



# Jahresabschluss 2020 der Ortsgemeinde Brachbach







## Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	13
Finanzrechnung	17
Rechenschaftsbericht	21
Anhang	57
Anlagenspiegel	65
Forderungsübersicht	66
Verbindlichkeitenübersicht	67
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden	
Haushaltsermächtigungen	68
Teilrechnungen	69
Aufstellungsvermerk	91





Auf einen Blick

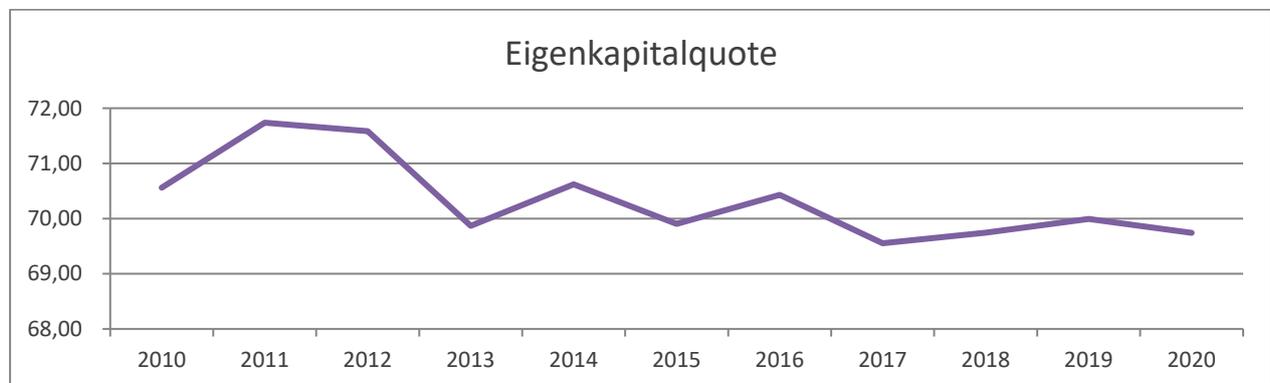




## Auf einen Blick

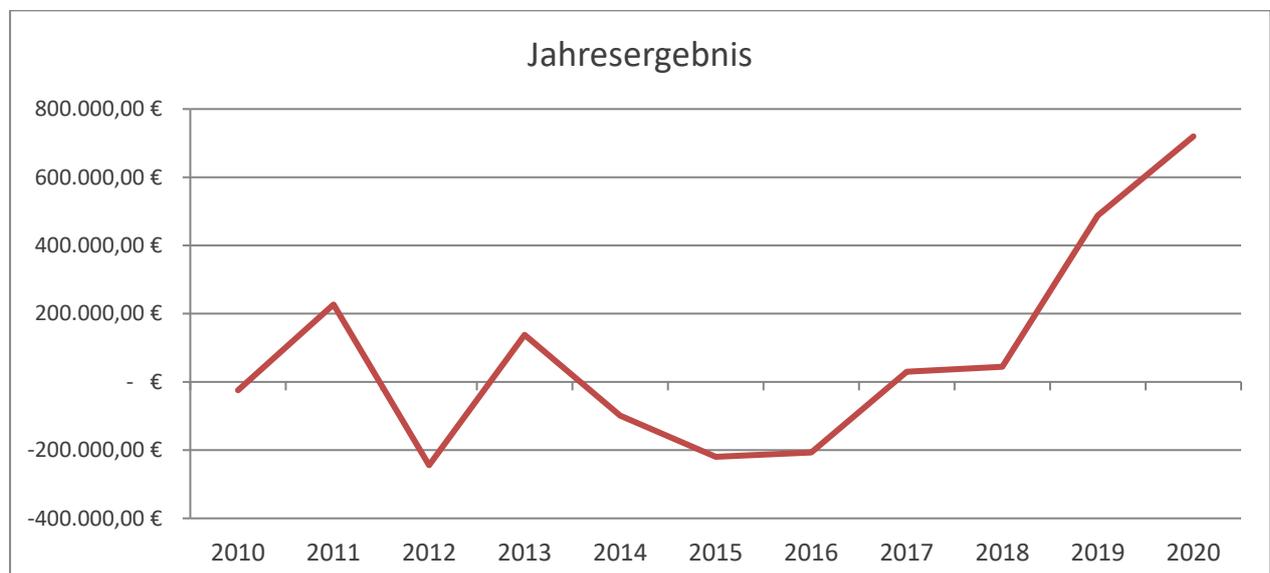
### Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	11.641.882,04 €	Eigenkapital	9.908.532,96 €
		Sonderposten	3.757.411,51 €
Umlaufvermögen	2.563.647,20 €	Rückstellungen	44.412,09 €
		Verbindlichkeiten	497.124,20 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	2.009,57 €	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	58,05 €
<b>Bilanzsumme</b>	<b>14.207.538,81 €</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>14.207.538,81 €</b>



### Ergebnisrechnung

Gesamtbetrag Erträge	3.570.455,40 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	2.850.583,53 €
Jahresergebnis	719.871,87 €





## Finanzrechnung

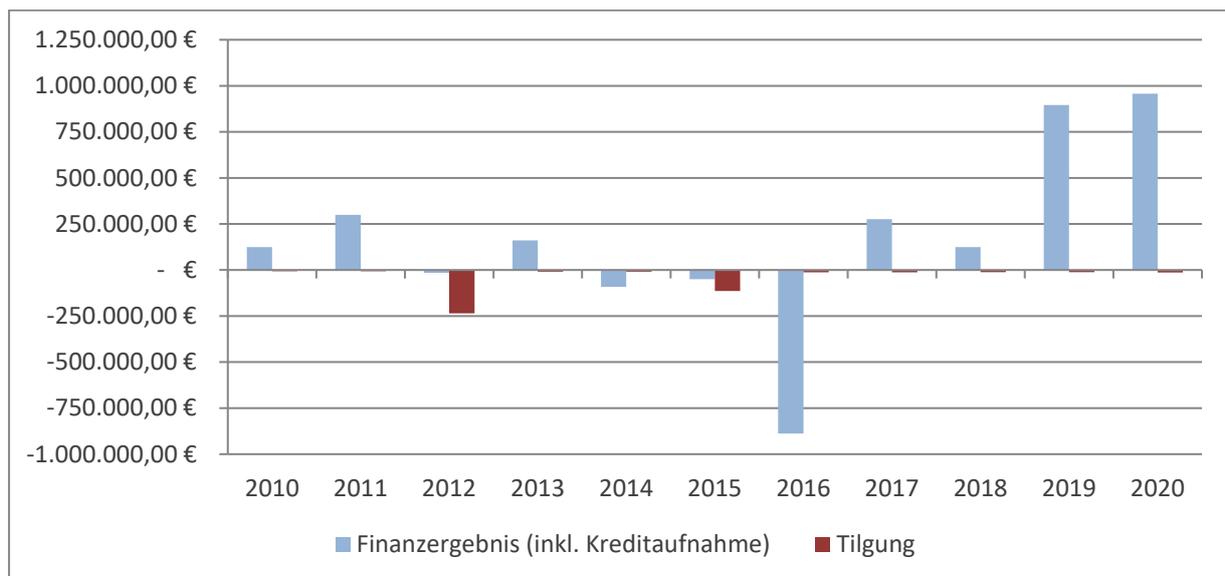
lfd. Einzahlungen	3.149.263,17 €
lfd. Auszahlungen	2.073.157,69 €
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>1.076.105,48 €</b>

Investive Einzahlungen	147.947,98 €
Investive Auszahlungen	266.706,44 €
<b>Saldo Investitionen</b>	<b>-118.758,46 €</b>

**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis) 957.347,02 €**

### Finanzierung:

Aufnahmen von Investitionskrediten	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	13.810,95 €
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse	- 943.536,15
Saldo durchlaufender Gelder	0,08 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 957.347,10





Bilanz zum  
31.12.2020



**Bilanz der Ortsgemeinde Brachbach  
zum 31.12.2020**

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 TEUR		31.12.2020 EUR	31.12.2019 TEUR
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>463.536,75</b>	<b>473</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>9.908.532,96</b>	<b>9.188</b>
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	14.770,02	11	1.1 Kapitalrücklage	9.188.661,09	8.700
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	172.760,83	170	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	276.005,90	292	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	719.871,87	488
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0	<b>2. Sonderposten</b>	<b>3.757.411,51</b>	<b>3.591</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>11.153.061,67</b>	<b>11.117</b>	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	307.800,00	145
1.2.1 Wald Forsten	43.859,50	44	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	3.160.923,64	3.170
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	338.745,95	330	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.304.676,89	1.351
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.535.065,72	3.600	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.569.317,52	1.489
1.2.4 Infrastrukturvermögen	6.918.200,53	6.752	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	286.929,23	331
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	9.688,00	10	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	264.471,34	251
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.512,12	44	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.7 sonstige Sonderposten	24.216,53	25
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	270.989,85	337	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>44.412,09</b>	<b>70</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>25.283,62</b>	<b>5</b>	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	413,00	0
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	25.283,62	5	3.4 Sonstige Rückstellungen	43.999,09	70
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>497.124,20</b>	<b>277</b>
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	237.462,84	251
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	237.462,84	251
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>11.641.882,04</b>	<b>11.595</b>	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>1.597,12</b>	<b>2</b>	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.597,12	2	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	91.532,94	7
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.811,58	1
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
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.562.050,08</b>	<b>1.530</b>	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	86.650,28	0
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	221.562,50	135	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	24.468,58	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	4.914,10	5	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	53.197,98	18
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0	<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>58,05</b>	<b>1</b>
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.335.573,48	1.388			
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	2.335.573,48	1.388			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	2			
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			
<b>2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.009,57</b>	<b>0</b>			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.009,57	0			
<b>BILANZSUMME</b>	<b>14.207.538,81</b>	<b>13.127</b>	<b>BILANZSUMME</b>	<b>14.207.538,81</b>	<b>13.127</b>





