11 EUR

A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen

9.920,23 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
011900	Sonstige	9.920,23 €		- €		- €	9.920,23 €

Auf dem Konto 011900 wurde das Straßenkataster der Ortsgemeinde erfasst.

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

498.000,88 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
013001	Investitionskostenzuschüsse	389.930,11 €	Z	6.632,00 €	AF	6.909,33 €	389.652,78 €
013487	Investitionskostenzuschüsse Straßenbeleuchtung	28.988,14 €		- €	AF	3.033,78 €	25.954,36 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	85.663,54 €	Z	4.347,20 €	AF	7.617,00 €	82.393,74 €

Auf dem Konto 013001 wurden Zuwendungen für Investitionen an Vereine erfasst. Im Jahr 2018 erfolgte ein Zugang in Höhe von 6.632,00 EUR in Form einer Kostenbeteiligung an die Ortsgemeinde Mundersbach zur Verbesserung der Verkehrssituation.

Konto 013488: Aktivierung der Investitionskostenzuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung des „Jägerweg“ in Höhe von 4.347,20 EUR.

A.1.2 Sachanlagen

11.321.877,09 EUR

A.1.2.1 Wald, Forsten

43.859,50 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
021001	Waldbesitz Allgemein	10.503,00 €		- €		- €	10.503,00 €
021100	Mischwald	15.617,63 €		- €		- €	15.617,63 €
021200	Laubwald	7.535,93 €	Z	2.172,29 €		- €	9.708,22 €
021400	Gehölz	7.497,96 €		- €		- €	7.497,96 €

Waldgrundstücke wurden mit den Anschaffungskosten bewertet, soweit diese zu ermitteln waren. Im Übrigen wurde der landeseinheitliche Bewertungssatz für Waldgrundstücke in Höhe von 0,20 € pro Quadratmeter als Bewertungsmaßstab angesetzt.

Konto 021200: Der Zugang in Höhe von 2.172,29 EUR beruht auf Vermessungskosten im Rahmen einer Grundstücksteilung (Brachbach, Flur 1, Flurstück 125).

**A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****334.637,26 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
022100	Friedhöfe	5.616,31 €	Z	3.981,95 €		- €	9.598,26 €
022110	Grabfelder	6.943,26 €		- €	AF	275,28 €	6.667,98 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	128.295,01 €		- €		- €	128.295,01 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	20.182,68 €		- €	AF	3.927,10 €	16.255,58 €
022900	sonstige unbebaute Grünflächen	141.364,55 €	Z	1.556,70 €	AF	63,63 €	142.857,62 €
023900	sonstige Ackerland	12.599,06 €		- €		- €	12.599,06 €
029600	Bauland	11.381,14 €		- €		- €	11.381,14 €

Konto 022100: Die Zugänge erfolgten aufgrund von Wegebauarbeiten am neuen Friedhof in Brachbach.

Konto 022900: Es wurden mehrere unbebaute Grundstücke im Bereich der Hochstraße erworben.

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**3.655.722,21 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
031110	Einfamilienhäuser - Grund & Boden	19.936,37 €		- €		- €	19.936,37 €
031120	Einfamilienhäuser - Gebäude	67.620,32 €		- €	AF	3.739,37 €	63.880,95 €
035220	Turnhallen - Gebäude	1.494.016,17 €		- €	AF	24.097,04 €	1.469.919,13 €
035230	Turnhallen - Außenanlagen	30.234,92 €		- €	AF	3.654,32 €	26.580,60 €
035410	Sportplätze - Grund & Boden	8.225,73 €		- €		- €	8.225,73 €
035430	Sportplätze - Außenanlagen	15.614,73 €		- €	AF	996,68 €	14.618,05 €
037110	Verwaltungsgebäude - Grund & Boden	34.434,13 €		- €		- €	34.434,13 €
037120	Verwaltungsgebäude - Gebäude	24.864,74 €		- €	AF	1.806,86 €	23.057,88 €
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	39.466,86 €		- €		- €	39.466,86 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	47.370,14 €		- €	AF	2.711,75 €	44.658,39 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	39.848,46 €		- €	AF	3.622,31 €	36.226,15 €
039210	Leichenhalle	274.824,60 €		- €	AF	5.340,21 €	269.484,39 €
039230	Friedhof - Einfriedungen, Mauern	219.375,60 €		- €	AF	12.116,95 €	207.258,65 €
039290	Friedhof - sonstige Anlagen	17.402,71 €		- €	AF	235,42 €	17.167,29 €
039291	Grund und Boden Friedhof	1.166.455,76 €		- €		- €	1.166.455,76 €
039510	Brandschutz - Grund & Boden	22.116,29 €		- €		- €	22.116,29 €
039710	Gewerbeflächen - Grund & Boden	41.114,23 €		- €		- €	41.114,23 €
039720	Gewerbeflächen - Gebäude	62.168,54 €		- €	AF	3.469,87 €	58.698,67 €
039810	Bauhof - Grund & Boden	23.955,99 €		- €		- €	23.955,99 €
039820	Bauhof - Gebäude	31.851,28 €		- €	AF	612,52 €	31.238,76 €
039930	bebaute Grundstücke mit sonst. Gebäuden - Außenanlagen	26.944,72 €		- €	AF	796,40 €	26.148,32 €

Alle Grundstücke und Außenanlagen wurden getrennt von den Gebäuden erfasst und bewertet.



A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

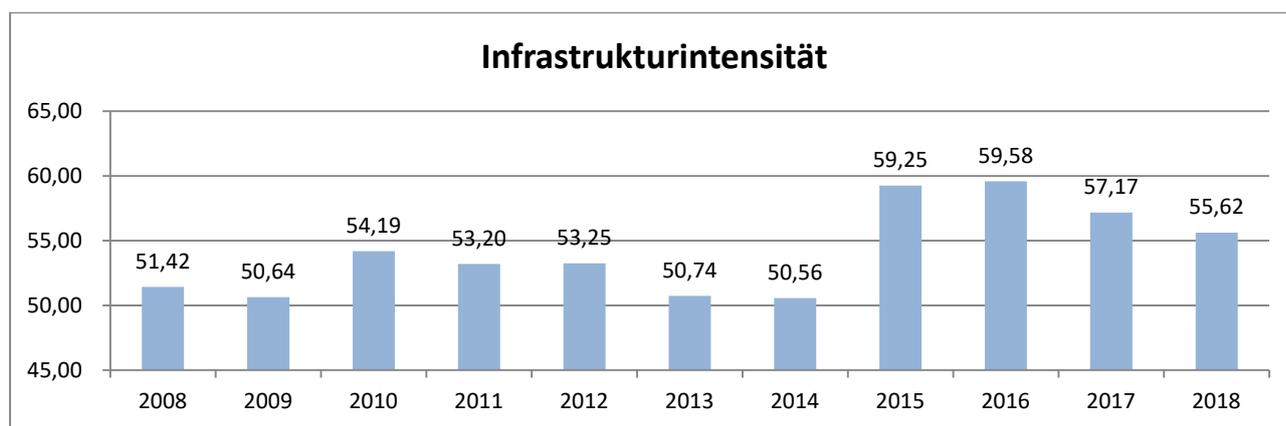
6.938.706,98 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
041200	Brücken	379.657,94 €		- €	AF	11.166,42 €	368.491,52 €
041500	Stützbauwerke	25.692,72 €		- €	AF	3.277,81 €	22.414,91 €
045100	Wasserversorgungsanlagen - Grund & Boden	180.667,96 €		- €		- €	180.667,96 €
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	2.124.214,98 €	Z	1.301,52 €	A	1.381,70 €	2.124.134,80 €
048200	Straßen	4.139.901,40 €		- €	AF	157.599,60 €	3.982.301,80 €
048240	Gemeindestraßen	61.552,79 €	U	5.693,41 €	AF	2.367,57 €	64.878,63 €
048250	Gehwege	41.687,37 €		- €	AF	1.294,54 €	40.392,83 €
048310	Fußwege	67.453,64 €		- €	AF	3.396,69 €	64.056,95 €
048320	Wanderwege	15.517,73 €		- €		- €	15.517,73 €
048410	Parkplätze	41.745,33 €		- €	AF	4.815,99 €	36.929,34 €
048420	Dorfplätze	22.968,29 €		- €	AF	998,62 €	21.969,67 €
048490	sonstige Plätze	6.374,00 €		- €	AF	357,42 €	6.016,58 €
048700	Straßenbeleuchtung	3.017,89 €	Z	3.361,75 €	AF	182,12 €	6.197,52 €

Konto 048100: Der Zu- sowie der Abgang beziehen sich auf einen Grundstückstausch in der Hochstraße.
Konto 048240: Aktivierung der Straßenbaumaßnahme „Erschließung Jägerstraße“.
Konto 048700: Errichtung einer neuen Straßenlaterne in der Lindenallee.

Die Infrastrukturintensität der Ortsgemeinde Brachbach liegt im Jahr 2018 bei 55,62. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Seit 2008 schwankt die Infrastrukturintensität zwischen 50,56 und 59,58.

$$\text{Infrastrukturintensität} = \frac{\text{Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$



Anhand der Kennzahlen wird deutlich, dass die Ortsgemeinde im Jahr 2015 mit der Durchführung mehrerer Straßenbaumaßnahmen in das Infrastrukturvermögen der Ortsgemeinde investiert hat.



A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

12.443,01 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
072100	Energieversorgung	11.132,00 €		- €	AF	484,00 €	10.648,00 €

A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

51.392,69 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
082100	Betriebsausstattung	44.732,35 €	Z	2.830,70 €	AF	6.254,88 €	41.308,17 €
082930	sonstige BGA - Bauhof	5.994,33 €		- €	AF	668,57 €	5.325,76 €

Konto 082100: Errichtung einer Gedenktafel aus Bronze an der Peter-Hussing-Halle.

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

285.115,44 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
096482	Straßen im Bau	74.040,45 €	Z	120.698,27 €	U	5.693,41 €	189.045,31 €
096488	Städtebauliche Entwicklung/ Ortsplanung	43.383,01 €	Z	52.687,12 €		- €	96.070,13 €

Die Entwicklung der Anlagen im Bau stellt sich wie folgt dar:

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Ausbau Hochstraße	52.242,85 €	114.867,75 €		167.110,60 €
Ausbau Marienstraße	12.150,00 €	- €		12.150,00 €
Ausbau Canisiusstraße	9.647,60 €	- €	- €	9.647,60 €
Ausbau Austraße	- €	137,11 €	- €	137,11 €
Erschließung Jägerweg	- €	5.693,41 €	5.693,41 €	- €
Programm "Ländliche Zentren"	43.383,01 €	52.687,12 €	- €	96.070,13 €
Summe:	117.423,46 €	173.385,39 €	5.693,41 €	285.115,44 €

Die Erschließungsmaßnahme „Jägerweg“ wurde im Jahr 2018 aktiviert.

A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.



A.1.3.3 Beteiligungen³

6.817,62 EUR

Die Ortsgemeinde Brachbach ist an der Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH mit Gesellschafteranteilen im Wert von 1.534,00 EUR (3,85 % des Stammkapitals) beteiligt.

Die Ortsgemeinde Brachbach ist mit einem Betrag von 5.123,62 EUR an der Haubergsgenossenschaft Brachbach beteiligt.

Außerdem ist die Ortsgemeinde Brachbach mit 160,00 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank beteiligt.

A.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen, den Kassenbestand sowie den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Zum 31.12.2018 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 638.052,25 EUR. Der Bestand ist somit um 112.877,88 EUR gestiegen.

Jahr	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Umlaufvermögen	1.389.104,33 €	1.266.368,35 €	1.116.472,37 €	284.628,08 €	525.174,37 €	638.052,25 €

A.2.1 Vorräte

1.110,00 EUR

A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

1.110,00 EUR

Die Vorräte beinhalten die Holzpellets zum Heizen der Turnhalle. Sie wurden durch Inventur erfasst.

³ Siehe Anhang H.2



A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

634.065,29 EUR

Forderungsübersicht					
Forderungsart	Nominalwert	Wertberichtigung	Stand zum 31.12.18 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.072.768,43 €	975.661,44 €	97.106,99 €	108.724,05 €	- 11.617,06 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	33.460,94 €	4.146,62 €	29.314,32 €	15.275,61 €	14.038,71 €
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	337,16 €	- €	337,16 €	- €	337,16 €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	507.306,82 €	- €	507.306,82 €	394.556,45 €	112.750,37 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €	- €	- €	- €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.613.873,35 €	979.808,06 €	634.065,29 €	518.556,11 €	115.509,18 €

Wertberichtigungen

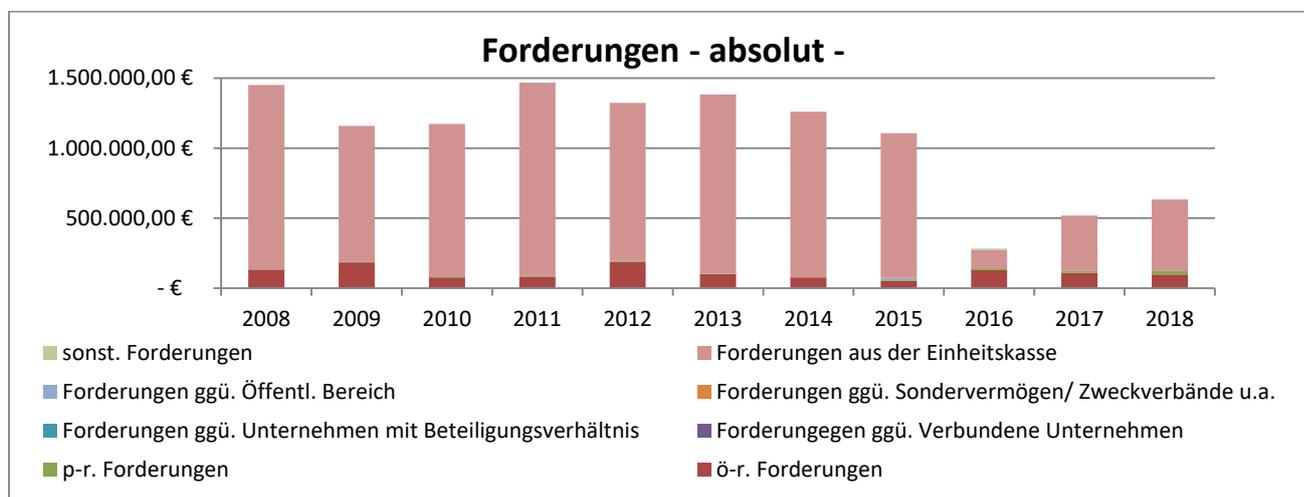
Die Forderungen wurden gemäß dem Vorsichtsprinzip wertberichtigt. Entsprechend der Altersstruktur und Ausfallwahrscheinlichkeit wurden Einzelwertberichtigungen zwischen 2 % und 98 % vorgenommen. Alle nichtzweifelhaften Forderungen wurden pauschalwertberichtigt.

Forderungen aus der Einheitskasse

Die Ortsgemeinde Brachbach verfügt grundsätzlich über keine eigenen Bankkonten bzw. Kassenbestände, da die Verwaltung der liquiden Mittel gem. §§ 67 ff. GemO i.V.m. § 106 GemO von der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse übernommen werden. Bei den Ortsgemeinden werden die Bestände oder Fehlbeträge als Forderung oder Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeindekasse in der Bilanz ausgewiesen.

Zum 31.12.2018 hatte die Ortsgemeinde Brachbach Forderungen aus der Einheitskasse in Höhe von 507.306,82 EUR gegenüber der Verbandsgemeinde⁴.