# Ergebnisrechnung zum 31.12.2020



**Ergebnisrechnung 2020**  
**Ortsgemeinde Brachbach**



lfd. Nr.		Ergebnis des	Übertragung	Planung d.	Ergebnis des	Abweichung	Übertragung	Abweichung
		Vorjahres	aus dem	Haushalts-jahres	Haushalts-jahres	Ergebnis/ Ansatz	ins Folgejahr	Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro						
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.707.480,32	0	2.273.620,00	3.167.378,61	893.758,61	0,00	459.898,29
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	233.265,41		46.051,00	48.595,30	2.544,30	0,00	-184.670,11
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	89.639,26	0	85.019,00	89.940,70	4.921,70	0,00	301,44
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.501,18	0	20.650,00	8.005,78	-12.644,22	0,00	504,60
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.726,00	0	190,00	2.220,88	2.030,88	0,00	-11.505,12
E7	+ Sonstige laufende Erträge	114.134,03	0	55.337,00	252.112,13	196.775,13	0	137.978,10
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.165.746,20</b>	<b>0</b>	<b>2.480.867,00</b>	<b>3.568.253,40</b>	<b>1.087.386,40</b>	<b>0,00</b>	<b>402.507,20</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	40.292,82	0	49.900,00	37.423,76	-12.476,24	0,00	-2.869,06
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	335.438,19	0	375.610,00	353.655,27	-21.954,73	0,00	18.217,08
E11	- Abschreibungen	332.182,83	0	275.859,00	282.213,12	6.354,12	0,00	-49.969,71
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.733.401,41	0	1.776.960,00	1.795.400,91	18.440,91	0,00	61.999,50
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0,00	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	228.393,59	0	111.010,00	369.633,03	258.623,03	0,00	141.239,44
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.669.708,84</b>	<b>0</b>	<b>2.589.339,00</b>	<b>2.838.326,09</b>	<b>248.987,09</b>	<b>0,00</b>	<b>168.617,25</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>496.037,36</b>	<b>0</b>	<b>-108.472,00</b>	<b>729.927,31</b>	<b>838.399,31</b>	<b>0,00</b>	<b>233.889,95</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	64,06	0	950,00	2.202,00	1.252,00	0,00	2.137,94
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.845,44	0	7.130,00	12.257,44	5.127,44	0,00	4.412,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-7.781,38</b>	<b>0</b>	<b>-6.180,00</b>	<b>-10.055,44</b>	<b>-3.875,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.274,06</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>488.255,98</b>	<b>0</b>	<b>-114.652,00</b>	<b>719.871,87</b>	<b>834.523,87</b>	<b>0,00</b>	<b>231.615,89</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>488.255,98</b>	<b>0</b>	<b>-114.652,00</b>	<b>719.871,87</b>	<b>834.523,87</b>	<b>0</b>	<b>231.615,89</b>





# Finanzrechnung zum 31.12.2020



**Finanzrechnung 2020**  
**Ortsgemeinde Brachbach**



lfd. Nr.		Ergebnis des	Übertragung aus	Planung d.	Ergebnis des	Abweichung	Übertragung ins	Abweichung
		Vorjahres	dem Vorjahr	Haushalts-jahres	Haushalts-jahres	Ergebnis/ Ansatz	Folgejahr	Ergebnis/ Erg.VJ
in Euro								
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.695.850,41	0	2.273.620,00	3.052.907,44	779.287,44	0	357.057,03
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	195.662,74	0	20,00	2.566,83	2.546,83	0	-193.095,91
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.404,26	0	19.570,00	22.181,05	2.611,05	0	-2.223,21
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.738,37	0	20.650,00	7.718,10	-12.931,90	0	-5.020,27
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.416,35	0	190,00	2.674,01	2.484,01	0	-21.742,34
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	55.826,65	0	54.500,00	58.454,71	3.954,71	0	2.628,06
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.008.898,78</b>	<b>0</b>	<b>2.368.550,00</b>	<b>3.146.502,14</b>	<b>777.952,14</b>	<b>0</b>	<b>137.603,36</b>
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	38.540,14	0	47.500,00	36.294,04	-11.205,96	0	-2.246,10
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	305.237,48	0	375.610,00	243.616,90	-131.993,10	0	-61.620,58
F11	nicht besetzt	0	0	0	0	0	0	0
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.740.164,59	0	1.776.960,00	1.733.817,31	-43.142,69	0	-6.347,28
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	79.837,27	0	111.010,00	53.073,55	-57.936,45	0	-26.763,72
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.163.779,48</b>	<b>0</b>	<b>2.311.080,00</b>	<b>2.066.801,80</b>	<b>-244.278,20</b>	<b>0</b>	<b>-96.977,68</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>845.119,30</b>	<b>0</b>	<b>57.470,00</b>	<b>1.079.700,34</b>	<b>1.022.230,34</b>	<b>0</b>	<b>234.581,04</b>
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	597,30	0	950,00	2.761,03	1.811,03	0	2.163,73
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.060,17	0	7.130,00	6.355,89	-774,11	0	-1.704,28
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-7.462,87</b>	<b>0</b>	<b>-6.180,00</b>	<b>-3.594,86</b>	<b>2.585,14</b>	<b>0</b>	<b>3.868,01</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>837.656,43</b>	<b>0</b>	<b>51.290,00</b>	<b>1.076.105,48</b>	<b>1.024.815,48</b>	<b>0</b>	<b>238.449,05</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>837.656,43</b>	<b>0</b>	<b>51.290,00</b>	<b>1.076.105,48</b>	<b>1.024.815,48</b>	<b>0</b>	<b>238.449,05</b>

**Finanzrechnung 2020  
Ortsgemeinde Brachbach**



Ifd. Nr.		Ergebnis des	Übertragung aus	Planung d.	Ergebnis des	Abweichung	Übertragung ins	Abweichung
		Vorjahres	dem Vorjahr	Haushalts-jahres	Haushalts-jahres	Ergebnis/ Ansatz	Folgejahr	Ergebnis/ Erg.VJ
in Euro								
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	113.100,00	85.043,52	-28.056,48	0	85.043,52
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	117.236,00	0	27.100,00	53.188,99	26.088,99	0	-64.047,01
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	9.715,47	9.715,47	0	9.715,47
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>117.236,00</b>	<b>0</b>	<b>140.200,00</b>	<b>147.947,98</b>	<b>7.747,98</b>	<b>0</b>	<b>30.711,98</b>
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	779,45	0	123.910,00	19.502,62	-104.407,38	0	18.723,17
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	58.255,54	0	589.500,00	227.203,82	-362.296,18	0	168.948,28
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	20.000,00	20.000,00	0	0	20.000,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>59.034,99</b>	<b>0</b>	<b>733.410,00</b>	<b>266.706,44</b>	<b>-466.703,56</b>	<b>0</b>	<b>207.671,45</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>58.201,01</b>	<b>0</b>	<b>-593.210,00</b>	<b>-118.758,46</b>	<b>474.451,54</b>	<b>0</b>	<b>-176.959,47</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>895.857,44</b>	<b>0</b>	<b>-541.920,00</b>	<b>957.347,02</b>	<b>1.499.267,02</b>	<b>0</b>	<b>61.489,58</b>
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0	0
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	15.444,88	0	13.820,00	13.810,95	-9,05	0	-1.633,93
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-15.444,88</b>	<b>0</b>	<b>-13.820,00</b>	<b>-13.810,95</b>	<b>9,05</b>	<b>0</b>	<b>1.633,93</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchlfd. Gelder)</b>	<b>-880.413,00</b>	<b>0</b>	<b>555.740,00</b>	<b>-943.536,15</b>	<b>-1.499.276,15</b>	<b>0</b>	<b>-63.123,15</b>
<b>F39</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-895.857,88</b>	<b>0</b>	<b>541.920,00</b>	<b>-957.347,10</b>	<b>-1.499.267,10</b>	<b>0</b>	<b>-61.489,22</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,44	0	0	0,08	0,08	0	-0,36
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-895.857,44</b>	<b>0</b>	<b>541.920,00</b>	<b>-957.347,02</b>	<b>-1.499.267,02</b>	<b>0</b>	<b>-61.489,58</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>880.413,44</b>	<b>0</b>	<b>-555.740,00</b>	<b>943.536,23</b>	<b>1.499.276,23</b>	<b>0</b>	<b>63.122,79</b>
<b>F44</b>	<b>nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>822.211,55</b>	<b>0</b>	<b>37.470,00</b>	<b>1.062.294,53</b>	<b>1.024.824,53</b>	<b>0</b>	<b>240.082,98</b>



# Rechenschaftsbericht



<b>A. Rechtsgrundlagen .....</b>	<b>23</b>
<b>B. Lage der Gemeinde.....</b>	<b>23</b>
B.1            Organisation der Gemeinde .....	23
B.2            Einwohner.....	23
<b>C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde .....</b>	<b>24</b>
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 .....	30
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 .....	33
B.2     Sonderposten.....	33
B.2.2   Sonderposten zum Anlagevermögen.....	33
B.2.5   Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten .....	34
B.2.7   Sonstige Sonderposten.....	34
B.3     Rückstellungen .....	34
B.4     Verbindlichkeiten .....	35
B.5     Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	36
C.2            Ergebnisrechnung .....	36
C.2.1       Zusammenfassung .....	36
C.2.2       Abweichungen.....	37
C.2.3       Entwicklung der Haushaltsjahre.....	45
C.3            Finanzrechnung .....	46
C.3.1       Zusammenfassung .....	46
C.3.2       Investitionen.....	48
C.3.3       Entwicklung der Haushaltsjahre.....	50
C.4            Haushaltsausgleich .....	50
<b>D. Teilhaushalte .....</b>	<b>51</b>
<b>E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres .....</b>	<b>52</b>
<b>F. Prognose-/ Risikobericht .....</b>	<b>52</b>
F.1            Lage der Gemeinde.....	52
F.2            Bevölkerungsentwicklung.....	53
F.3            Waldsterben/ Klimawandel.....	54
F.4            Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung.....	54



## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2020 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:

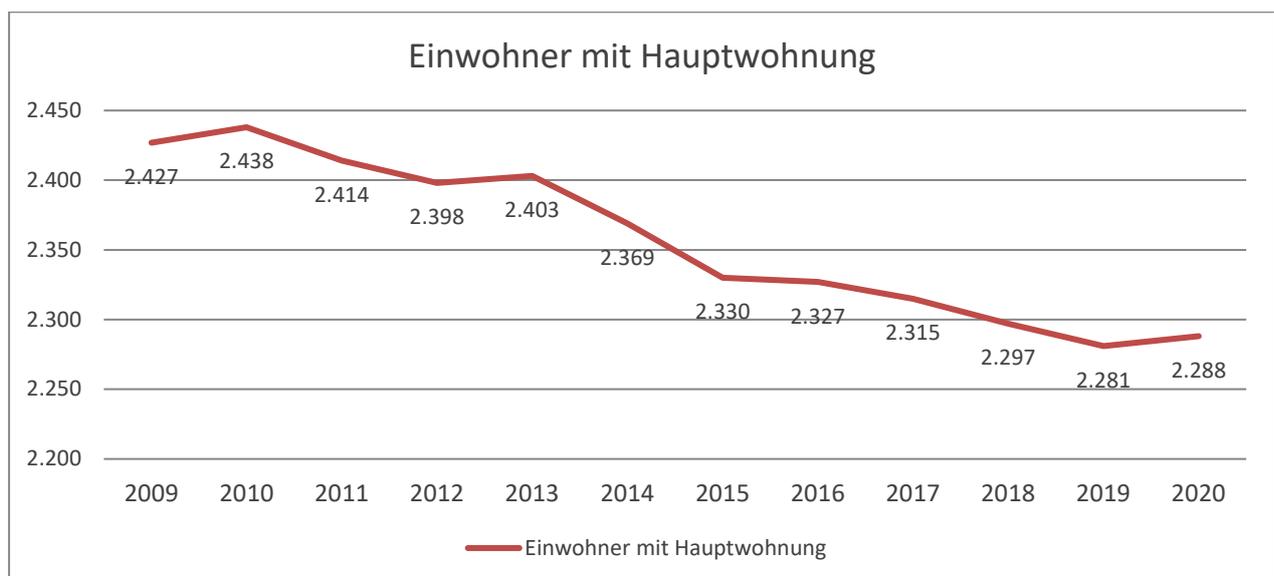
Die Gemeinde Brachbach ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).  
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

Die Organe der Ortsgemeinde sind:

- der Ortsbürgermeister
- der Gemeinderat<sup>1</sup>

### **B.2 Einwohner**

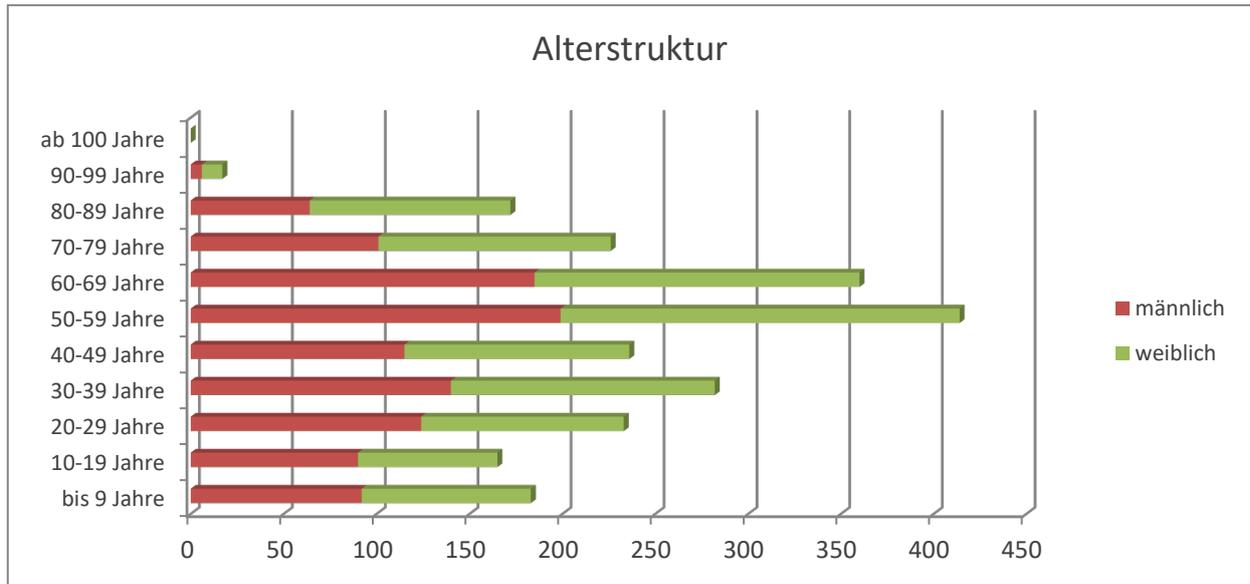
Die Entwicklung der Einwohnerzahl der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:



<sup>1</sup> Siehe Anhang H.5



Die Altersstruktur im Jahr 2020 stellt sich wie folgt dar:



## C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

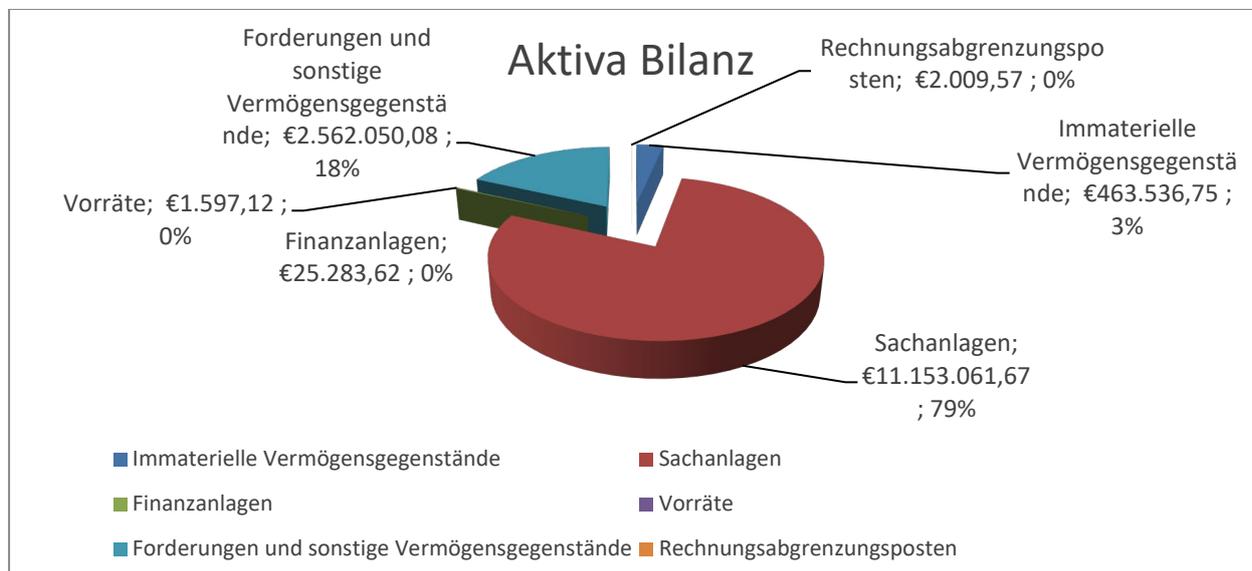
### C.1 Bilanz

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 31.12.2020 **14.207.538,81 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr kann die Bilanzsumme um 1.079.763,59 EUR gesteigert werden.

Das Aktiva der Ortsgemeinde Brachbach zum 31.12.2020 teilt sich wie folgt auf:



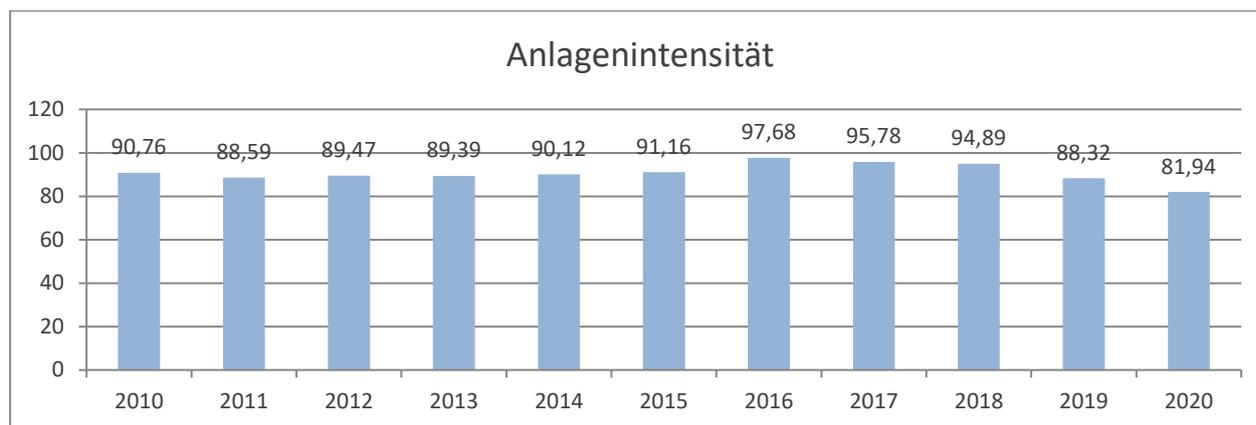


### A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Ortsgemeinde Brachbach beträgt zum Ende des Jahres 2020 11.641.882,04 EUR. Der Wert des Anlagevermögens ist somit um 47.023,98 EUR gestiegen.