Die Forderungen der Ortsgemeinde haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



⁴ vgl. Position Aktiva 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich



A.4. Rechnungsabgrenzungsposten

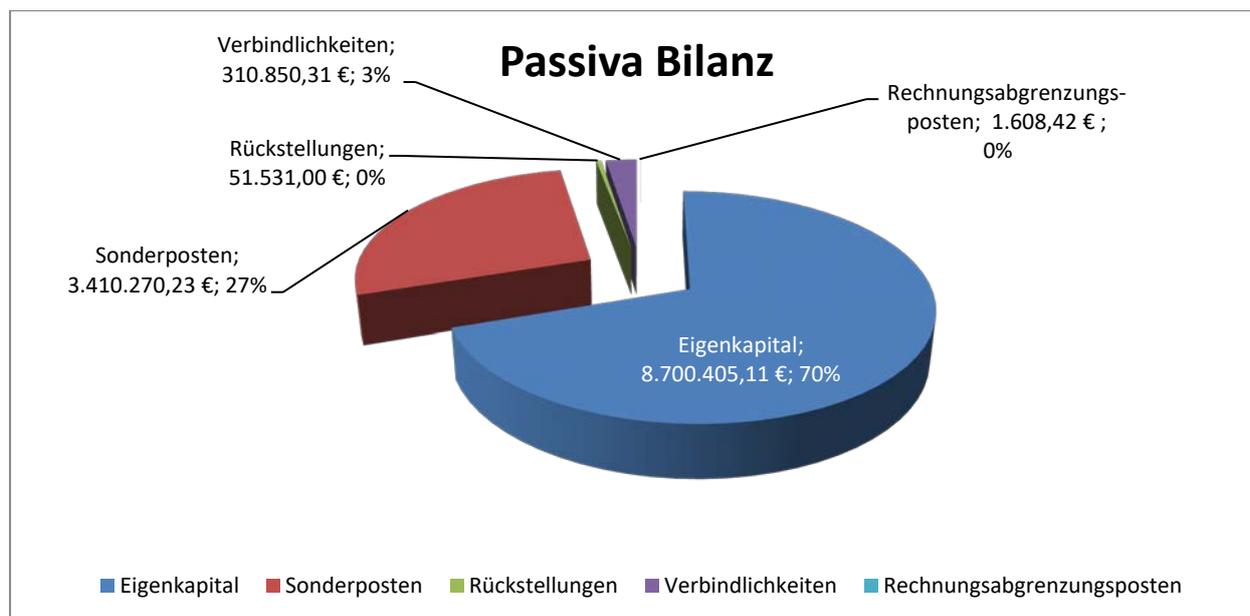
2.876,96 EUR

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Auszahlungen im laufenden Haushaltsjahr, welche Aufwand für das Folgejahr darstellen.

C.1.2 Passiva

Das Passiva setzt sich aus dem Eigenkapital, den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen.

Das Passiva der Ortsgemeinde Brachbach für das Jahr 2018 teilt sich wie folgt:



B.1. Eigenkapital

8.700.405,11 EUR

Das Eigenkapital ergibt sich aus dem Saldo des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite und den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten sowie der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite.

B.2 Sonderposten

3.410.270,23 EUR

B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

3.135.818,75 EUR

B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

1.396.734,83 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	A = Abgang	U = Umbuchung	
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	1.330.293,36 €	- €		AF	41.665,11 €	1.288.628,25 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	72.137,05 €	- €		AF	2.821,12 €	69.315,93 €
231440	Sonderposten Zuwendungen von Zweckverbänden	25.294,30 €	- €		AF	933,94 €	24.360,36 €
231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	15.039,59 €	- €		AF	609,30 €	14.430,29 €

**B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten****1.537.198,21 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
232500	Sonderposten aus Beiträgen	1.580.203,48 €	U	5.522,34 €	AF	48.527,61 €	1.537.198,21 €

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**201.885,71 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	62.784,40 €	Z	10.617,44 €		- €	73.401,84 €
233142	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	96.690,84 €	Z	31.793,03 €		- €	128.483,87 €
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen	- €	Z	5.522,34 €	U	5.522,34 €	- €

Konto 233200: Im Jahr 2018 wurden die Ausbaubeiträge in Höhe von 5.522,34 EUR⁵ für den Jägerweg passiviert.

Zum 31.12.2018 sind die folgenden Anzahlungen auf Sonderposten noch nicht passiviert worden:

- Ländliche Zentren (M1): Nutzungsänderung Areal „Zechenwaldplatz“ (Maßn. 602)

B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**248.560,74 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
236001	Sonderposten Grabnutzungsentgelte	236.421,09 €	Z	28.316,25 €	AF	16.176,60 €	248.560,74 €

Konto 236001: Zugänge an Grabnutzungsentgelten im Haushaltsjahr in Höhe von 28.316,25 EUR. Diese werden entsprechend der Dauer des jeweiligen Nutzungsrechts ertragswirksam aufgelöst.

B.2.7 Sonstige Sonderposten**25.890,74 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
239900	Sonstige Sonderposten	26.727,85 €		- €	AF	837,11 €	25.890,74 €

⁵ Siehe auch Pos. P.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 232500)



B.3 Rückstellungen

51.534,00 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U =	Abgang Umbuchung	
243100	Ehrensoldrückstellungen	13.608,00 €	Z	7.926,00 €		- €	21.534,00 €
270101	Rückstellung für Abrechnung Bauhofkooperation Kirchen	30.000,00 €		- €		- €	30.000,00 €

Die ausgewiesenen Rückstellungen wurden nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht gem. § 36 GemHVO gebildet.

Die Rückstellungen für Ehrensold und für Versorgungsempfänger wurden auf Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen bilanziert. Die Berechnung erfolgte durch die Pfälzische Pensionsanstalt, Bad Dürkheim zum Stichtag 31.12.2018.

Bei der Rückstellung für die Abrechnung der Bauhofkooperation handelt es sich um eine Rückstellung für die Abrechnung des Jahres 2016.

B.4 Verbindlichkeiten

310.850,31 EUR

Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2017
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
in €						
1	Verbindlichkeiten					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-	266.718,67	266.718,67	278.108,77
	davon:				-	
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	266.718,67	266.718,67	278.108,77
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	19.198,36	-	-	19.198,36	17.677,83
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-	-	-	-	-
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	-	243,14
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	24.933,28	-	-	24.933,28	2.941,45

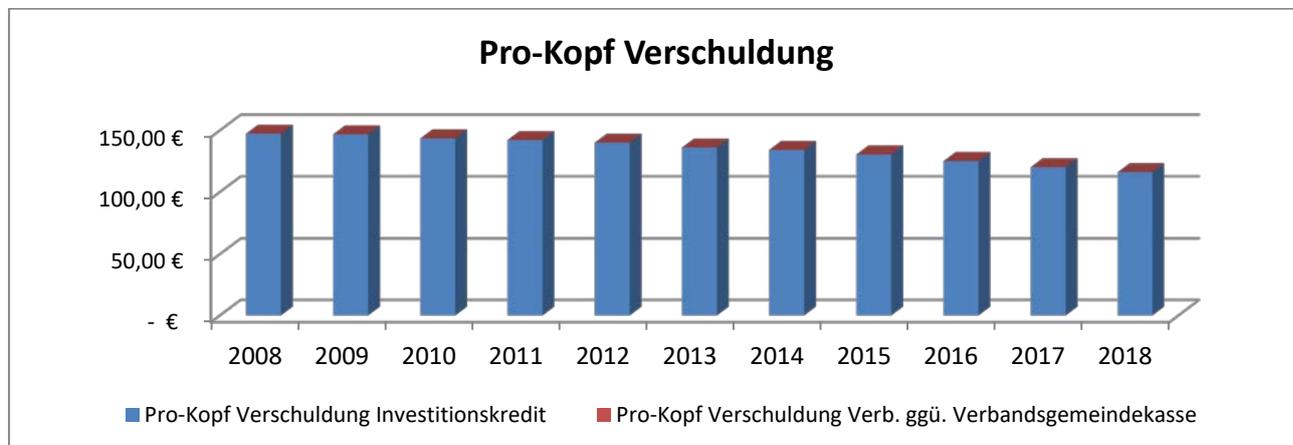
Zum 31.12.2018 hatte die Ortsgemeinde Brachbach folgende Investitionskredite:

Konto	Bezeichnung	Anfangs- bestand	Aufnahme	Um- schuldung	Zins- satz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.18
315104	LBBW - 612669793 (AZ 1004)	200.269,07	0,00	0,00	2,90%	5.729,13	30.06.2042	194.539,94
315105	DZ HYP - 3301811000 (AZ 1005)	77.839,70	0,00	0,00	1,19%	7.559,20	31.12.2027	70.280,50
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Investitionskred.	278.108,77	0,00	0,00		13.288,33		264.820,44



Die Abweichung zur Pos. 1.2.1 kommt daher, dass die letzte Tilgungsrate im Jahr für das Darlehen der DZ HYP erst im Januar des folgenden Jahres 2019 zur Auszahlung kam.

Die Verschuldung der Ortsgemeinde hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

1.608,42 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2018 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Ortsgemeinde erst im nächsten Jahr (2019) zu erbringen hat.

C.2 Ergebnisrechnung

C.2.1 Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
44.264,53 €	-303.060,00 €	29.928,02 €

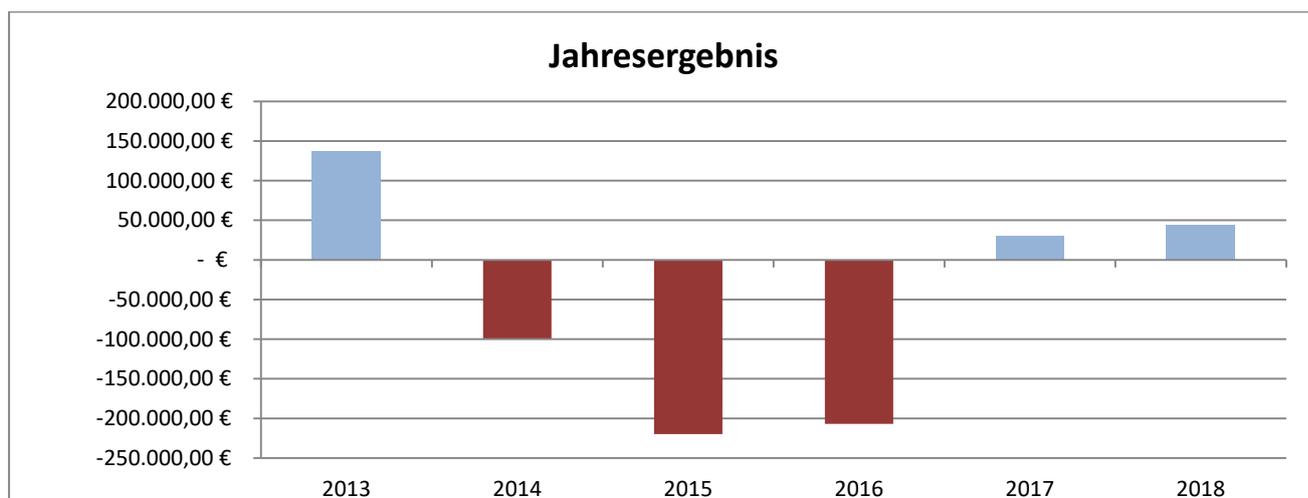
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 347.324,53 EUR verbessert; zum Haushaltsvorjahr ebenso um 14.336,51 EUR.

Das Ergebnis ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorzutragen.

Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der 5 Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

Jahr	Jahresergebnis
2013	137.796,56 €
2014	- 98.925,65 €
2015	- 219.732,13 €
2016	- 206.981,88 €
2017	29.928,02 €
2018	44.264,53 €
Saldo	- 313.650,55 €

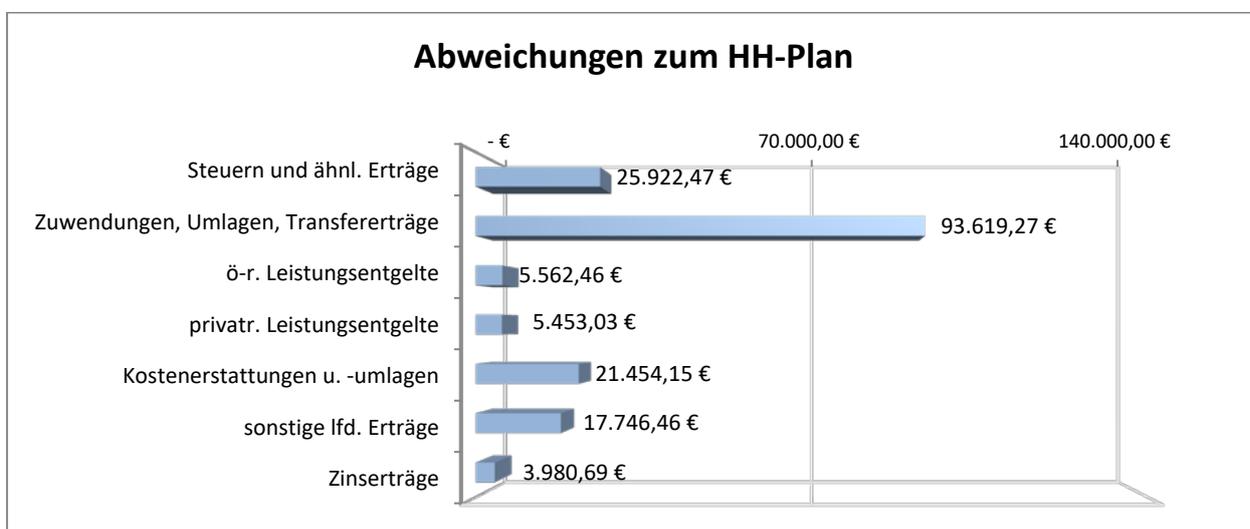
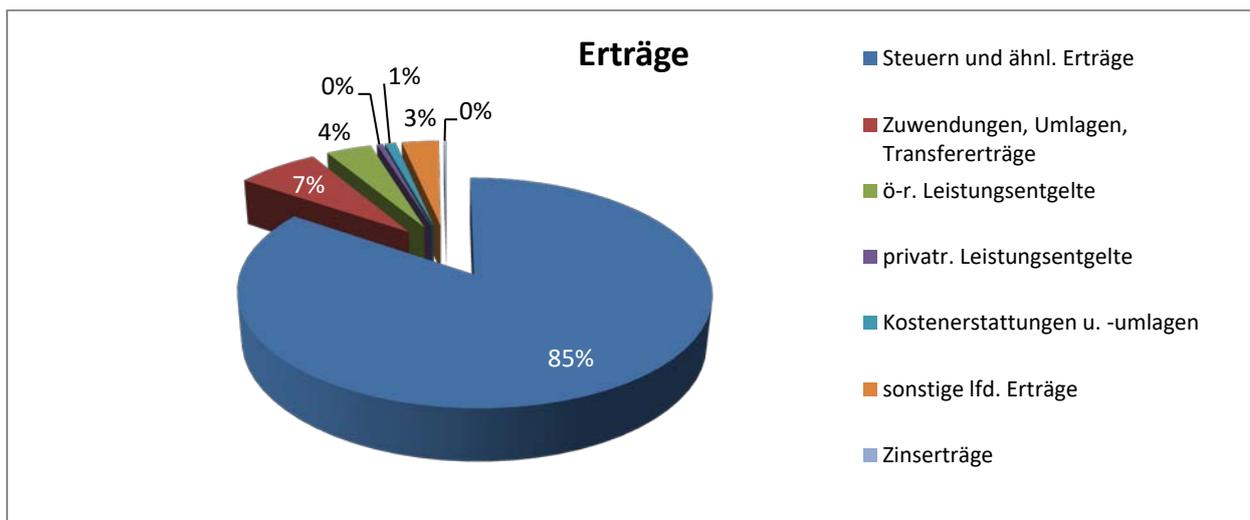
Ø = - 52.275,09 €



C.2.2 Abweichungen

Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz, sowie den Teilrechnungen vorgeschrieben sind.