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Anlagevermögen	11.519.750,32€	11.963.218,08 €	11.920.285,93 €	11.836.615,82 €	11.594.858,06 €	11.641.882,04 €



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

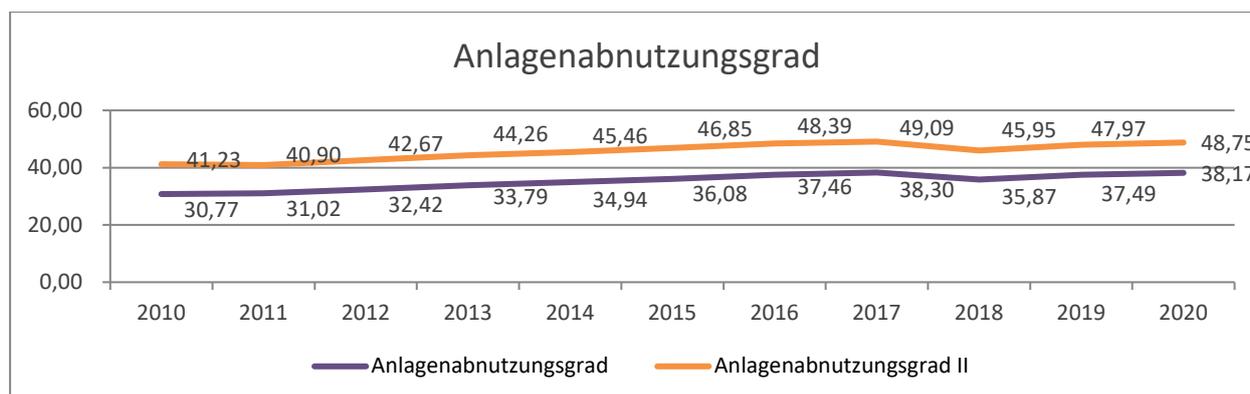
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

Im Jahr 2020 waren somit 81,94 % des Vermögens der Ortsgemeinde Brachbach im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt der Wert um 6,38 Punkte.

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

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

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



<sup>2</sup> 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.

**A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 463.536,75 EUR**

**A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen 14.770,02 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	10.699,68 €	Z	4.070,34 €		- €	14.770,02 €

Auf dem Konto 011900 wurde das Straßenkataster der Ortsgemeinde erfasst.

**A.1.1.2 geleistete Zuwendungen 172.760,83 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 AF= Abschreibung		
012001	aktivierte Zuwendungen Sport	24.913,21 €		- €	AF	847,48 €	24.065,73 €
012002	aktivierte Zuwendungen Soziales	144.956,04 €		- €	AF	5.267,22 €	139.688,82 €
012003	aktivierte Zuwendungen Heimatpflege	- €	Z	9.006,28 €	AF	- €	9.006,28 €

Im Rahmen des Förderprogramm „Ländliche Zentren/ Lebendige Zentren“ unterstützt die Ortsgemeinde private Modernisierungsmaßnahmen mit einem Zuschuss.

**A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 276.005,90 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	194.457,51 €		- €	AF	6.908,33 €	187.549,18 €
013487	Investitionskostenzuschüsse Straßenbeleuchtung	22.924,67 €		- €	AF	2.706,78 €	20.217,89 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	75.063,68 €		- €	AF	6.824,85 €	68.238,83 €

**A.1.2 Sachanlagen 11.153.061,67 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 €		- €		- €	9.708,22 €
021400	Gehölz	7.497,96 €		- €		- €	7.497,96 €

**A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****338.745,95 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
022100	Friedhöfe	9.598,26 €		- €		- €	9.598,26 €
022110	Grabfelder	6.392,70 €	Z	9.616,50 €	AF	408,84 €	15.600,36 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	128.295,01 €		- €		- €	128.295,01 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	12.328,45 €		- €	AF	3.927,10 €	8.401,35 €
022900	sonstige unbebaute Grünflächen	142.502,84 €		- €	AF	63,63 €	142.439,21 €
023900	sonstige Ackerland	12.599,06 €		- €		- €	12.599,06 €
029600	Bauland	11.381,14 €		- €		- €	11.381,14 €

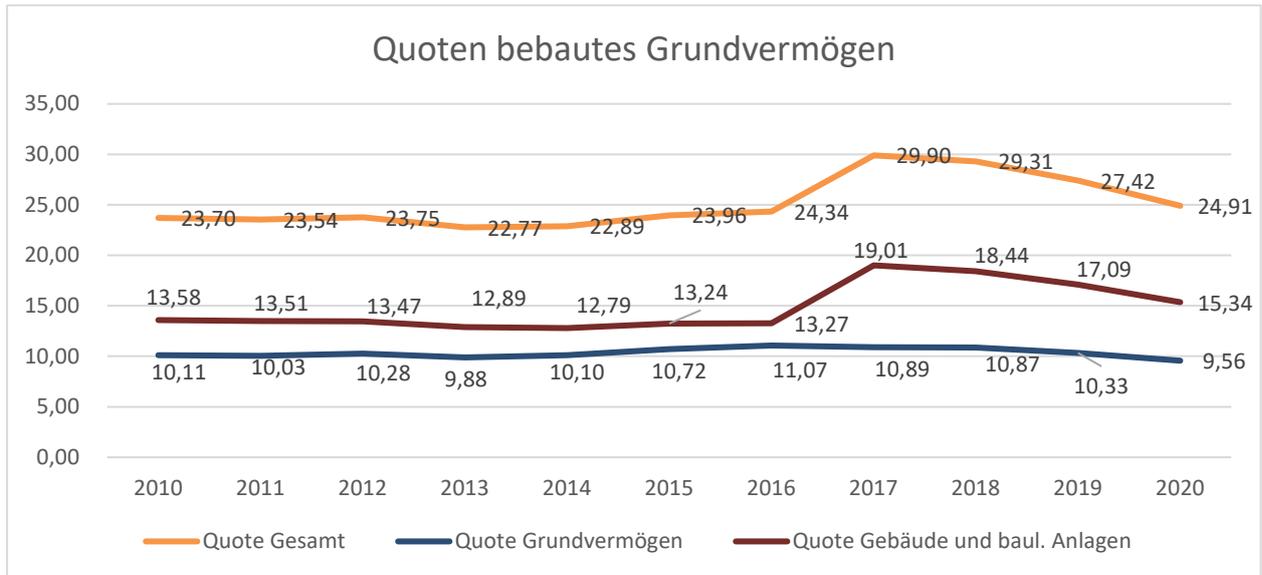
Konto 022110: Es wurde die Einfassung für 20 Urnengräber hergestellt.

Konto 029300: Hier wurde ein Grundstückstausch in Höhe von 3.448,95 EUR erfasst.

**A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****3.535.065,72 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
031110	Einfamilienhäuser - Grund & Boden	19.936,37 €		- €		- €	19.936,37 €
031120	Einfamilienhäuser - Gebäude	60.141,58 €		- €	AF	3.739,37 €	56.402,21 €
035220	Turnhallen - Gebäude	1.450.459,19 €		- €	AF	24.097,04 €	1.426.362,15 €
035230	Turnhallen - Außenanlagen	22.926,28 €		- €	AF	3.654,32 €	19.271,96 €
035410	Sportplätze - Grund & Boden	8.225,73 €		- €		- €	8.225,73 €
035430	Sportplätze - Außenanlagen	13.621,36 €		- €	AF	996,68 €	12.624,68 €
037110	Verwaltungsgebäude - Grund & Boden	34.434,13 €		- €		- €	34.434,13 €
037120	Verwaltungsgebäude - Gebäude	21.251,02 €		- €	AF	965,96 €	20.285,06 €
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	39.466,86 €		- €		- €	39.466,86 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	45.075,35 €		- €	AF	2.146,40 €	42.928,95 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	32.603,83 €		- €	AF	3.622,31 €	28.981,52 €
039210	Leichenhalle	265.812,12 €		- €	AF	5.211,98 €	260.600,14 €
039230	Friedhof - Einfriedungen, Mauern	195.141,70 €		- €	AF	12.116,95 €	183.024,75 €
039290	Friedhof - sonstige Anlagen	16.931,87 €		- €	AF	235,42 €	16.696,45 €
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 €	Z	313,60 €		- €	41.427,83 €
039720	Gewerbeflächen - Gebäude	55.228,80 €		- €	AF	3.469,87 €	51.758,93 €
039810	Bauhof - Grund & Boden	23.955,99 €		- €	U	786,78 €	23.169,21 €
039820	Bauhof - Gebäude	30.626,24 €		- €	AF	612,52 €	30.013,72 €
039930	bebaute Grundstücke mit sonst. Gebäuden - Außenanlagen	25.351,92 €		- €	AF	796,40 €	24.555,52 €

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



Der Anteil der bebauten Grundstücke an der Bilanzsumme liegt seit 2010 um die 10 %, während der Anteil der Gebäude in 2017 gesteigert werden konnte und seitdem wieder sinkt. Hier wird deutlich, dass in den kommenden Jahren in die Struktur der Gebäude investiert werden muss.

#### A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

**6.918.200,53 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	
041200	Brücken	357.325,12 €		- €	AF	11.166,42 €	346.158,70 €
041500	Stützbauwerke	19.137,11 €	U	17.896,70 €	AF	3.277,81 €	33.756,00 €
045100	Wasserversorgungsanlagen - Grund & Boden	180.667,96 €		- €		- €	180.667,96 €
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	2.123.501,68 €		- €	U	393,39 €	2.123.108,29 €
048200	Straßen	3.824.705,28 €		- €	AF	158.929,75 €	3.665.775,53 €
048240	Gemeindestraßen	62.443,28 €	U	282.852,62 €	AF	2.435,35 €	342.860,55 €
048250	Gehwege	39.098,29 €		- €	AF	1.294,54 €	37.803,75 €
048310	Fußwege	60.660,26 €		- €	AF	3.396,69 €	57.263,57 €
048320	Wanderwege	15.517,73 €		- €		- €	15.517,73 €
048410	Parkplätze	32.114,75 €		- €	AF	4.302,91 €	27.811,84 €
048420	Dorfplätze	20.971,05 €		- €	AF	998,62 €	19.972,43 €
048490	sonstige Plätze	5.659,16 €		- €	AF	357,42 €	5.301,74 €
048700	Straßenbeleuchtung	5.875,33 €	U	13.876,90 €	AF	322,20 €	19.430,03 €
049500	sonst. Versorgungsanlagen	- €	Z	35.398,16 €	AF	2.064,89 €	33.333,27 €

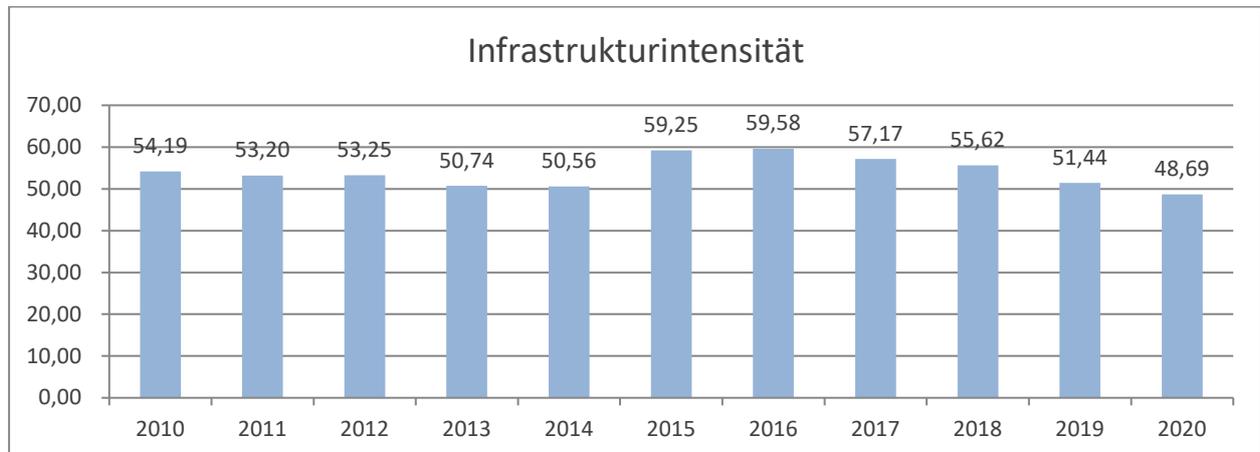
Konten 041500, 048100 und 048700: Der Ausbau der Hochstraße wurde 2020 aktiviert.

Konto 049500: Hier wurde das Breitbandcluster der Ortsgemeinde erfasst.

Die Infrastrukturintensität der Ortsgemeinde Brachbach liegt im Jahr 2020 bei 48,69. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Seit 2010 schwankt die Infrastrukturintensität zwischen 50,56 und 59,58 und hat 2020 nun seinen Tiefststand von 48,69 erreicht.



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



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

9.688,00 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	
072100	Energieversorgung	10.164,00 €		- €	AF	484,00 €	9.680,00 €

#### A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

36.512,12 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	
082100	Betriebsausstattung	35.121,36 €		- €	AF	5.585,69 €	29.535,67 €

#### A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

270.989,85 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	
096320	soziale Einrichtungen im Bau	- €	Z	2.475,44 €		- €	2.475,44 €
096330	Schulgebäude im Bau	- €	Z	13.763,30 €		- €	13.763,30 €
069395	Brandschutzgebäude im Bau	- €	Z	68.069,91 €		- €	68.069,91 €
096398	Bauhofgebäude im Bau	37.285,78 €	Z	12.231,87 €		- €	49.517,65 €
096482	Straßen im Bau	193.703,60 €	Z	147.634,98 €	U	319.540,98 €	21.797,60 €
096488	Städtebauliche Entwicklung/ Ortsplanung	105.741,29 €	Z	9.624,66 €		- €	115.365,95 €

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
Errichtung Neubau KiTa Brachbach	- €	2.475,44 €	- €	2.475,44 €
Anbau Mehrzweckraum Vereine an Grundschule	- €	13.763,30 €	- €	13.763,30 €
Erneuerung Spielplatz Feuerwehr	- €	68.069,91 €	- €	68.069,91 €
Ausbau Hochstraße	171.906,00 €	147.634,98 €	319.540,98 €	- €
Ausbau Marienstraße	12.150,00 €	- €	- €	12.150,00 €
Ausbau Canisiusstraße	9.647,60 €	- €	- €	9.647,60 €
Programm "Ländliche Zentren"	105.741,29 €	9.624,66 €	- €	115.365,95 €
Errichtung Gemeindezentrum	37.285,78 €	12.231,87 €	- €	49.517,65 €
<b>Summe:</b>	<b>336.730,67 €</b>	<b>253.800,16 €</b>	<b>319.540,98 €</b>	<b>270.989,85 €</b>

Die Maßnahme „Ausbau Hochstraße“ wurde aktiviert.

### A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

#### A.1.3.3 Beteiligungen<sup>3</sup>

**25.283,62 EUR**

Seit Dezember 2020 ist die Ortsgemeinde Brachbach an der neu gegründeten Infrastrukturservice gAÖR mit einem eingebrachten Kapital in Höhe von 20.000,00 EUR (16,66 %) 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 31.12.2020 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 2.565.656,77 EUR. Der Bestand ist somit um 1.032.739,61 EUR gestiegen.

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Umlaufvermögen	1.116.472,37 €	284.628,08 €	525.174,37 €	638.052,25 €	1.532.917,16 €	2.565.656,77 €

#### A.2.1 Vorräte

**1.597,12 EUR**

##### A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

**1.597,12 EUR**

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

<sup>3</sup> Siehe Anhang H.2



**A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

**2.562.050,08 EUR**

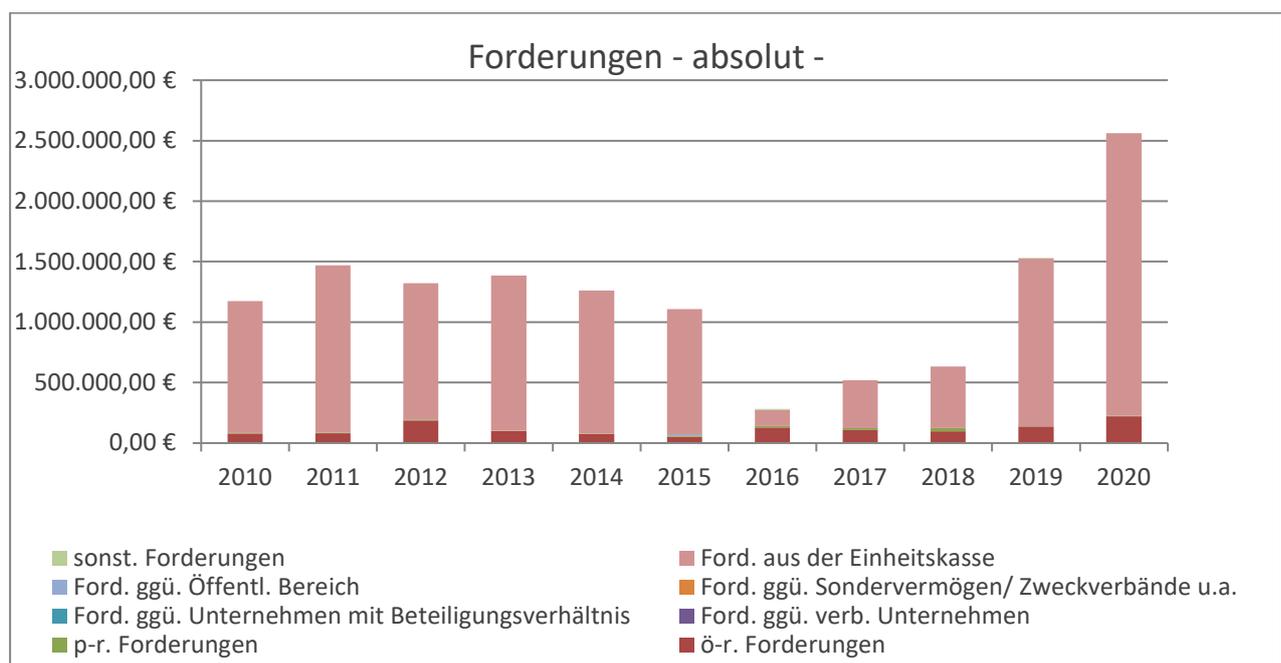
Forderungsübersicht					
Forderungsart	Nominalwert	Wert-berichtigung	Stand zum 31.12.20 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.202.389,20 €	980.826,70 €	221.562,50 €	135.501,17 €	86.061,33 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	9.060,88 €	4.146,78 €	4.914,10 €	5.022,01 €	107,91 €
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	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.335.573,48 €	- €	2.335.573,48 €	1.387.719,82 €	947.853,66 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €	- €	1.968,60 €	1.968,60 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.547.023,56 €	984.973,48 €	2.562.050,08 €	1.530.211,60 €	1.031.838,48 €

**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 31.12.2020 hatte die Ortsgemeinde Brachbach Forderungen aus der Einheitskasse in Höhe von 2.335.573,48 EUR gegenüber der Verbandsgemeinde<sup>4</sup>.