Bezeichnung	Pos.	2017		2018		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %	
Ifd. Erträge							
Verwaltungstätigkeit	E 8	2.121.579,31 €	2.154.740,00 €	2.324.497,84 €	169.757,84 €	7,88%	
Ifd. Aufwendungen aus							
Verwaltungstätigkeit	E 15	2.085.626,97 €	2.436.100,00 €	2.277.116,49 €	- 158.983,51 €	-6,53%	
Ergebnis aus							
Verwaltungstätigkeit	E 16	35.952,34 €	- 281.360,00 €	47.381,35 €	328.741,35 €	-116,84%	
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	1.118,72 €	1.000,00 €	4.980,69 €	3.980,69 €	398,07%	
Zins- u. sonst.							
Finanzaufwendungen	E 18	7.143,04 €	22.700,00 €	8.097,51 €	- 14.602,49 €	-64,33%	
Saldo der Zins- u. sonst.							
Finanzerträge u.							
Aufwendungen	E 19	- 6.024,32 €	- 21.700,00 €	- 3.116,82 €	18.583,18 €	-85,64%	
ordentliches Jahresergebnis	E 20	29.928,02 €	- 303.060,00 €	44.264,53 €	347.324,53 €	-114,61%	
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Saldo interne							
Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Jahresergebnis	E 23	29.928,02 €	- 303.060,00 €	44.264,53 €	347.324,53 €	-114,61%	



Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.894.241,53 €	1.943.820,00 €	1.969.742,47 €	25.922,47 €	75.500,94 €
davon:					
Grundsteuer A	490,94 €	920,00 €	920,32 €	0,32 €	429,38 €
Grundsteuer B	276.203,78 €	276.600,00 €	278.106,93 €	1.506,93 €	1.903,15 €
Gewerbesteuer	372.391,21 €	360.000,00 €	345.983,75 €	- 14.016,25 €	- 26.407,46 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	1.020.863,70 €	1.076.000,00 €	1.088.293,38 €	12.293,38 €	67.429,68 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	92.145,06 €	114.000,00 €	145.577,07 €	31.577,07 €	53.432,01 €
Hundesteuer	10.322,50 €	10.300,00 €	11.588,00 €	1.288,00 €	1.265,50 €
Familienleistungsausgleich	121.824,34 €	106.000,00 €	99.273,02 €	- 6.726,98 €	- 22.551,32 €

Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, sowie steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

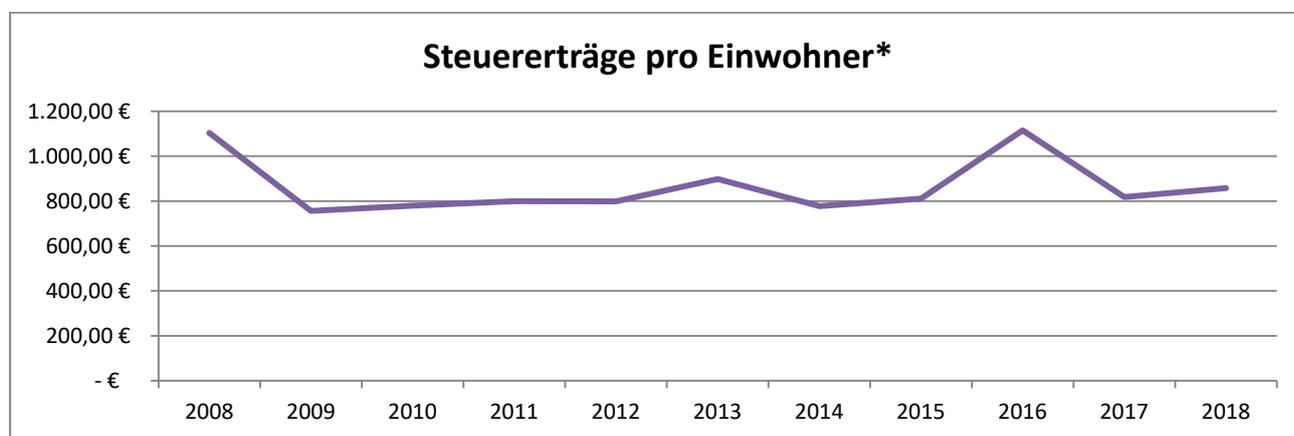
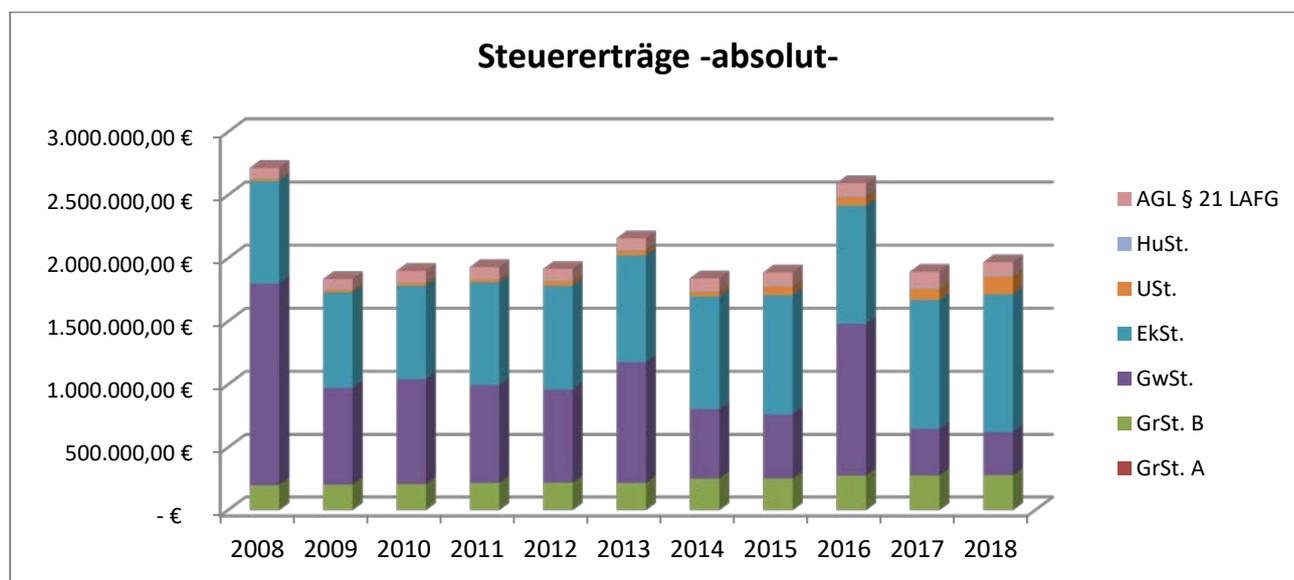
Die Hebesätze für die Realsteuern blieben unverändert.



Mindererträge ergaben sich bei der Gewerbesteuer. Wie in der nachfolgenden Grafik „Entwicklung Steuererträge – absolut“ ersichtlich, unterliegt insbesondere die Gewerbesteuer regelmäßigen Schwankungen, die durch die Gemeinde nicht beeinflusst werden können.

Die Ansätze für die gemeindlichen Steueranteile beruhen auf der regionalen Steuerschätzung. Die tatsächliche Zuweisung erfolgt jedoch auf Grundlage der im Jahr tatsächlich dem Land Rheinland-Pfalz zufallenden Steuereinnahmen.

Die Steuererträge haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



* Einwohner mit Hauptwohnsitz



Pos. E 2 – Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	57.709,38 €	66.290,00 €	159.909,27 €	93.619,27 €	102.199,89 €
davon:					
Schlüsselzuweisung A	- €	21.500,00 €	104.730,00 €	83.230,00 €	104.730,00 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	9.477,75 €	20,00 €	7.949,80 €	7.929,80 €	- 1.527,95 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	45.351,13 €	43.270,00 €	46.029,47 €	2.759,47 €	678,34 €

Die Schlüsselzuweisung A ist eine Landeszuweisung nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG). Ortsgemeinden erhalten sie, wenn die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde unter 75 % der durchschnittlichen Steuerkraftmesszahl (Schwellenwert) liegt. Im Jahr 2018 lag der Schwellenwert bei 750,91 EUR pro Einwohner. Die Ortsgemeinde Brachbach hatte eine Steuerkraftmesszahl pro Einwohner von 712,85 EUR und war zuweisungsberechtigt.

Die Zuwendungen vom Bund beinhalten die Integrationspauschale.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ergeben sich aus der jährlichen Auflösung von Sonderposten, analog des bezuschussten Wirtschaftsgutes.

Pos. E 4 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	82.565,25 €	83.140,00 €	88.702,46 €	5.562,46 €	6.137,21 €
davon:					
Entgelte für das Bestattungswesen	16.815,00 €	17.000,00 €	23.380,25 €	6.380,25 €	6.565,25 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	47.735,65 €	48.430,00 €	48.527,61 €	97,61 €	791,96 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	15.191,25 €	15.290,00 €	16.176,60 €	886,60 €	985,35 €

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen bzw. Grabnutzungsentgelte ergeben sich aus der Auflösung der gebildeten Sonderposten für u.a. Ausbau- und Erschließungsbeiträge bzw. Grabnutzungsentgelten. Die Auflösung erfolgte analog zur Abschreibung der jeweiligen Straße oder des Nutzungsrechts.

Pos. E 5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	17.683,21 €	6.170,00 €	11.623,03 €	5.453,03 €	- 6.060,18 €
davon:					
Mieten und Pachten	6.249,40 €	4.070,00 €	4.545,56 €	475,56 €	- 1.703,84 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.433,81 €	2.100,00 €	7.077,47 €	4.977,47 €	- 4.356,34 €



Im Vergleich zum Vorjahr gingen die Einnahmen aus Mieten und Pachten etwas zurück.

Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	2.892,82 €	190,00 €	21.644,15 €	21.454,15 €	18.751,33 €
davon:					
Kostenerstattungen u. -umlagen von Sonstigen	627,47 €	10,00 €	17.566,96 €	17.556,96 €	16.939,49 €

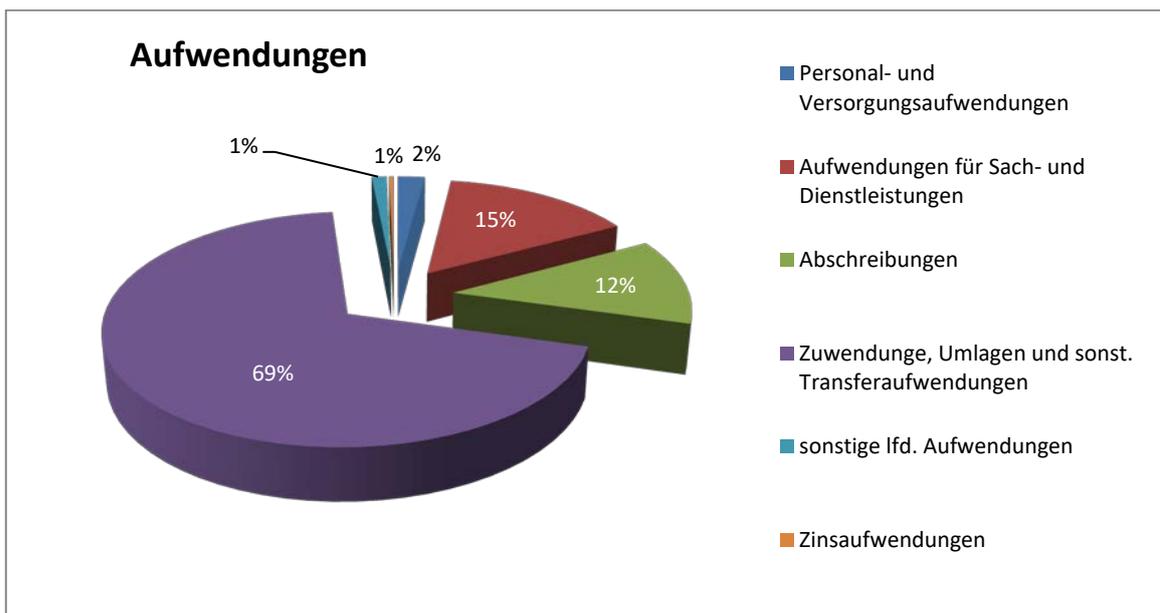
Hier wurden u.a. Erstattungen aus der Stromabrechnung vereinnahmt.

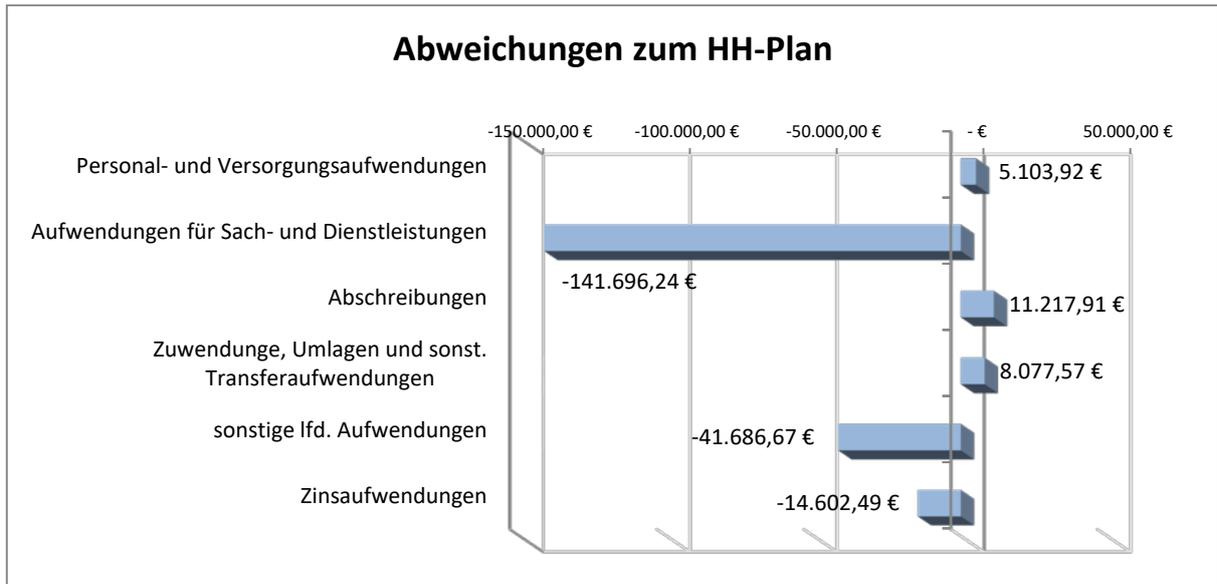
Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	66.487,12 €	55.130,00 €	72.876,46 €	17.746,46 €	6.389,34 €
davon:					
Konzessionsabgaben	54.302,48 €	54.300,00 €	62.784,52 €	8.484,52 €	8.482,04 €
Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen	5.221,79 €	- €	7.053,87 €	7.053,87 €	1.832,08 €

Mit der Westerwald Netz AG und der EAM Netz GmbH wurden Konzessionsverträge geschlossen.

Mit der Pauschalwertberichtigung wird das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen erfasst. Veränderungen dieses Ausfallrisikos werden mittels Aufwendungen für Pauschalwertberichtigungen oder eben durch Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen dargestellt.

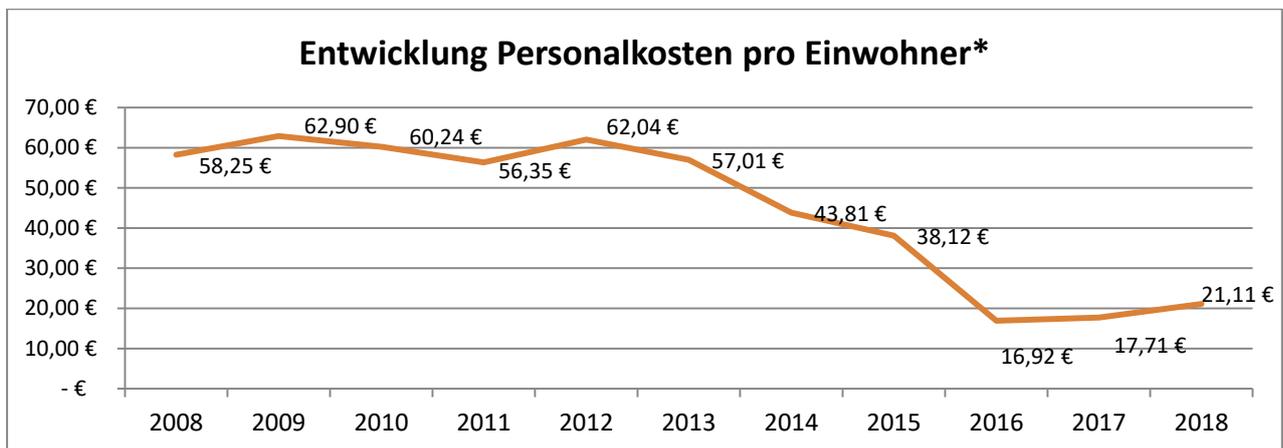




Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	41.007,16 €	43.390,00 €	48.493,92 €	5.103,92 €	7.486,76 €
davon:					
Vergütungen	30.715,18 €	35.495,00 €	35.835,59 €	340,59 €	5.120,41 €
Sozialversicherungsleistungen	4.250,79 €	4.230,00 €	4.659,89 €	429,89 €	409,10 €
Zuführung zu Rückstellungen	5.980,30 €	2.560,00 €	7.926,00 €	5.366,00 €	1.945,70 €

Die Personalkosten pro Einwohner haben sich wie folgt entwickelt:



* Einwohner mit Hauptwohnsitz

Bei der Entwicklung der Personalkosten pro Einwohner ist die Kooperation mit dem Bauhof Kirchen deutlich zu erkennen. Die Personalkosten sind seit dem deutlich gesunken.