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



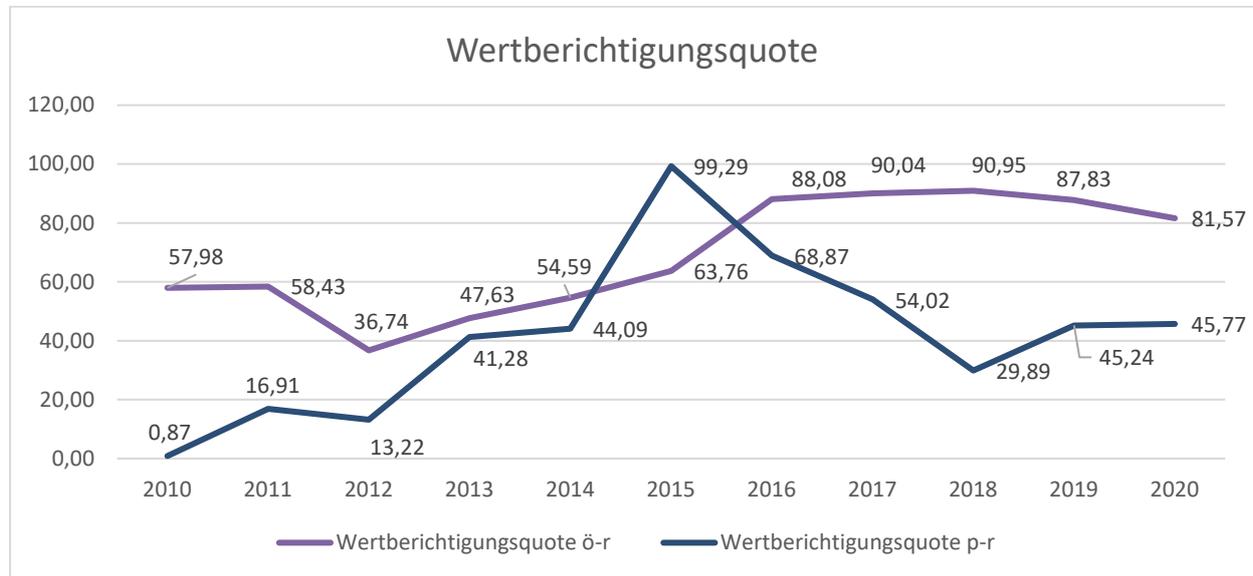
<sup>4</sup> vgl. Position Aktiva 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich



### 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.

Die Wertberichtigungsquoten stellen sich wie folgt dar:



### A.4. Rechnungsabgrenzungsposten

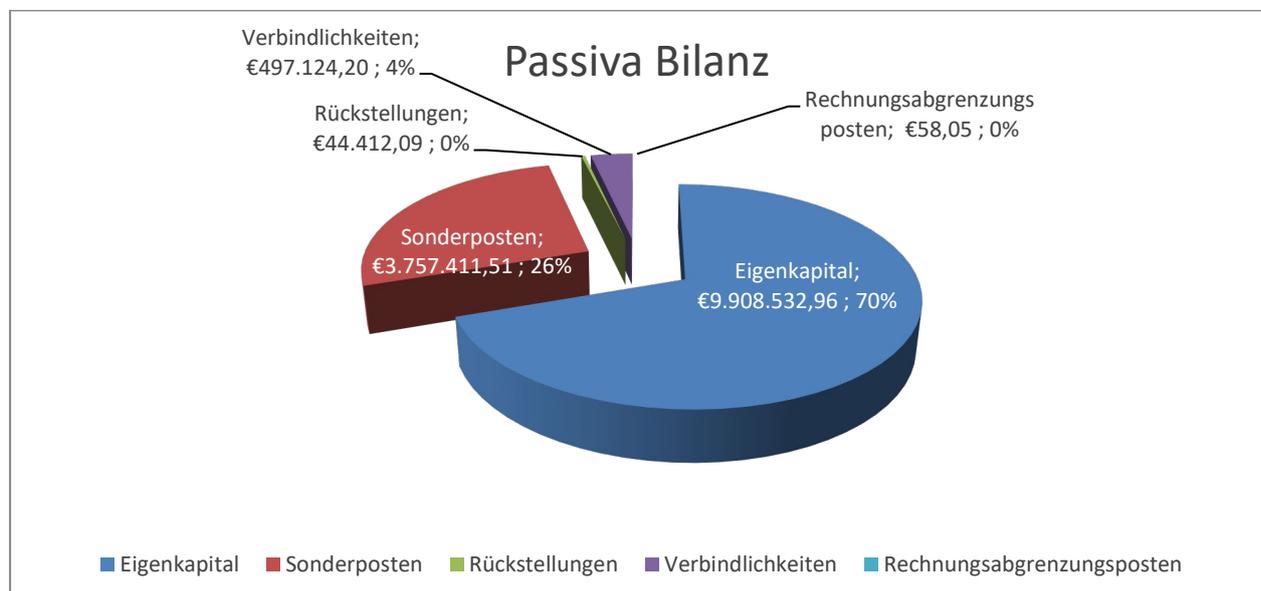
2.009,57 EUR

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 2020 teilt sich wie folgt:



**B.1. Eigenkapital****9.908.532,96 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****3.757.411,51 EUR****B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen****3.160.923,64 EUR****B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen****1.304.676,89 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Auflösung	
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	1.246.963,15 €		- €	AF	41.665,11 €	1.205.298,04 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	66.494,80 €		- €	AF	2.820,12 €	63.674,68 €
231440	Sonderposten Zuwendungen von Zweckverbänden	23.426,42 €		- €	AF	933,94 €	22.492,48 €
231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	13.820,99 €		- €	AF	609,30 €	13.211,69 €

**B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten****1.569.317,52 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Auflösung	
232500	Sonderposten aus Beiträgen	1.488.603,81 €		- €	AF	48.593,35 €	1.440.010,46 €
232900	Sonderposten aus Beiträgen vom übrigen Bereich	- €	U	129.307,06 €	AF	- €	129.307,06 €

Die Ausbaubeiträge für die Hochstraße wurden passiviert.

**B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen****286.929,23 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Auflösung	
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	73.401,84 €		- €		- €	73.401,84 €
233142	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	128.483,87 €	Z	85.043,52 €		- €	213.527,39 €
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen	129.307,06 €		- €	U	129.307,06 €	- €

Die Anzahlungen auf Sonderposten haben sich 2020 wie folgt entwickelt:



Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Ausbau Hochstraße - Ausbaubeiträge	129.307,06 €	- €	129.307,06 €	- €
Bundeszufwendung "Ländliche Zentren" Brachbach	73.401,84 €	3.803,91 €	- €	77.205,75 €
Landeszufwendung "Ländliche Zentren"	128.483,87 €	81.239,61 €	- €	209.723,48 €
<b>Summe:</b>	<b>331.192,77 €</b>	<b>85.043,52 €</b>	<b>129.307,06 €</b>	<b>286.929,23 €</b>

**B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten****264.471,34 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	250.965,69 €	Z	31.322,50 €	AF	17.816,85 €	264.471,34 €

Konto 236001: Zugänge an Grabnutzungsentgelten im Haushaltsjahr in Höhe von 31.322,50 EUR. Diese werden entsprechend der Dauer des jeweiligen Nutzungsrechts ertragswirksam aufgelöst.

**B.2.7 Sonstige Sonderposten****24.216,53 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	25.053,64 €		- €	AF	837,11 €	24.216,53 €

**B.3 Rückstellungen****44.412,09 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		
243100	Ehrensoldrückstellungen	- €	Z	413,00 €		- €	413,00 €
270099	sonst. Aufwandsrückstellungen	39.977,00 €		- €	A	39.977,00 €	- €
270101	Rückstellung für Abrechnung Bauhofkooperation Kirchen	30.000,00 €	Z	13.879,03 €		- €	43.879,03 €
291021	Rückstellung für Urlaub und Überstunden	120,06 €		- €		- €	120,06 €

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 31.12.2020.

Bei der Rückstellung für die Abrechnung der Bauhofkooperation handelt es sich um eine Rückstellung für die Abrechnung des Jahres 2016 und 2020. Die sonstige Aufwandsrückstellung für die Kosten der Straßenoberflächenentwässerung 2019 wurde aufgelöst.

**B.4 Verbindlichkeiten****497.124,20 EUR**

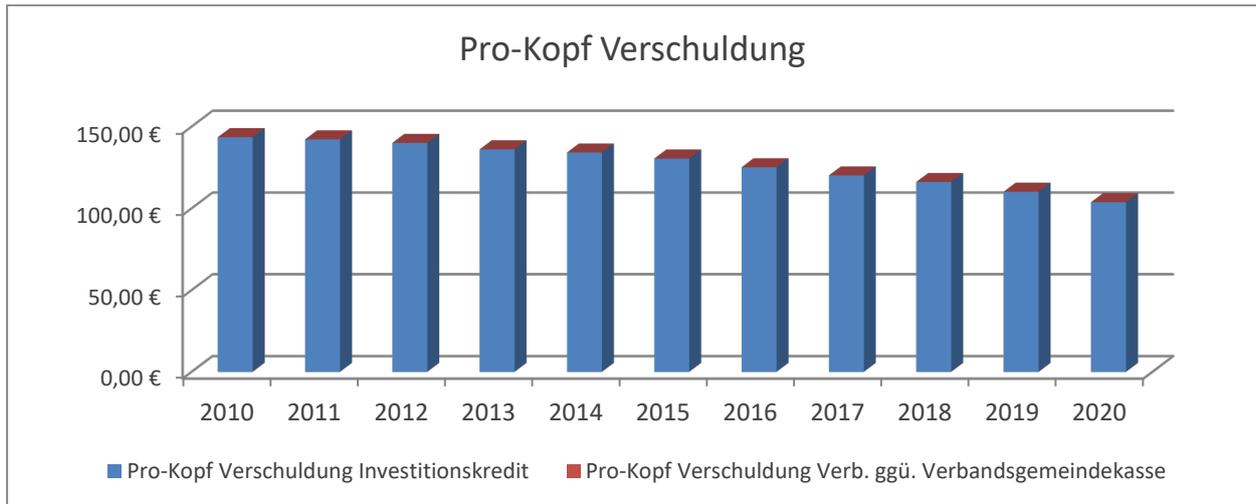
Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.