Pos. E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	306.966,43 €	483.280,00 €	341.583,76 €	- 141.696,24 €	34.617,33 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	17.457,07 €	63.700,00 €	34.417,25 €	- 29.282,75 €	16.960,18 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	31.917,65 €	138.500,00 €	59.938,80 €	- 78.561,20 €	28.021,15 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	85.646,27 €	101.110,00 €	84.128,58 €	- 16.981,42 €	- 1.517,69 €
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	35.578,00 €	38.370,00 €	36.813,00 €	- 1.557,00 €	1.235,00 €
Kostenerstattungen an Gemeinden	112.774,58 €	115.200,00 €	106.596,80 €	- 8.603,20 €	- 6.177,78 €

Bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude sowie Infrastrukturvermögen wurden Minderaufwendungen erzielt.

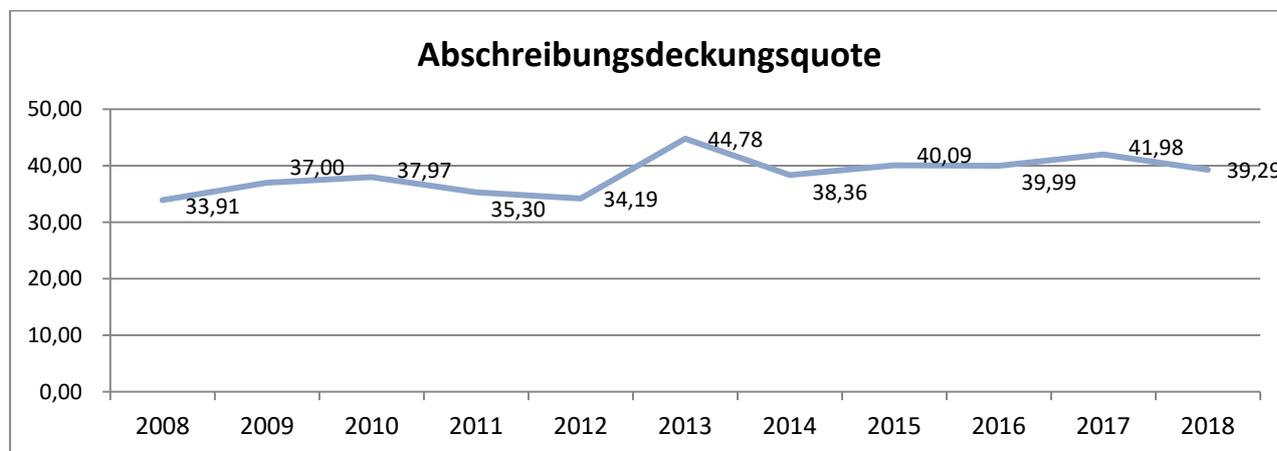
Die Minderaufwendungen bei den „Kostenerstattungen an Gemeinden“ resultiert hauptsächlich aus der Personalkostenabrechnung für die Bauhofkooperation.

Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	257.901,96 €	270.640,00 €	281.857,91 €	11.217,91 €	23.955,95 €

Ein Teil der Abschreibungen können durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt werden. Im folgenden Diagramm wird dargestellt zu welchem Anteil die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Abschreibungen decken.

$$\text{Abschreibungsdeckungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sachanlagen}}{\text{Abschreibung auf Sachanlagen}} * 100$$





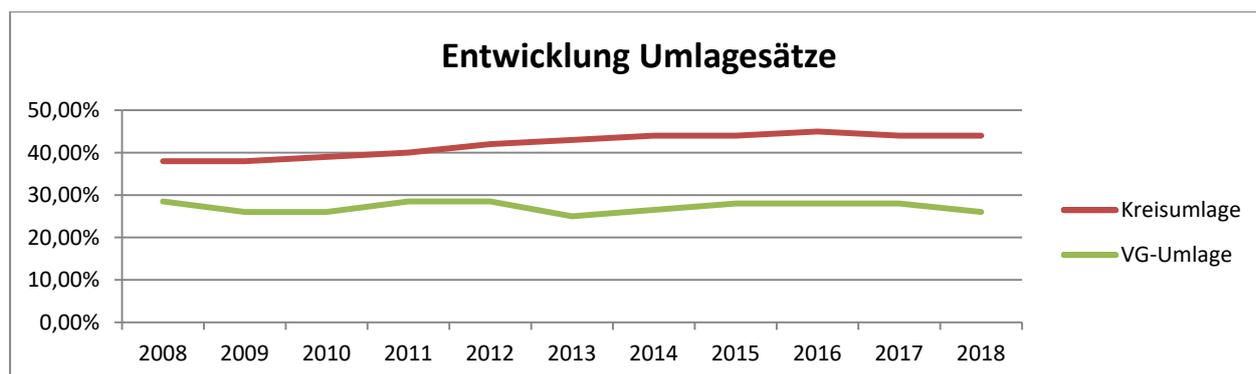
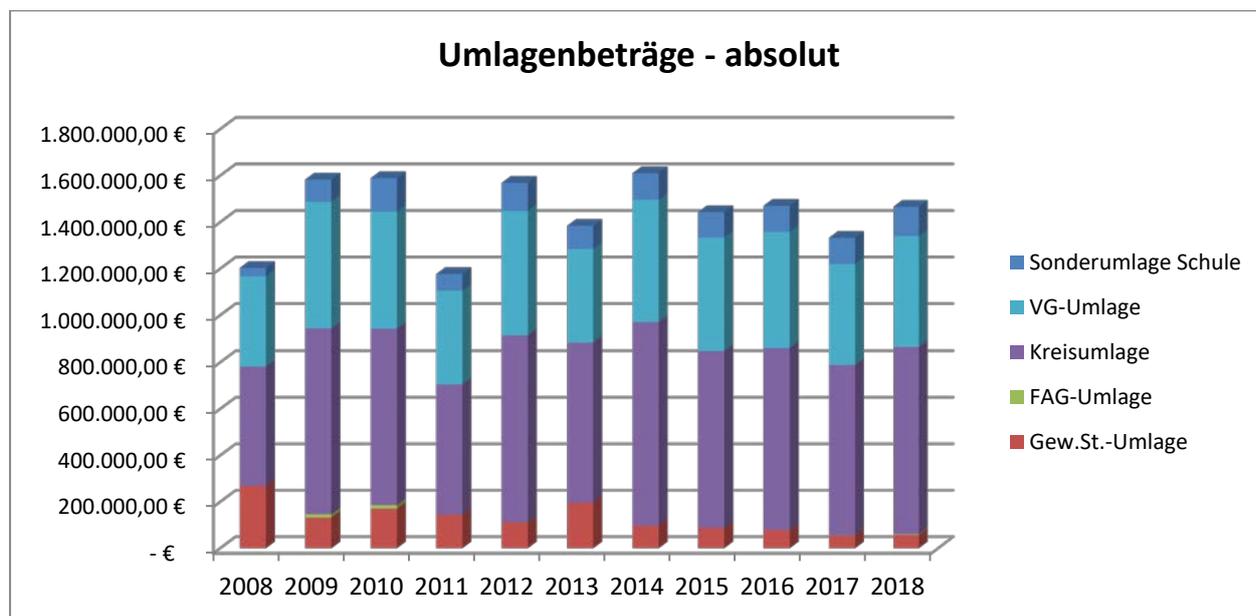
Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.424.399,57 €	1.570.410,00 €	1.578.487,57 €	8.077,57 €	154.088,00 €
davon:					
lfd. Zuwendungen an Gemeinden	- €	155.900,00 €	126.289,37 €	- 29.610,63 €	126.289,37 €
lfd. Zuwendungen an sonst. Öffentlichen Bereich	59.372,50 €	101.260,00 €	72.530,14 €	- 28.729,86 €	13.157,64 €
lfd. Zuwendungen an den privaten Bereich	31.848,89 €	32.100,00 €	39.411,88 €	7.311,88 €	7.562,99 €
Gewerbesteuerumlage	54.002,66 €	57.350,00 €	57.428,18 €	78,18 €	3.425,52 €
Kreisumlage	734.115,00 €	769.110,00 €	805.706,00 €	36.596,00 €	71.591,00 €
VG-Umlage	431.290,00 €	451.970,00 €	473.596,00 €	21.626,00 €	42.306,00 €
Sonderumlage Grundschule	113.027,52 €	- €	- €	- €	- 113.027,52 €

Im Jahr 2018 wurde die Sonderumlage Grundschule auf das Konto „lfd. Zuwendungen an Gemeinden gebucht“ statt auf das Konto „Sonderumlage Grundschule“.

Bei den „lfd. Zuwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich“ handelt es sich um die Personal- und Sachkostenanteile für die kath. Kindertagesstätte.

Die Umlagebeträge, die die Ortsgemeinde Brachbach zu leisten hat, haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:





Pos. E 14 – sonstige laufende Aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	55.351,85 €	68.380,00 €	26.693,33 €	- 41.686,67 €	- 28.658,52 €
davon:					
Gerichtsgebühren u.ä.	3.395,76 €	33.100,00 €	165,47 €	- 32.934,53 €	- 3.230,29 €
Versicherungen	9.151,81 €	10.470,00 €	9.143,54 €	- 1.326,46 €	- 8,27 €
Repräsentationen	5.396,13 €	7.150,00 €	3.164,58 €	- 3.985,42 €	- 2.231,55 €

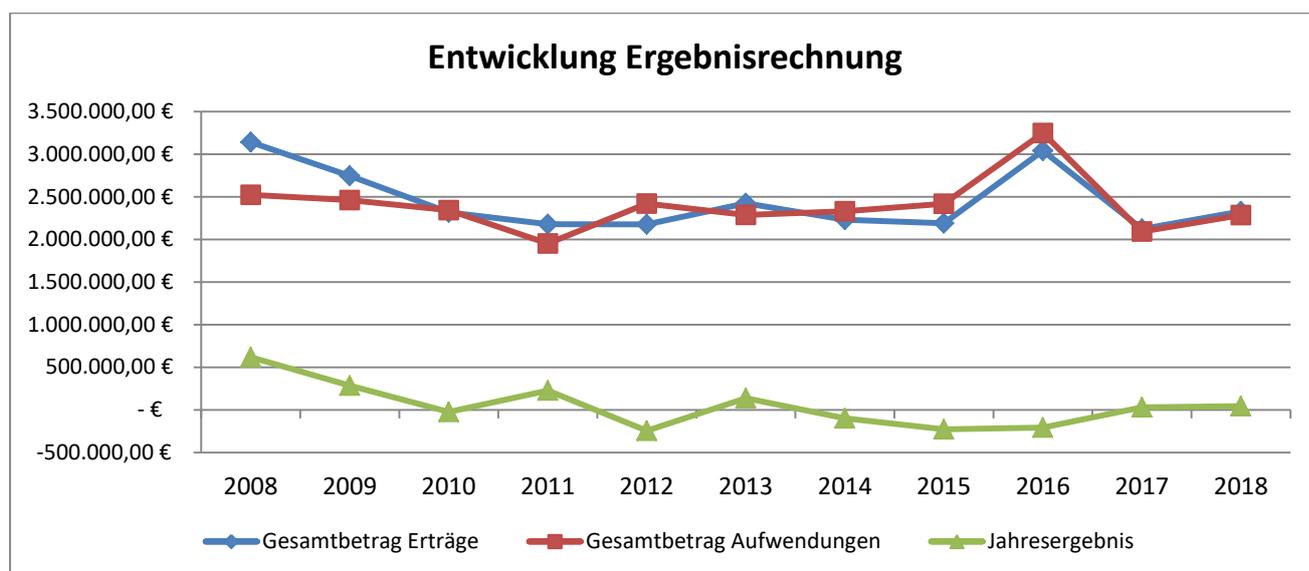
Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen kam es im Jahr 2018 zu Minderaufwendungen, da Ansätze insbesondere für den Bebauungsplan und bei Planungen im Straßenbau nicht in Anspruch genommen wurden.

Pos. E 19 – Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Zinserträge	1.118,72 €	1.000,00 €	4.980,69 €	3.980,69 €	3.861,97 €
Zinsaufwendungen	7.143,04 €	22.700,00 €	8.097,51 €	- 14.602,49 €	954,47 €

C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gesamtbetrag Erträge	2.424.747,88 €	2.231.406,80 €	2.190.789,12 €	3.040.939,14 €	2.122.698,03 €	2.329.478,53 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	2.286.951,32 €	2.330.332,45 €	2.419.154,86 €	3.247.921,02 €	2.092.770,01 €	2.285.214,00 €
Jahresergebnis	137.796,56 €	- 98.925,65 €	- 228.365,74 €	- 206.981,88 €	29.928,02 €	44.264,53 €





C.3 Finanzrechnung

C.3.1 Zusammenfassung

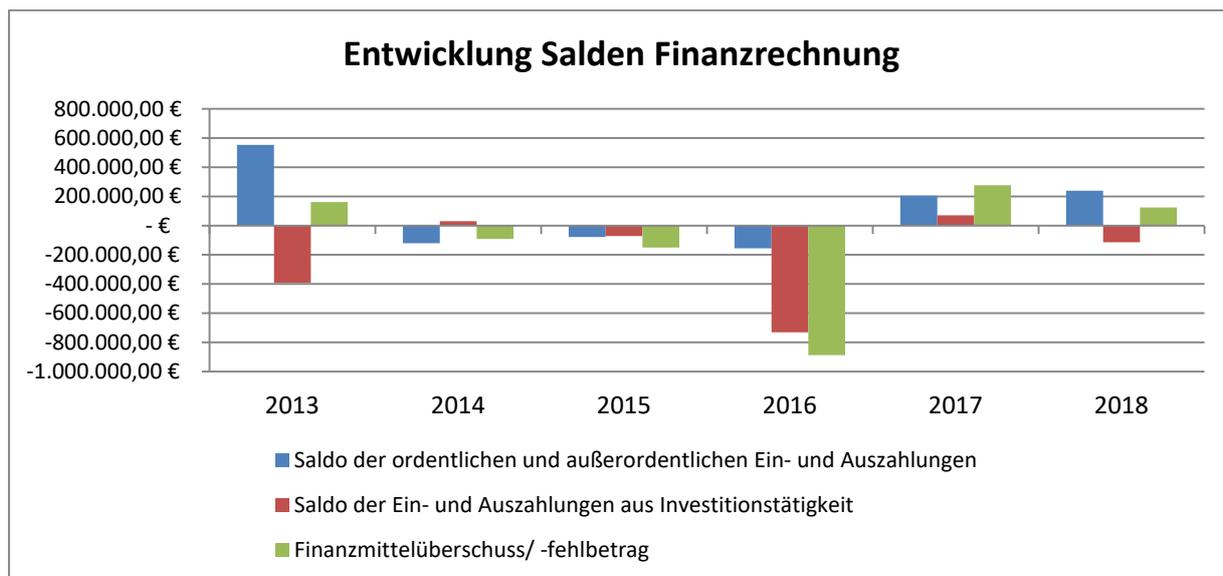
Bezeichnung	Pos.	2017		2018		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %	
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	2.001.032,15 €	2.046.920,00 €	2.210.767,57 €	163.847,57 €	8,00%	
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	1.781.785,20 €	2.162.900,00 €	1.969.909,43 €	- 192.990,57 €	-8,92%	
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	219.246,95 €	- 115.980,00 €	240.858,14 €	356.838,14 €	-307,67%	
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzin- u. -auszahlungen	F 19	- 13.644,53 €	- 21.700,00 €	- 1.842,94 €	19.857,06 €	-91,51%	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	205.602,42 €	- 137.680,00 €	239.015,20 €	376.695,20 €	-273,60%	
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	205.602,42 €	- 137.680,00 €	239.015,20 €	376.695,20 €	-273,60%	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	343.165,17 €	693.970,00 €	76.747,61 €	- 617.222,39 €	-88,94%	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	273.019,55 €	1.867.910,00 €	191.445,88 €	- 1.676.464,12 €	-89,75%	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	70.145,62 €	- 1.173.940,00 €	- 114.698,27 €	1.059.241,73 €	-90,23%	
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	F 34	275.748,04 €	- 1.311.620,00 €	124.316,93 €	1.435.936,93 €	-109,48%	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	- 275.748,04 €	1.311.620,00 €	- 124.317,47 €	- 1.435.937,47 €	-109,48%	

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Brachbach weist zum 31.12.2018 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 239.015,20 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 11.390,10 EUR zu decken.