<b>Verbindlichkeitenübersicht</b>						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2019
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-	237.462,84	237.462,84	251.273,79
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	237.462,84	237.462,84	251.273,79
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	91.532,94	-	-	91.532,94	7.385,74
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.811,58	-	-	3.811,58	755,18
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	86.650,28	-	-	86.650,28	74,46
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	24.468,58	-	-	24.468,58	-
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	53.197,98	-	-	53.197,98	17.867,43

Zum 31.12.2020 hatte die Ortsgemeinde Brachbach folgende Investitionskredite:

Konto	Bezeichnung	Anfangsbestand	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.20
315104	LBBW - 612669793 (AZ 1004)	188.642,85	0,00	0,00	2,90%	6.069,97	30.06.2042	182.572,88
315105	DZ HYP - 3301811000 (AZ 1005)	62.630,94	0,00	0,00	1,19%	7.740,98	31.12.2027	54.889,96
<b>4.2.1</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Investitionskred.</b>	<b>251.273,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>13.810,95</b>		<b>237.462,84</b>

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



**B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten**

**58,05 EUR**

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2020 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Ortsgemeinde erst im nächsten Jahr (2021) zu erbringen hat.

**C.2 Ergebnisrechnung**

**C.2.1 Zusammenfassung**

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
719.871,87 €	- 114.652,00 €	488.255,98 €

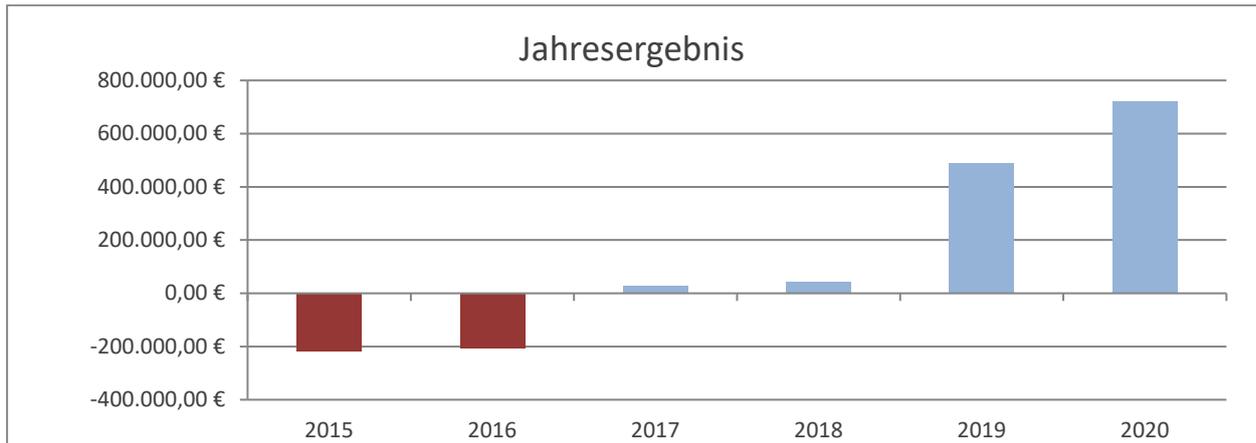
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 834.523,87 EUR verbessert; zum Haushaltsvorjahr ebenso um 231.615,89 EUR.

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
2015	- 219.732,13 €
2016	- 206.981,88 €
2017	29.928,02 €
2018	44.264,53 €
2019	488.255,98 €
2020	719.871,87 €
Saldo	855.606,39 €

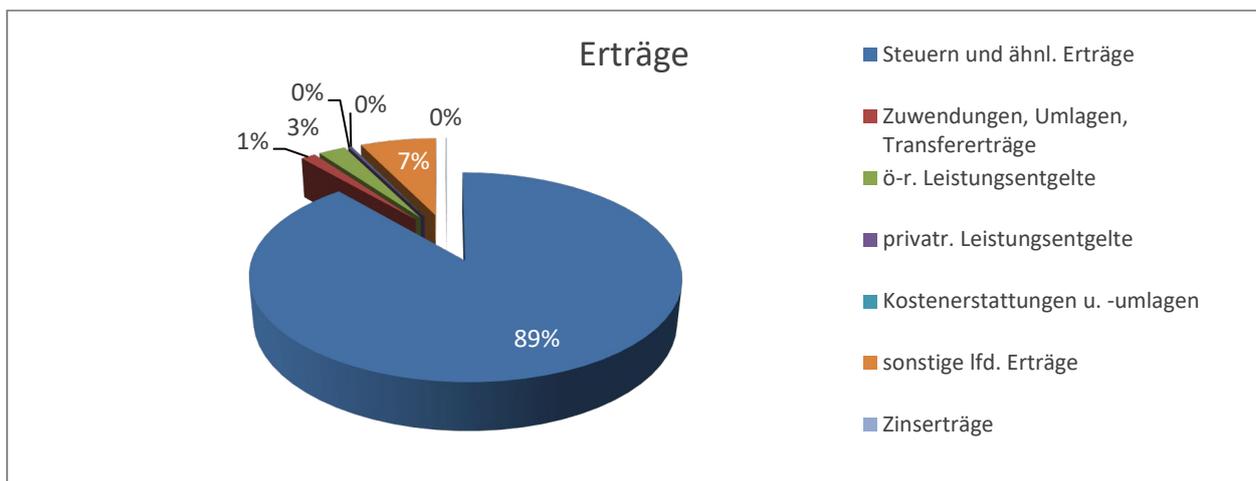
Ø = 142.601,07 €

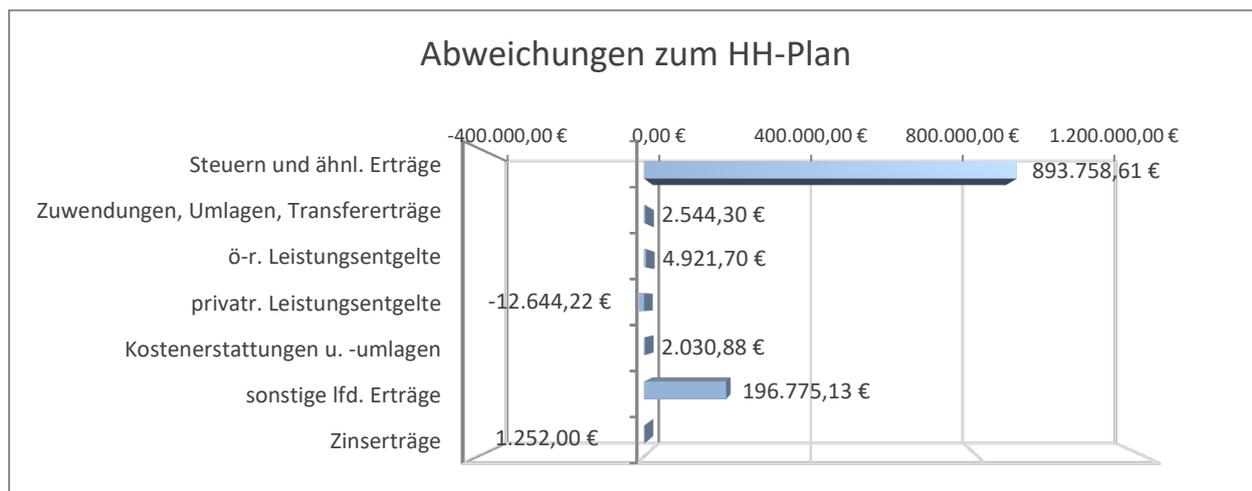


### C.2.2 Abweichungen

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.	2019		2020		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %	
lfd. Erträge							
Verwaltungstätigkeit	E 8	3.165.746,20 €	2.480.867,00 €	3.568.253,40 €	1.087.386,40 €	43,83%	
lfd. Aufwendungen aus							
Verwaltungstätigkeit	E 15	2.669.708,84 €	2.589.339,00 €	2.838.326,09 €	248.987,09 €	9,62%	
Ergebnis aus							
Verwaltungstätigkeit	E 16	496.037,36 €	- 108.472,00 €	729.927,31 €	838.399,31 €	-772,92%	
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	64,06 €	950,00 €	2.202,00 €	1.252,00 €	131,79%	
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	7.845,44 €	7.130,00 €	12.257,44 €	5.127,44 €	71,91%	
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 7.781,38 €	- 6.180,00 €	- 10.055,44 €	- 3.875,44 €	62,71%	
ordentliches Jahresergebnis	E 20	488.255,98 €	- 114.652,00 €	719.871,87 €	834.523,87 €	-727,88%	
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>E 23</b>	<b>488.255,98 €</b>	<b>- 114.652,00 €</b>	<b>719.871,87 €</b>	<b>834.523,87 €</b>	<b>-727,88%</b>	





#### Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	2.707.480,32 €	2.273.620,00 €	3.167.378,61 €	893.758,61 €	459.898,29 €
davon:					
Grundsteuer A	920,32 €	920,00 €	920,32 €	0,32 €	- €
Grundsteuer B	278.197,50 €	278.200,00 €	278.829,21 €	629,21 €	631,71 €
Gewerbsteuer	982.778,16 €	650.000,00 €	1.508.764,00 €	858.764,00 €	525.985,84 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	1.152.611,59 €	1.050.000,00 €	1.075.709,85 €	25.709,85 €	- 76.901,74 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	167.076,59 €	163.000,00 €	178.793,71 €	15.793,71 €	11.717,12 €
Hundsteuer	12.620,00 €	11.200,00 €	12.340,50 €	1.140,50 €	- 279,50 €
Familienleistungsausgleich	113.276,72 €	120.300,00 €	112.021,02 €	- 8.278,98 €	- 1.255,70 €