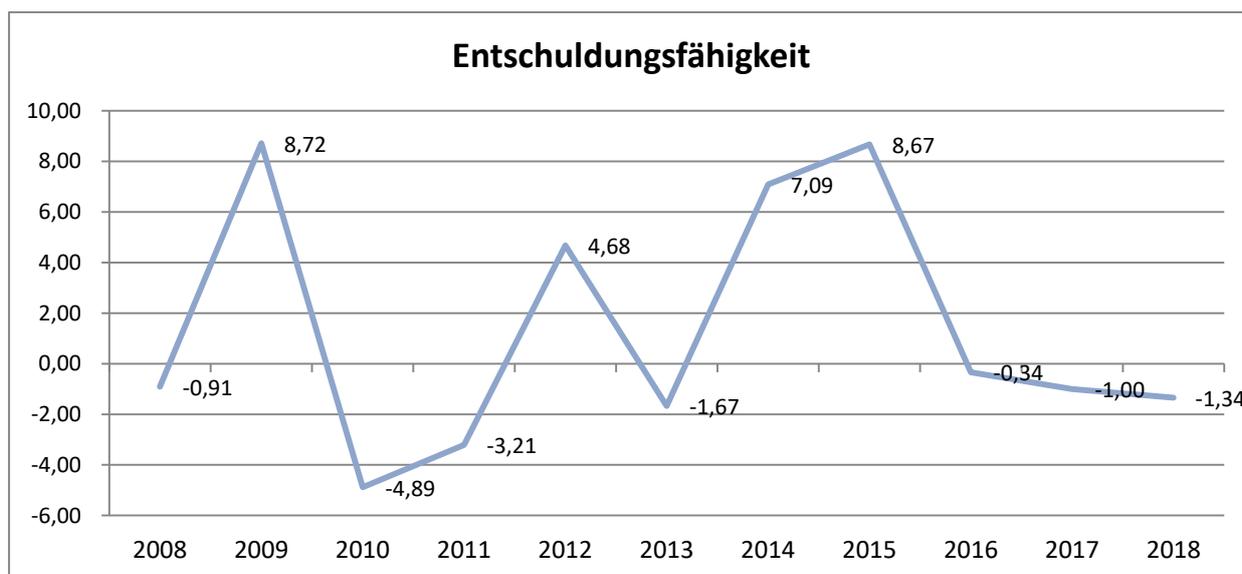
Im Vergleich zum Vorjahr kann der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 33.412,78 EUR verbessert werden.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -114.698,27 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 184.843,89 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlüberschuss von 124.316,93 EUR zum 31.12.2018.



$$\text{Entschuldungsfähigkeit} = \frac{\text{Fremdkapital} - \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{Saldo Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$$



Die Entschuldungsfähigkeit der Ortsgemeinde zeigt, in wie weit eine Schuldentilgung durch die laufende Verwaltungstätigkeit möglich ist. Sie wird in Jahren angegeben und ist ein Maßstab für die minimale Entschuldungsdauer der Ortsgemeinde.

Negative Zahlen bedeuten, dass aus der laufenden Verwaltungstätigkeit keine Tilgung der Schulden möglich ist.

Im Jahr 2018 erfolgten keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten. Diese wurden jedoch in Höhe von 11.390,10 EUR getilgt⁶.

⁶ Siehe auch C.1.2 Passiva – B.4 Verbindlichkeiten

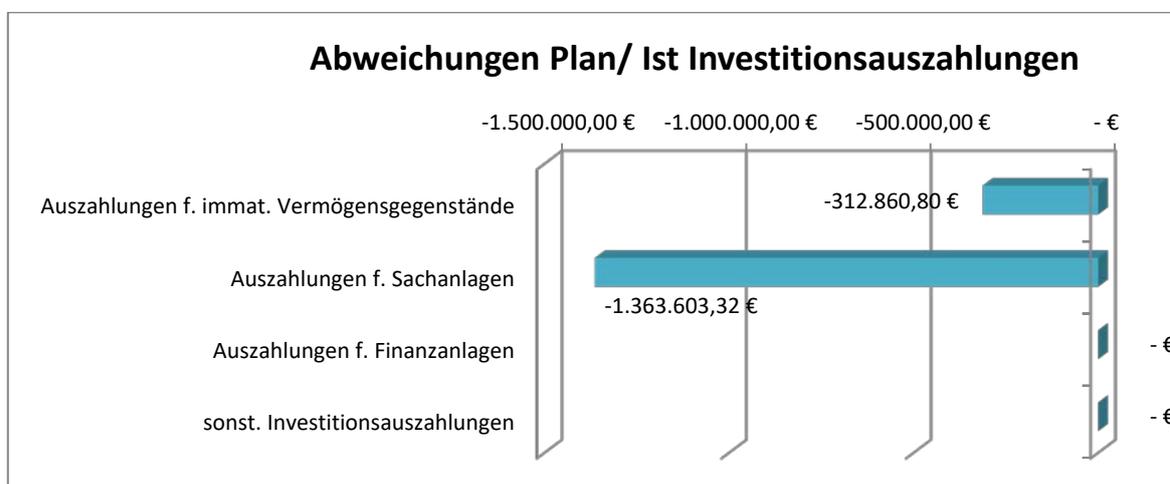


C.3.2 Investitionen

Bezeichnung	Pos.	2017		2018		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %	
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	343.165,17 €	693.970,00 €	76.747,61 €	-617.222,39 €	-88,94%	
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	273.019,55 €	1.867.910,00 €	191.445,88 €	-1.676.464,12 €	--89,75%	
Saldo d. Ein- u. Auszahlungen aus Investitionen	F 33	70.145,62 €	-1.173.940,00 €	-114.698,27 €	1.059.241,73 €	-90,23%	

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

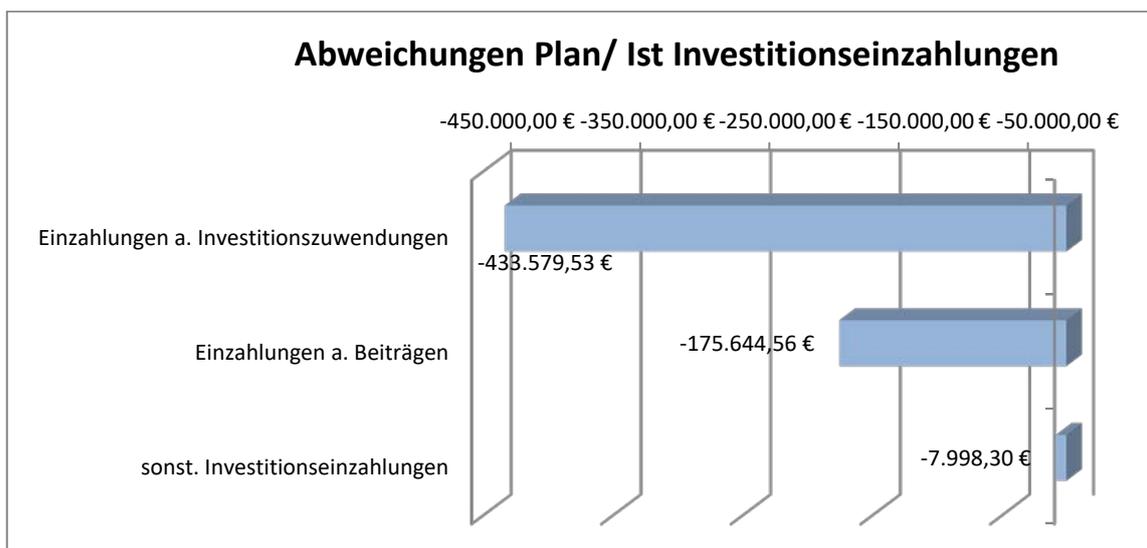
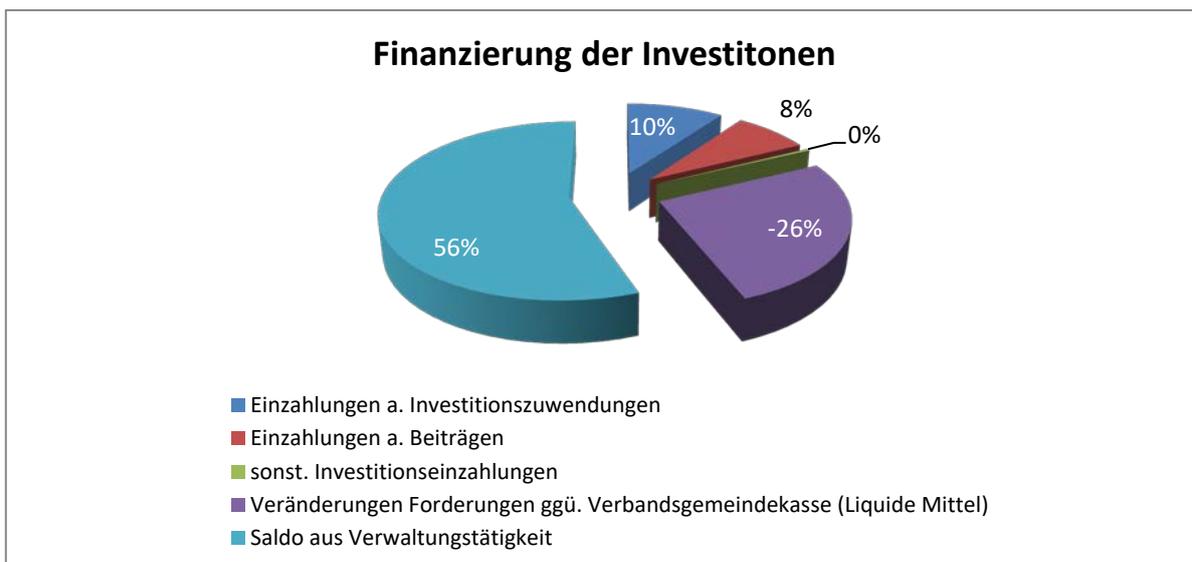
Produkt	Maßnahme	IST	
Auszahlungen			
4.2.4.0	1001	Investitionen für eigene Sportstätten	4.110,70 €
4.2.4.0	1003	Energetische Sanierung MZH Brachbach	4.817,33 €
5.2.2.4	100	allgemeines Grundvermögen (Erwerb und Verkauf)	3.728,99 €
5.4.1.0	200	Straßenbaumaßnahmen allgemein	1.301,52 €
5.4.1.0	246	Bau- und Planungskosten Ausbau Hochstraße	104.505,22 €
5.4.1.0	256	Bau- und Planungskosten Ausbau Gehweg "Austraße" K97	137,11 €
5.4.1.0	529	Ausbau Jägerweg	10.040,61 €
5.5.3.1	2600	Bestattungswesen allgemein	3.981,95 €
5.7.1.1	601	Umbaumaßnahme Bahnhof Brachbach	6.632,00 €
5.7.1.1	602	Ländliche Zentren (M1): Nutzungsänderung des Areals "Hallenkomplex-Zeichenwaldplatz 1"	52.190,45 €



Produkt	Maßnahme	IST	
Einzahlungen			
5.4.1.0	200	Straßenbaumaßnahmen allgemein	1.381,70 €
5.4.1.0	229	Erschließung Bogenstraße Brachbach	650,00 €
5.4.1.0	245	Bau- und Planungskosten Ausbau Glückaufstraße	241,40 €
5.4.1.0	529	Ausbau Jägerweg	5.368,79 €
5.5.3.1	2609	Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen	600,00 €
5.5.3.1	9997	Grabnutzungsentgelte	26.095,25 €
5.7.1.1	602	Ländliche Zentren (M1): Nutzungsänderung des Areals "Hallenkomplex-Zeichenwaldplatz 1"	42.410,47 €

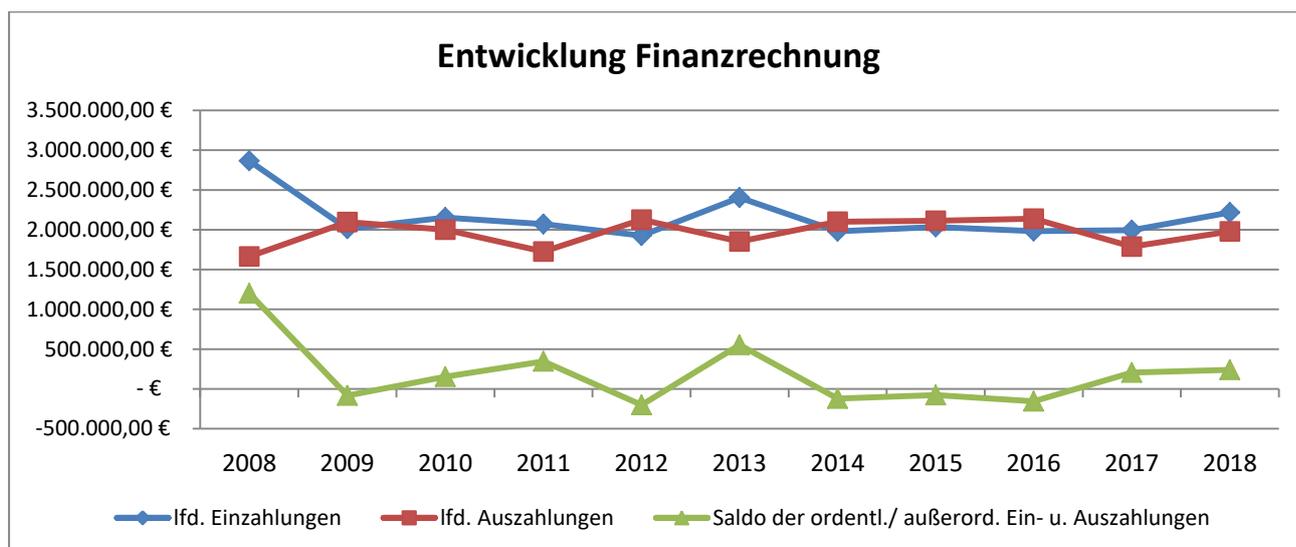


Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:



C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2013	2014	2015	2016	2017	2018
lfd. Einzahlungen	2.404.202,83 €	1.980.797,51 €	2.034.783,53 €	1.982.112,93 €	1.994.570,66 €	2.216.807,41 €
lfd. Auszahlungen	1.851.466,23 €	2.101.795,67 €	2.112.923,37 €	2.138.320,58 €	1.788.968,24 €	1.977.792,21 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	552.736,60 €	- 120.998,16 €	- 78.139,84 €	- 156.207,65 €	205.602,42 €	239.015,20 €
Investitionen						
Einzahlungen	232.140,00 €	174.493,22 €	122.285,35 €	40.690,33 €	343.165,17 €	76.747,10 €
Auszahlungen	623.792,29 €	144.901,28 €	194.212,36 €	772.065,27 €	273.019,55 €	191.445,88 €
Saldo	- 391.652,29 €	29.591,94 €	- 71.927,01 €	- 731.374,94 €	70.145,62 €	- 114.698,78 €
Finanzierungstätigkeit						
Einzahlungen	- €	99.935,58 €	249.264,54 €	900.370,92 €	- €	- €
Auszahlungen	161.086,61 €	9.151,65 €	113.871,61 €	12.789,09 €	275.748,58 €	124.317,47 €
Saldo	- 161.086,61 €	90.783,93 €	135.392,93 €	887.581,83 €	- 275.748,58 €	- 124.317,47 €



C.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen⁷ ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital auszuweisen ist.

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Bilanz/ Eigenkapital
Ziel	0,00 €	11.390,10 €	0,00 €
IST	44.264,53 €	239.015,20 €	8.700.405,11 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Ja	Ja	Ja

Der Haushaltsausgleich konnte 2018 erreicht werden.

D. Teilhaushalte

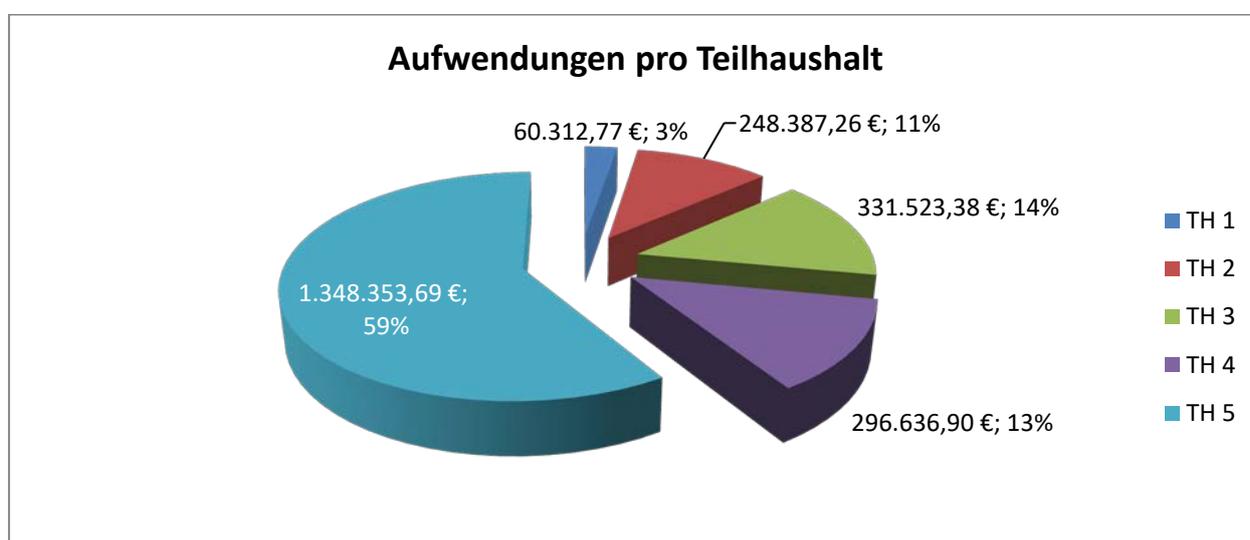
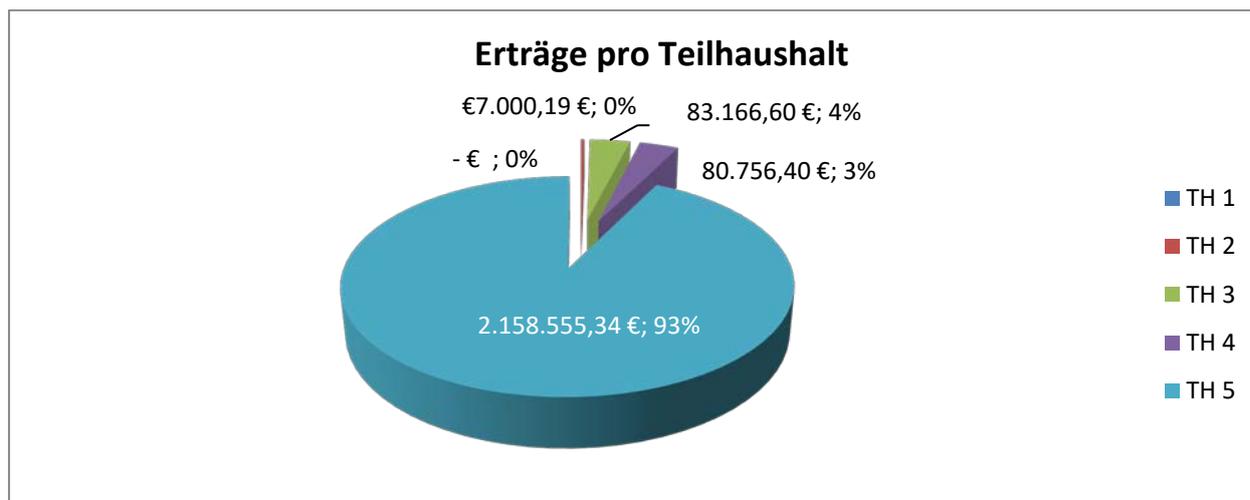
Der Haushalt der Ortsgemeinde Brachbach ist in 5 Teilhaushalte gegliedert, die entsprechend der Organisationsstruktur der Ortsgemeinde bzw. Verbandsgemeinde gebildet wurden.

⁷ § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO



Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

Teilhaushalt		Produkt	
Nummer	Bezeichnung	Nummer	Bezeichnung
1	Innere Verwaltung der Ortsgemeinde	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung
		1.1.1.1	Gemeindebüro
		1.1.1.4	Gremien
		1.1.4.5	sonstige zentrale Dienste
		1.2.1.0	Statistik und Wahlen
2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	2.1.1.1	Grundschulen
		2.6.2.2	Förderung der Musik- und Theaterpflege
		2.8.1.1	Förderung der Heimatpflege
		2.8.1.3	Partnerschaft
		2.9.1.1.	Förderung von Kirchengemeinden und sonst. Religionsgemeinschaften
		3.3.1.0	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
		3.6.5.3	Förderung Kindertagesstätten anderer Träger
		4.2.1.0	Sportförderung
3	Gestaltung der Umwelt	3.6.6.2	Vorhaltung von Spielplätzen
		5.1.1.2	Dorfentwicklung, städtebauliche Planung
		5.1.1.3	Dorferneuerung
		5.4.1.0	Gemeindestraßen, Wege und Plätze
		5.4.6.0	Bereitstellung selbstständiger Parkeinrichtungen
		5.5.1.0	öffentliches Grün, Landschaftsbau
		5.5.4.0	Naturschutz
		5.5.5.9	Wirtschaftswege, Feldwege
4	öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	1.1.4.3	Bauhof
		4.2.4.0	Vorhaltung eigener Sportplätze
		5.2.2.1	Bereitstellung von Wohnflächen
		5.2.2.4	allgemeines Grundvermögen (Grundstückswirtschaft)
		5.5.3.1	Bestattungswesen
		5.7.1.1	kommunale Wirtschaftsförderung
		5.7.3.3	Bereitstellung und Vermietung von Bürgerhäusern
5.7.3.9	Bereitstellung sonstiger Einrichtungen für Dritte		
5	allgemeine Finanzen	5.4.1.1	Konzessionsabgaben
		6.1.1.0	allgemeine Finanzen
		6.1.2.1	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Kreditwirtschaft
		6.2.6.0	Beteiligungen



E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach § 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO müssen Vorgänge von besonderer Bedeutung die nach dem Schluss des Haushaltsjahres aufgetreten sind im Rechenschaftsbericht angegeben werden. Vorgänge sind dann von besonderer Bedeutung, wenn mit ihnen eine andere Darstellung der Lage der Gemeinde verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres ergeben.

Nach Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

F. Prognose-/ Risikobericht

Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Ortsgemeinde Brachbach einzugehen.

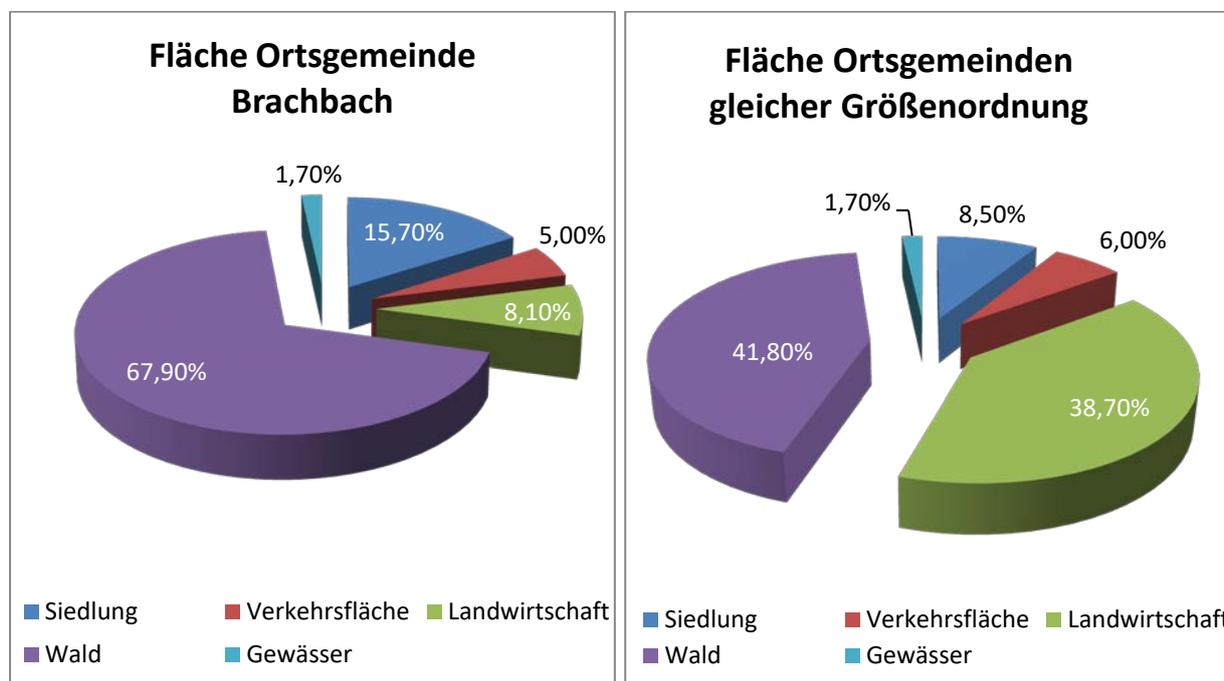
F.1 Lage der Gemeinde

Die Ortsgemeinde Brachbach liegt im rheinland-pfälzischen Teil des Drei-Länder-Eck Rheinland-Pfalz, Nordrhein-Westfalen und Hessen. Die Verbandsgemeinde Kirchen grenzt unmittelbar an das Nachbarchland Nordrhein-



Westfalen. Die Ortsgemeinde Brachbach liegt verkehrsgünstig zwischen dem Mittelzentrum Kirchen (Sieg) und dem Oberzentrum Siegen.

Die Fläche der Ortsgemeinde teilt sich wie folgt auf:



Im direkten Vergleich mit der Fläche von Ortsgemeinden gleicher Größenordnung⁸ fällt auf, dass die Ortsgemeinde Brachbach einen deutlich höheren Anteil an Siedlungsfläche aufweist als Ortsgemeinden mit vergleichbarer Einwohnerzahl in Rheinland-Pfalz; fast doppelt so viel.

Hier steht die Ortsgemeinde als Einzugsgebiet von Siegen gut da. Um dies aufrecht zu erhalten sollte insbesondere die Gruppe der Berufspendler auf der Siegtalstrecke nicht außer Acht gelassen werden.

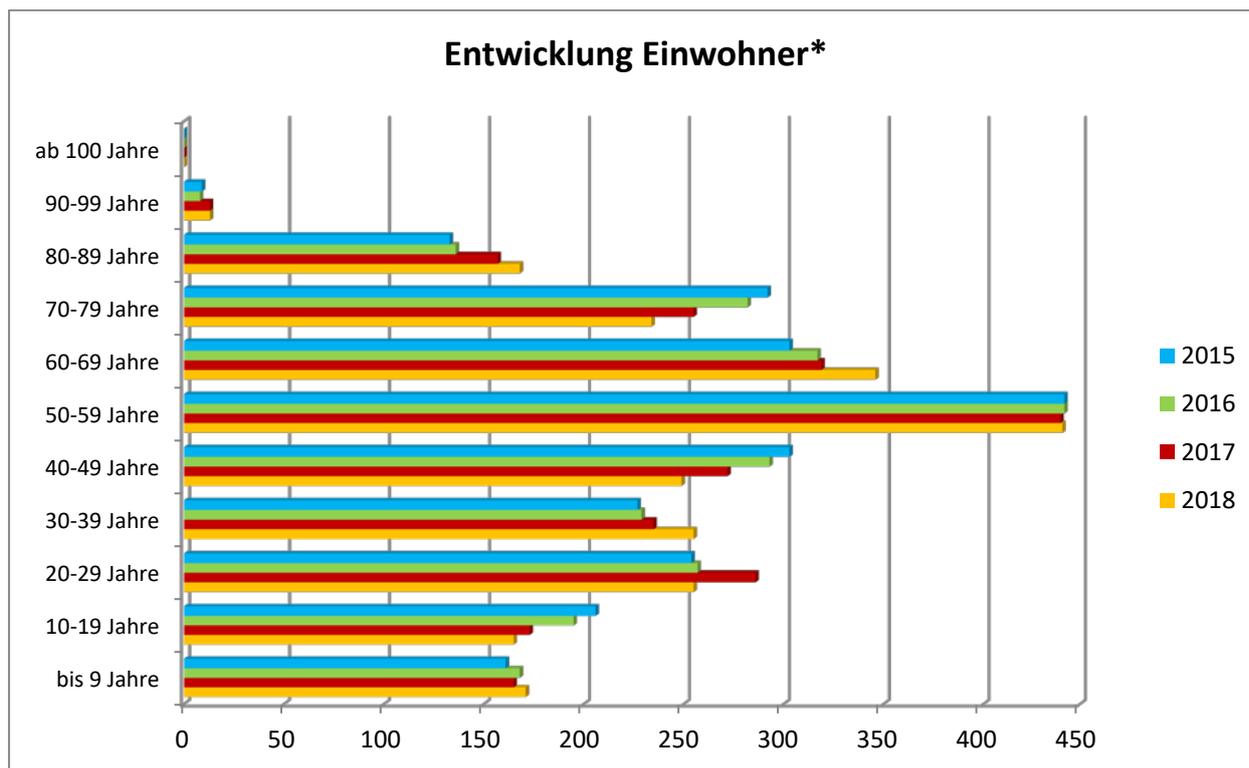
F.2 Bevölkerungsentwicklung

Insbesondere in den ländlichen Regionen ist die Zahl der Einwohner eine relevante Größe, da der Trend zum Ausbluten und Überaltern der ländlichen Gebiete weiterhin anhält. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren. Weiterhin sollten die Attraktivität der Ortsgemeinde für junge Familien und Berufspendler weiter gesteigert werden.

Im Jahr 2018 wohnten in der Ortsgemeinde Brachbach 2.297 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

Die Einwohnerzahlen haben sich getrennt nach Alter in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:

⁸ Ortsgemeinden von 2.000 bis 3.000 Einwohner am 31.12.19 Quelle: Statistisches Landesamt – Meine Heimat

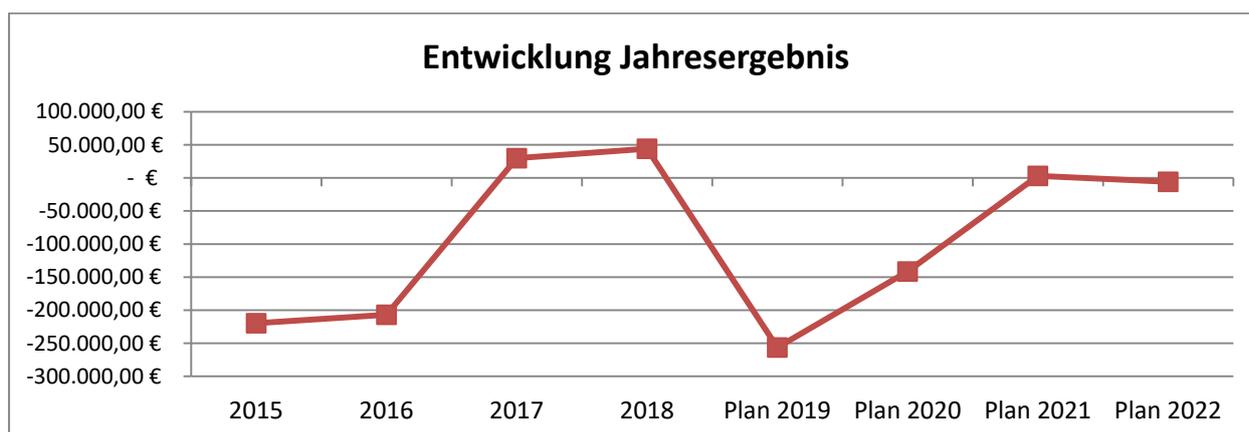


	2018	2017	2016	2015
bis 20 Jahre	14,63%	14,60%	15,60%	15,75%
30-49 Jahre	21,94%	21,90%	22,43%	22,75%
20-59 Jahre	52,24%	53,26%	52,47%	52,62%
ab 60 Jahre	33,13%	32,14%	31,93%	31,63%

In der Entwicklung der Einwohnerzahlen ist deutliche zu erkennen, dass der Anteil der Einwohner über 60 Jahren in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen ist. Es wohnen mehr Senioren über 60 Jahren im Ort als junge Familien zwischen 30 und 49 Jahren. Dies bedeutet auch, dass die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften schrumpfen wird, während der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen - wie Grundsicherung im Alter - angewiesen sind, steigen wird. Das führt unweigerlich zu weiten finanziellen Belastungen der kommunalen Haushalte.

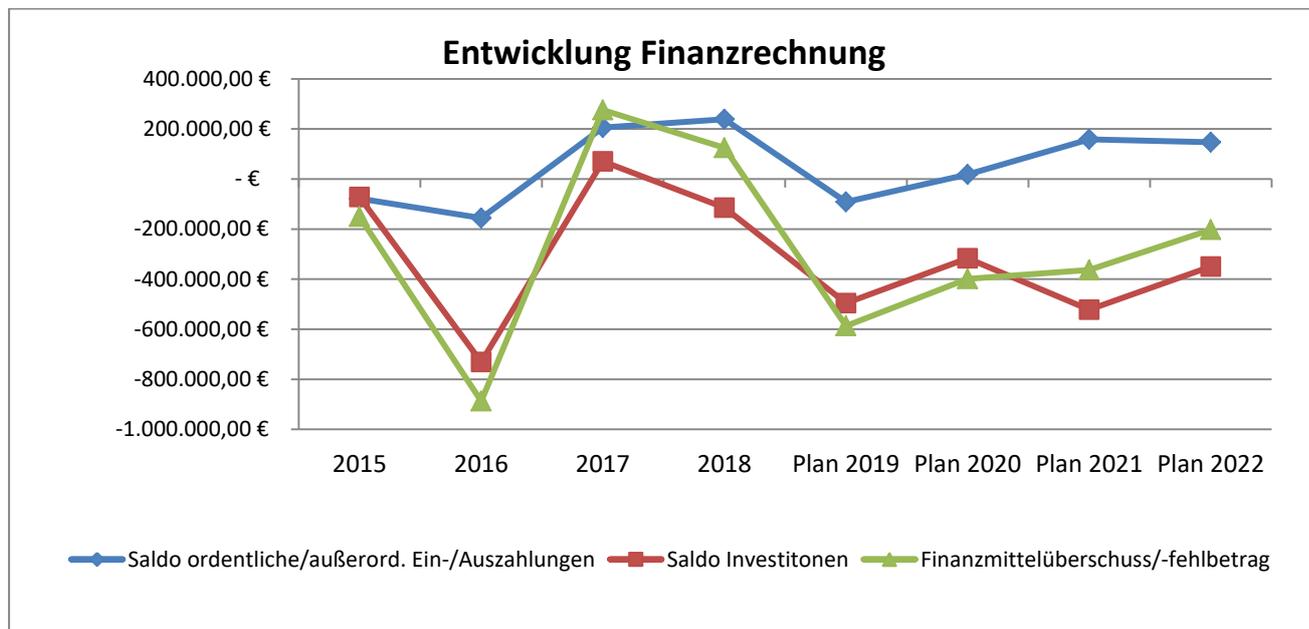
F.3 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung

Auf Grundlage der Haushalts- und Finanzplanung der Ortsgemeinde können Prognosen über die voraussichtliche Entwicklung der Jahresergebnisse und der Finanzrechnung erstellt werden.





Die Haushaltsplanung 2019 sieht in den kommenden Jahren kommenden zwei Haushaltsjahren jeweils einen Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt vor. Dieser wird das Eigenkapital der Ortsgemeinde weiter schmelzen lassen.



Auch im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2019 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlungsmittelbestand⁹ voraussichtlich negativ verändern.

Trotz der positiven Jahresergebnisse im laufend sowie im vergangenen Jahr sollte die Ortsgemeinde in ihren Bemühungen den Haushalt auszugleichen nicht nachlassen bzw. intensivieren.

⁹ Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse



Anhang



Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen.....	57
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	57
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	57
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	58
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung	59
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung	59
G. Angaben zu den Teilhaushalten	59
H. Sonstige Angaben.....	59
H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten.....	59
H.2 Beteiligungen und Sondervermögen	59
H.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	59
H.4 Personalbestand	60
H.5 Mitglieder des Ortsgemeinderates	60



A. Rechtsgrundlagen

Die Ortsgemeinde Brachbach hat zum 01.01.2007 ihr Rechnungswesen gemäß § 1 des Landesgesetzes zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) Artikel 8 auf das System der doppelten Buchführung umgestellt.

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Ortsgemeinde Brachbach wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 33 Abs. 1, Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43 und § 48 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

B. Gliederung des Jahresabschluss

Die Gliederungsvorschriften des § 43 GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte nach den Grundsätzen der ordnungsmäßigen Buchführung (GoB) und der gesetzlichen Vorgaben.

Die Bilanzierung von Wirtschaftsgütern, die im Haushaltsjahr 2018 erworben wurden, erfolgte in Höhe der Anschaffungskosten zuzüglich der Anschaffungsnebenkosten gem. § 34 GemHVO. Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Mit der Novellierung der GemHVO wurden u.a. auch die Regelungen für abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens geändert. So wurde der Gemeinde ein zusätzliches Wahlrecht im § 35 Abs. 3 GemHVO gegeben, wie sie mit abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens umgehen möchte deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten. So kann die Gemeinde festlegen, ob sie diese Vermögensgegenstände unverändert entsprechen ihrer Nutzungsdauer¹ abschreibt, sie in einem Sammelposten über 5 Jahre abschreibt, sie im laufenden Haushaltsjahr abschreibt oder direkt als Aufwand verbucht.

Für die Ortsgemeinde Brachbach werden abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 1.000,00 EUR (netto) nicht übersteigen direkt im Aufwand verbucht.

Erworbene Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR (netto) übersteigen, werden einzeln bilanziert und entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die einzelnen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch-/Beleginventur erfasst. Die Veränderungen der einzelnen Bilanzposten basieren überwiegend auf der planmäßigen Abschreibung der einzelnen Wirtschaftsgüter.

Von der landeseinheitlich vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist, sowie dem Abschreibungsverfahren (lineare Abschreibung) wurde nicht abgewichen.

Für Zu- und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Grundstücke unterliegen keinem Werteverzehr und haben eine angenommene unbegrenzte Nutzungsdauer. Sie werden daher nicht abgeschrieben, sondern mit den ursprünglichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten weitergeführt.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den jeweiligen Zuführungsbeträgen angesetzt, die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen, die dem Jahresabschluss beigefügt ist.

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa



D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

	31.12.2017	31.12.2018
Immaterielle Vermögensgegenstände	514.502,02 €	507.921,11 €
Sachanlagen	11.398.966,29 €	11.321.877,09 €
<i>davon:</i>		
<i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i>	3.721.298,96 €	3.655.722,21 €
<i>Infrastrukturvermögen</i>	7.115.294,96 €	6.938.706,98 €
<i>Anlagen im Bau</i>	117.423,46 €	285.115,44 €
Finanzanlagen	6.817,62 €	6.817,62 €
Summe Anlagevermögen	11.920.285,93 €	11.836.615,82 €
Vorräte	3.020,22 €	1.110,00 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	518.556,11 €	634.065,29 €
<i>davon:</i>		
<i>Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse</i>	394.379,45 €	507.306,82 €
Summe Umlaufvermögen	521.576,33 €	635.175,29 €
Rechnungsabgrenzungsposten	3.598,04 €	2.876,96 €
Bilanzsumme Aktiva	12.445.460,30 €	12.474.668,07 €

Passiva

	31.12.2017	31.12.2018
Eigenkapital	8.656.140,58 €	8.700.405,11 €
Sonderposten	3.445.591,96 €	3.410.270,23 €
<i>davon:</i>		
<i>Sonderposten für das Anlagevermögen</i>	3.182.443,02 €	3.135.818,75 €
Rückstellungen	43.701,30 €	51.534,00 €
Verbindlichkeiten	298.971,19 €	310.850,31 €
<i>davon:</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	278.108,77 €	266.718,67 €
<i>Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse</i>	- €	- €
Rechnungsabgrenzungsposten	1.055,27 €	1.608,42 €
Bilanzsumme Passiva	12.445.460,30 €	12.474.668,07 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.



E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Der Ergebnisrechnung der Ortsgemeinde Brachbach schließt zum 31.12.2018 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 44.264,53 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 14.336,51 EUR besser aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Brachbach weist zum 31.12.2018 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 239.015,20 EUR aus. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 33.412,78 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -114.689,27 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 184.834,89 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 124.316,93 EUR zum 31.12.2018.

Weitere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

G. Angaben zu den Teilhaushalten

Weitere Erläuterungen zu den Teilhaushalten sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

H. Sonstige Angaben

H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Ortsgemeinde Brachbach hat mit EMA Netz GmbH mit Sitz in Dillenburg Konzessionsverträge für die Nutzung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze zur Verlegung von Versorgungsleitungen abgeschlossen.

H.2 Beteiligungen und Sondervermögen

Die Ortsgemeinde Brachbach ist an der Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH mit Gesellschafteranteilen im Wert von 1.534,00 EUR (3.85 % des Stammkapitals) beteiligt.

Weiterhin ist die Ortsgemeinde Brachbach mit einem Betrag in Höhe von 5.123,62 EUR an der Haubergsgenossenschaft Brachbach beteiligt.

Außerdem ist die Ortsgemeinde Brachbach mit 160,00 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank beteiligt.

H.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Übersicht der Umlage- und Sanierungsgeldzahlungen an die Rheinische Zusatzversorgungskasse in Köln für das Jahr 2018:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs-pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs-geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Ortsgemeinde Brachbach	3	3.599,33 €	152,99 €	125,98 €	0,00 €	278,97 €



H.4 Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2018 waren bei der Ortsgemeinde Brachbach durchschnittlich 3 Personen beschäftigt.

H.5 Mitglieder des Ortsgemeinderates

Dem Ortsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2018 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Preußner, Josef	Ortsbürgermeister	CDU	
Stinn, Wolfgang	1. Beigeordneter, zugl. RM	CDU	
Zöllner, Reinhard	Beigeordneter, zugl. RM	SPD	
Bäumer, Claudia	Ratsmitglied	SPD	
Brast, Armin	Ratsmitglied	CDU	
Breuer, Bernd	Ratsmitglied	SPD	
Heidrich, Wolfgang	Ratsmitglied	SPD	
Hering, Marco	Ratsmitglied	SPD	
Hussing, Christel	Ratsmitglied	CDU	
Kaiser, Gerd	Ratsmitglied	SPD	
Koch, Susanne	Ratsmitglied	CDU	
Meurers, Robert	Ratsmitglied	CDU	
Muhl, Jutta	Ratsmitglied	CDU	
Pfeifer, Maik	Ratsmitglied	CDU	
Weber, Edgar	Ratsmitglied	CDU	
York, Dietmar	Ratsmitglied	SPD	



Übersichten zum Jahresabschluss

Ortsgemeinde Brachbach



Anlagenübersicht 2018

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert zum 31.12. Haushaltsjahr		Restbuchwert zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
in €														in v.H.		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.185.151,66	10.979,20			1.196.130,86	-670.649,64	-17.560,11			-688.209,75	507.921,11	514.502,02		58,02	141,98
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	9.920,23				9.920,23						9.920,23	9.920,23			100,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen															
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.175.231,43	10.979,20			1.186.210,63	-670.649,64	-17.560,11			-688.209,75	498.000,88	504.581,79		58,02	41,98
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert															
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände															
1.2	Sachanlagen	17.065.672,62	188.590,30	-1.381,70		17.252.881,22	-5.666.706,33	-264.297,80			-5.931.004,13	11.321.877,09	11.398.966,29		243,80	456,20
1.2.1	Wald, Forsten	41.693,21	2.172,29			43.865,50	-6,00				-6,00	43.859,50	41.687,21		0,01	99,99
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	481.120,20	5.538,65			486.658,85	-147.755,58	-4.266,01			-152.021,59	334.637,26	333.364,62		31,24	68,76
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.762.675,56				4.762.675,56	-1.041.376,60	-65.576,75			-1.106.953,35	3.655.722,21	3.721.298,96		23,24	76,76
1.2.4	Infrastrukturvermögen	11.306.326,21	4.663,27	-1.381,70	5.693,41	11.315.301,19	-4.191.031,25	-185.562,96			-4.376.594,21	6.938.706,98	7.115.294,96		38,68	61,32
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden															
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler															
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	243.134,63				243.134,63	-229.541,91	-1.149,71			-230.691,62	12.443,01	13.592,72		94,88	5,12
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	113.299,35	2.830,70			116.130,05	-56.994,99	-7.742,37			-64.737,36	51.392,69	56.304,36		55,75	44,25
1.2.9	Pflanzen und Tiere															
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	117.423,46	173.385,39		-5.693,41	285.115,44						285.115,44	117.423,46			100,00
1.3	Finanzanlagen	6.817,62				6.817,62						6.817,62	6.817,62			100,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen															
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen															
1.3.3	Beteiligungen	6.817,62				6.817,62						6.817,62	6.817,62			100,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis															
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsf. Stiftung															
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, AÖR, Stiftungen															
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens															
1.3.8	sonstige Ausleihungen															
	Anlagevermögen	18.257.641,90	199.569,50	-1.381,70		18.455.829,70	-6.337.355,97	-281.857,91			-6.619.213,88	11.836.615,82	11.920.285,93		301,82	698,18

Forderungsübersicht 2018			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2017 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	97.106,99	108.724,05
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.314,32	15.275,61
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	337,16	-
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	507.306,82	394.556,45
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	-	-

Verbindlichkeitenübersicht 2018						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem Jahr bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-	266.718,67	266.718,67	278.108,77
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	-	-	266.718,67	266.718,67	278.108,77
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	19.198,36	-	-	19.198,36	17.677,83
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	-	-	-	-
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	-	-	-	-	-
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	-	243,14
1.11	sonstige Verbindlichkeiten	24.933,28	-	-	24.933,28	2.941,45

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1.	Aufwandermächtigungen		
	Teilhaushalt 1	77.710,00	0,00
	Teilhaushalt 2	297.240,00	0,00
	Teilhaushalt 3	440.260,00	0,00
	Teilhaushalt 4	331.440,00	0,00
	Teilhaushalt 5	1.289.450,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	75.150,00	0,00
	Teilhaushalt 2	292.190,00	0,00
	Teilhaushalt 3	237.100,00	0,00
	Teilhaushalt 4	241.710,00	0,00
	Teilhaushalt 5	1.289.450,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	13.000,00	0,00
	Teilhaushalt 3	486.840,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.368.070,00	0,00
	Teilhaushalt 5	0,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4	0,00	0,00
	Teilhaushalt 5	25.070,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	1.173.940,00	1.173.940,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		1	Innere Verwaltung der Ortsgemeinde		verantwortlich: Ortsbürgermeister Josef Preußner		
Teilergebnisplan							
			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			9.454,75	0	0,00	0,00	-9.454,75
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			272,05	0	0,00	0,00	-272,05
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			9.726,80	0	0,00	0,00	-9.726,80
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			31.415,73	33.630	40.248,32	6.618,32	8.832,59
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			8.045,36	11.200	4.053,02	-7.146,98	-3.992,34
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			16.795,16	32.880	16.011,43	-16.868,57	-783,73
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			56.256,25	77.710	60.312,77	-17.397,23	4.056,52
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-46.529,45	-77.710	-60.312,77	17.397,23	-13.783,32
E20 Ordentliches Ergebnis			-46.529,45	-77.710	-60.312,77	17.397,23	-13.783,32
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-46.529,45	-77.710	-60.312,77	17.397,23	-13.783,32
Teilfinanzplan							
			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-43.550,87	-75.150	-50.096,95	25.053,05	-6.546,08
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-43.550,87	-75.150	-50.096,95	25.053,05	-6.546,08
Investitionen							
			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1	Allgemeine Anschaffungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
1300	Investitionen Gremien allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	verantwortlich: Herr Dützer				
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			900,00	0	1.200,00	1.200,00	300,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			8.897,51	0	5.800,19	5.800,19	-3.097,32
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			9.797,51	0	7.000,19	7.000,19	-2.797,32
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			5.622,81	1.880	5.114,64	3.234,64	-508,17
E11 - Abschreibungen			6.690,24	5.050	5.041,23	-8,77	-1.649,01
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			204.248,91	289.260	238.231,39	-51.028,61	33.982,48
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			837,84	1.050	0,00	-1.050,00	-837,84
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			217.399,80	297.240	248.387,26	-48.852,74	30.987,46
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-207.602,29	-297.240	-241.387,07	55.852,93	-33.784,78
E20 Ordentliches Ergebnis			-207.602,29	-297.240	-241.387,07	55.852,93	-33.784,78
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-207.602,29	-297.240	-241.387,07	55.852,93	-33.784,78
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-198.390,22	-292.190	-238.800,12	53.389,88	-40.409,90
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			5.000,00	13.000	0,00	-13.000,00	-5.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000,00	13.000	0,00	-13.000,00	-5.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.000,00	-13.000	0,00	13.000,00	5.000,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-203.390,22	-305.190	-238.800,12	66.389,88	-35.409,90
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1000	Sportförderung allgemein						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0	3.000	0	0,00	-3.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	3.000	0	0,00	-3.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-3.000	0	0,00	3.000,00
1400	Investitionen für Kindertageseinrichtungen anderer Träger						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0	10.000	0	0,00	-10.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	10.000	0	0,00	-10.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-10.000	0	0,00	10.000,00
3400	Investitionskostenzuschuss für den Zitherverein						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung						
--	--	--	--	--	--	--

Teilhaushalt	2	Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
Teilergebnisplan							
			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			32.540,34	30.470	30.476,74	6,74	-2.063,60
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			49.711,45	50.330	48.527,61	-1.802,39	-1.183,84
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.085,35	0	3.244,95	3.244,95	1.159,60
E7 + Sonstige laufende Erträge			692,62	690	917,30	227,30	224,68
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			85.029,76	81.490	83.166,60	1.676,60	-1.863,16
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			92.126,39	218.970	129.956,15	-89.013,85	37.829,76
E11 - Abschreibungen			200.558,87	201.260	201.411,98	151,98	853,11
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			259,02	20.030	155,25	-19.874,75	-103,77
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			292.944,28	440.260	331.523,38	-108.736,62	38.579,10
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-207.914,52	-358.770	-248.356,78	110.413,22	-40.442,26
E20 Ordentliches Ergebnis			-207.914,52	-358.770	-248.356,78	110.413,22	-40.442,26
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-207.914,52	-358.770	-248.356,78	110.413,22	-40.442,26
Teilfinanzplan							
			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-89.315,95	-237.100	-120.268,16	116.831,84	-30.952,21
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	35.400	0,00	-35.400,00	0,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			10.708,62	189.000	6.260,19	-182.739,81	-4.448,43
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			0,00	0	1.381,70	1.381,70	1.381,70
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			10.708,62	224.400	7.641,89	-216.758,11	-3.066,73
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			3.584,20	60.840	4.347,20	-56.492,80	763,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			24.396,88	426.000	111.637,26	-314.362,74	87.240,38
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen			25.699,63	0	0,00	0,00	-25.699,63
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			53.680,71	486.840	115.984,46	-370.855,54	62.303,75
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-42.972,09	-262.440	-108.342,57	154.097,43	-65.370,48
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-132.288,04	-499.540	-228.610,73	270.929,27	-96.322,69
Investitionen							
			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
200	Straßenbaumaßnahmen allgemein						
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			1.382	0	0	1.381,70	1.381,70
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			1.382	0	0	1.381,70	1.381,70
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0	6.530	0	0,00	-6.530,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-1.302	13.000	0	1.301,52	-11.698,48
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.302	19.530	0	1.301,52	-18.228,48
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.683	-19.530	0	80,18	19.610,18

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
Investitionen		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
205	Bau- und Planungskosten Ahliqsweg, Bauabschnitt 1; Zechenwaldplatz						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
206	Bau- und Planungskosten Ortsdurchfahrt K97						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
207	Erschließung Weigandshäslich und 3. Bauabschnitt Ahliqsweg						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
209	Ausbau Härdtchen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
210	Grubenwanderweg, Erzelehrpfad und Wanderwegenetz						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	5.000	0	0,00	-5.000,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	0	0,00	-5.000,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	0,00	5.000,00	
215	Bau- und Planungskosten Ausbau Ahliqsweg Bauabschnitt 2.2						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
229	Erschließung Bogenstraße in Brachbach						
F25 +	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	650	0	0	0	650,00	650,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	650	0	0	0	650,00	650,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	650	0	0	0	650,00	650,00
232	Erschließung Häslich II						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
236	Bau- und Planungskosten Ausbau Karl-Dresler-Straße						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
243	Straßenbeleuchtung allgemein						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 -	Auszahlungen für Sachanlagen	0	4.000	0	0	0,00	-4.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	4.000	0	0	0,00	-4.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-4.000	0	0	0,00	4.000,00
245	Bau- und Planungskosten Ausbau Glückaufstraße						
F25 +	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	241	0	0	0	241,40	241,40
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	241	0	0	0	241,40	241,40
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	241	0	0	0	241,40	241,40
246	Bau- und Planungskosten Ausbau Hochstraße						
F25 +	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	144.000	0	0	0,00	-144.000,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	144.000	0	0	0,00	-144.000,00
F28 -	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	7.110	0	0	0,00	-7.110,00

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-104.505	286.000	0	0	104.505,22	-181.494,78
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-104.505	293.110	0	0	104.505,22	-188.604,78
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			104.505	-149.110	0	0	-104.505,22	44.604,78
250	Bau- und Planungskosten Ausbau Marienstraße							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
251	Bau- und Planungskosten Ausbau Canisiusstraße							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	23.000	0	0	0,00	-23.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	23.000	0	0	0,00	-23.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	-23.000	0	0	0,00	23.000,00
253	Bau- und Planungskosten Ausbau Industriestraße							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
255	Baukosten Gehwegausbau Rudolf-Utsch-Str./Büdenholzer Str.							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
256	Bau- und Planungskosten Ausbau Gehweg "Austraße" (K97)							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			0	45.000	0	0	0,00	-45.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	45.000	0	0	0,00	-45.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-137	90.000	0	0	137,11	-89.862,89
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-137	90.000	0	0	137,11	-89.862,89
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			137	-45.000	0	0	-137,11	44.862,89

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
Investitionen		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
257	<u>Ländl. Zentren (M2): Gestaltung Mittelstraße - Aufwertung Straßenraum</u>						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
258	<u>Ländl. Zentren (M5): Eingang "Ortskern West" - Platzgestaltung am Ufer</u>						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
259	<u>Ausbau Jägerweg</u>						
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.369	0	0	5.368,79	5.368,79	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.369	0	0	5.368,79	5.368,79	
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-4.347	0	0	4.347,20	4.347,20	
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-5.693	0	0	5.693,41	5.693,41	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.041	0	0	10.040,61	10.040,61	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.409	0	0	-4.671,82	-4.671,82	
700	<u>Ländl. Zentren (M9): allgem. Planungskosten u. Zuschuss Private Dritte</u>						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	35.400	0	0,00	-35.400,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	35.400	0	0,00	-35.400,00	
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	47.200	0	0,00	-47.200,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	47.200	0	0,00	-47.200,00	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-11.800	0	0,00	11.800,00	
1500	<u>Investitionen für Spielplätze allgemein</u>						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	5.000	0	0,00	-5.000,00	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	0	0,00	-5.000,00	

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung						
--	--	--	--	--	--	--

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	-5.000	0	0	0,00	5.000,00

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			14.814,29	14.320	15.575,73	1.255,73	761,44
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			32.581,75	32.810	40.174,85	7.364,85	7.593,10
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			8.785,70	6.170	5.822,84	-347,16	-2.962,86
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			807,47	190	18.399,20	18.209,20	17.591,73
E7 + Sonstige laufende Erträge			6.144,48	140	783,78	643,78	-5.360,70
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			63.133,69	53.630	80.756,40	27.126,40	17.622,71
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			9.591,43	9.760	8.245,60	-1.514,40	-1.345,83
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			192.895,21	242.930	202.459,95	-40.470,05	9.564,74
E11 - Abschreibungen			50.652,85	64.330	75.404,70	11.074,70	24.751,85
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			9.412,68	14.420	10.526,65	-3.893,35	1.113,97
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			262.552,17	331.440	296.636,90	-34.803,10	34.084,73
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-199.418,48	-277.810	-215.880,50	61.929,50	-16.462,02
E20 Ordentliches Ergebnis			-199.418,48	-277.810	-215.880,50	61.929,50	-16.462,02
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-199.418,48	-277.810	-215.880,50	61.929,50	-16.462,02
<u>Teilfinanzplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-179.941,32	-241.710	-182.627,54	59.082,46	-2.686,22
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			311.295,55	440.590	42.410,47	-398.179,53	-268.885,08
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			21.161,00	19.600	26.695,25	7.095,25	5.534,25
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			0,00	9.380	0,00	-9.380,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			332.456,55	469.570	69.105,72	-400.464,28	-263.350,83
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			35.532,00	250.000	6.632,00	-243.368,00	-28.900,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			178.806,84	1.118.070	68.829,42	-1.049.240,58	-109.977,42
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			214.338,84	1.368.070	75.461,42	-1.292.608,58	-138.877,42
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			118.117,71	-898.500	-6.355,70	892.144,30	-124.473,41
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-61.823,61	-1.140.210	-188.983,24	951.226,76	-127.159,63
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1	Allgemeine Anschaffungen						
	F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00
	F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00
	F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00
100	Allgemeines Grundvermögen (Erwerb und Verkauf)						
	F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		0	9.380	0	0,00	-9.380,00

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	9.380	0	0	0,00	-9.380,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.729	20.470	0	0	3.728,99	-16.741,01	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.729	20.470	0	0	3.728,99	-16.741,01	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.729	-11.090	0	0	-3.728,99	7.361,01	
601 <u>Umbaumaßnahmen Bahnhof Brachbach</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-6.632	250.000	0	0	6.632,00	-243.368,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.632	250.000	0	0	6.632,00	-243.368,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.632	-250.000	0	0	-6.632,00	243.368,00	
602 <u>Ländl. Zentren (M1):Nutzungsänderung des Areals "Hallenkomplex-Zeichenwaldplatz1"</u>							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	42.410	281.040	0	0	42.410,47	-238.629,53	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.410	281.040	0	0	42.410,47	-238.629,53	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-52.190	720.000	0	0	52.190,45	-667.809,55	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.190	720.000	0	0	52.190,45	-667.809,55	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	94.601	-438.960	0	0	-9.779,98	429.180,02	
603 <u>Breitbandausbau - Beteiligung Kreiscluster Altenkirchen</u>							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	159.550	0	0	0,00	-159.550,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	159.550	0	0	0,00	-159.550,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	354.600	0	0	0,00	-354.600,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	354.600	0	0	0,00	-354.600,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-195.050	0	0	0,00	195.050,00	
1001 <u>Investitionen für eigene Sportstätten</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-4.111	1.000	0	0	4.110,70	3.110,70	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.111	1.000	0	0	4.110,70	3.110,70	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.111	-1.000	0	0	-4.110,70	-3.110,70	
1002 <u>Zuwendung für den Bau eines Naturrasenplatzes</u>							

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
1003 <u>Energetische Sanierung MZH Brachbach</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-4.817	5.000	0	4.817,33	-182,67
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-4.817	5.000	0	4.817,33	-182,67
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			4.817	-5.000	0	-4.817,33	182,67
1004 <u>Herstellung/Errichtung einer Zaunanlage für Sportplatz Brachbach</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
1800 <u>Investitionen des Bauhofs allgemein</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	1.000	0	0,00	-1.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	1.000	0	0,00	-1.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	-1.000	0	0,00	1.000,00
2407 <u>Ländl. Zentren (M3): Freilegung v. Grundstücken "Marienschule"</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
2600 <u>Bestattungswesen allgemein</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-3.982	6.000	0	3.981,95	-2.018,05
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-3.982	6.000	0	3.981,95	-2.018,05

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		4		Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				3.982	-6.000	0	0	-3.981,95	2.018,05
2609 <u>Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen</u>									
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten				600	600	0	0	600,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				600	600	0	0	600,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				600	-9.400	0	0	600,00	10.000,00
9997 <u>SoPo Überlassung Grabflächen</u>									
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten				26.095	19.000	0	0	26.095,25	7.095,25
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				26.095	19.000	0	0	26.095,25	7.095,25
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				26.095	19.000	0	0	26.095,25	7.095,25

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer				
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben			1.894.241,53	1.943.820	1.969.742,47	25.922,47	75.500,94
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			0,00	21.500	112.656,80	91.156,80	112.656,80
E7 + Sonstige laufende Erträge			59.650,02	54.300	71.175,38	16.875,38	11.525,36
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			1.953.891,55	2.019.620	2.153.574,65	133.954,65	199.683,10
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			8.276,66	8.300	0,00	-8.300,00	-8.276,66
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			1.220.150,66	1.281.150	1.340.256,18	59.106,18	120.105,52
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			28.047,15	0	0,00	0,00	-28.047,15
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.256.474,47	1.289.450	1.340.256,18	50.806,18	83.781,71
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			697.417,08	730.170	813.318,47	83.148,47	115.901,39
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge			1.118,72	1.000	4.980,69	3.980,69	3.861,97
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			7.143,04	22.700	8.097,51	-14.602,49	954,47
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			-6.024,32	-21.700	-3.116,82	18.583,18	2.907,50
E20 Ordentliches Ergebnis			691.392,76	708.470	810.201,65	101.731,65	118.808,89
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			691.392,76	708.470	810.201,65	101.731,65	118.808,89
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			716.800,78	708.470	830.807,97	122.337,97	114.007,19
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			716.800,78	708.470	830.807,97	122.337,97	114.007,19
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten			0,00	1.173.940	0,00	-1.173.940,00	0,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten			13.035,86	25.070	11.390,10	-13.679,90	-1.645,76
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			-13.035,86	1.148.870	-11.390,10	-1.160.260,10	1.645,76
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
999 Mietkautionen / Sicherheitseinbehalte							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
9999 Allgemeine Kreditwirtschaft							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00



Aufstellungsvermerk



Aufstellungsvermerk

Der Jahresabschluss besteht gem. § 108 Abs. 2 GemO aus:

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind gem. § 108 Abs. 3 GemO als Anlage beigefügt:

1. Rechenschaftsbericht
2. Anlagenübersicht
3. Forderungsübersicht
4. Verbindlichkeitenübersicht
5. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus gehenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Brachbach zum 31.12.2018 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt..

Brachbach, den _____