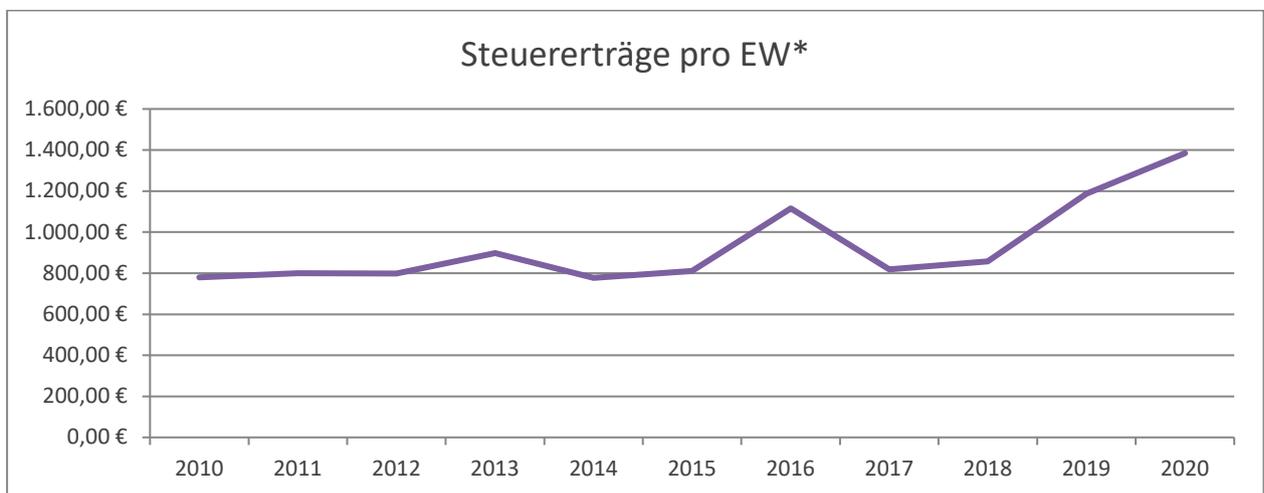
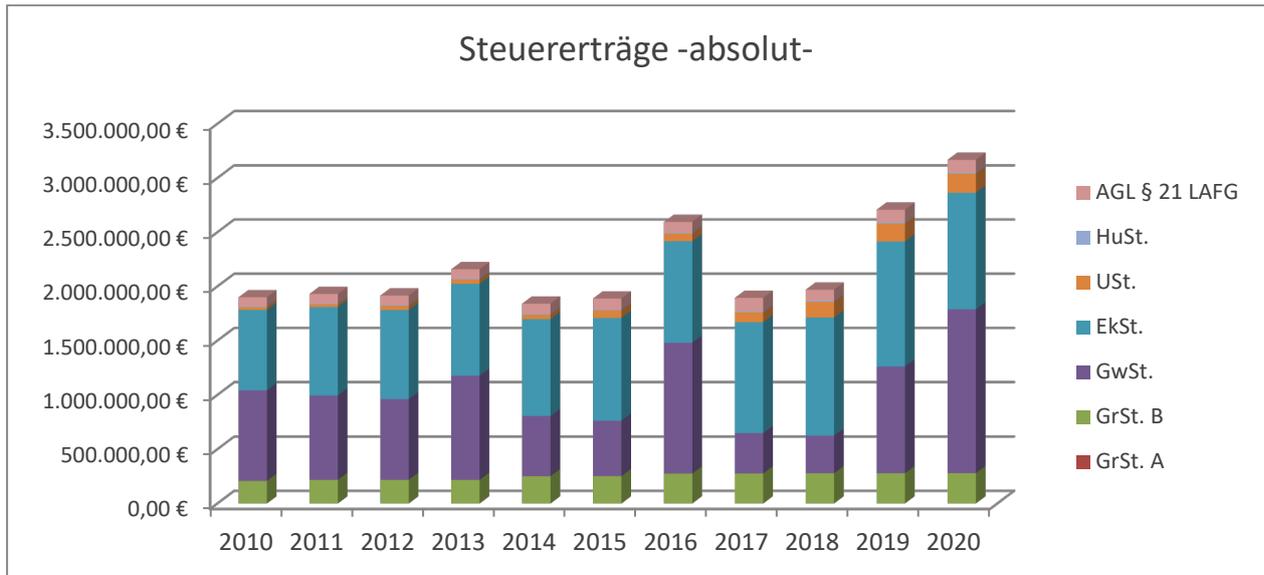
Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, sowie steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

Die Hebesätze für die Realsteuern blieben unverändert.

Mehrerträge 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	233.265,41 €	46.051,00 €	48.595,30 €	2.544,30 €	- 184.670,11 €
davon:					
Schlüsselzuweisung A	134.144,00 €	- €	- €	- €	- 134.144,00 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	6.979,72 €	- €	1.737,34 €	1.737,34 €	- 5.242,38 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden	46.112,22 €	- €	- €	- €	- 46.112,22 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	46.029,47 €	46.031,00 €	46.028,47 €	- 2,53 €	- 1,00 €

Die Schlüsselzuweisung A ist eine Landeszuweisung nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LAFAG). Ortsgemeinden erhalten sie, wenn die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde unter 78,5 % der durchschnittlichen Steuerkraftmesszahl (Schwellenwert) liegt. Im Jahr 2020 lag der Schwellenwert bei 878,20 EUR pro Einwohner. Die Ortsgemeinde Brachbach hatte eine Steuerkraftmesszahl pro Einwohner von 907,92 EUR und war somit nicht mehr zuweisungsberechtigt.



Die Zuwendungen von Gemeinden betraf im Vorjahr die Abrechnung der Personalkostenerstattung 2014 der Kath. Kindertagesstätte.

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	89.639,26 €	85.019,00 €	89.940,70 €	4.921,70 €	301,44 €
davon:					
Entgelte für das Bestattungswesen	18.809,50 €	17.000,00 €	20.631,00 €	3.631,00 €	1.821,50 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	48.594,40 €	48.435,00 €	48.593,35 €	158,35 €	- 1,05 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	17.087,55 €	17.014,00 €	17.816,85 €	802,85 €	729,30 €

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	7.501,18 €	20.650,00 €	8.005,78 €	- 12.644,22 €	504,60 €
davon:					
Mieten und Pachten	5.234,88 €	18.150,00 €	5.091,28 €	- 13.058,72 €	- 143,60 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.266,30 €	2.500,00 €	2.914,50 €	414,50 €	648,20 €

Im Haushaltsplan 2020 waren Mieterträge aus der Vermietung des ehemaligen Bauhofgebäudes eingeplant worden. Der Mietvertrag wurde jedoch erst im Jahr 2021 geschlossen.

#### Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	13.726,00 €	190,00 €	2.220,88 €	2.030,88 €	- 11.505,12 €
davon:					
Kostenerstattungen u. -umlagen von Gemeinden(-verbände)	20,00 €	- €	20,00 €	20,00 €	- €
Kostenerstattungen u. -umlagen von Sonstigen	13.659,66 €	190,00 €	2.200,88 €	2.010,88 €	- 11.458,78 €

Hier wurden u.a. Erstattungen für die Abräumung von Grabstätten vereinnahmt.



**Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge**

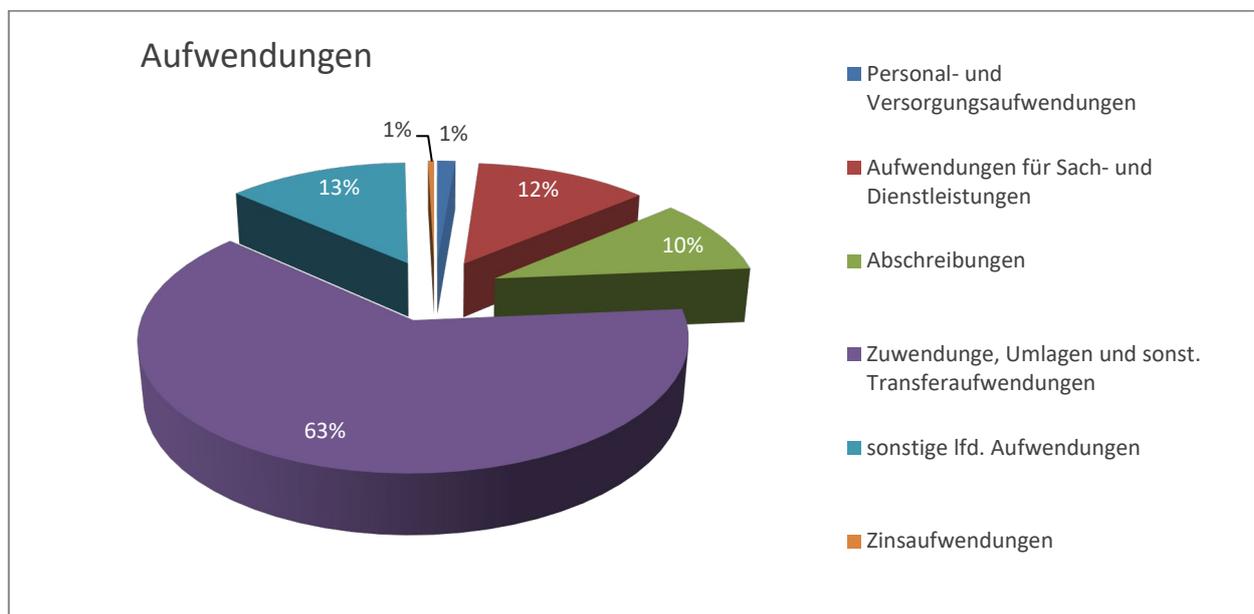
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	114.134,03 €	55.337,00 €	252.112,13 €	196.775,13 €	137.978,10 €
davon:					
Konzessionsabgaben	55.826,65 €	54.500,00 €	57.761,38 €	3.261,38 €	1.934,73 €
Erträge aus dem Verkauf von Vermögen	- €	- €	8.317,75 €	8.317,75 €	8.317,75 €
Erträge aus der Zuschreibung von Vermögen	35.936,28 €	- €	- €	- €	- 35.936,28 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	- €	- €	144.524,00 €	144.524,00 €	144.524,00 €
Erträge aus der Auflösung von Ehrensoldrückstellungen	21.534,00 €	- €	- €	- €	- 21.534,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	- €	- €	39.977,00 €	39.977,00 €	39.977,00 €

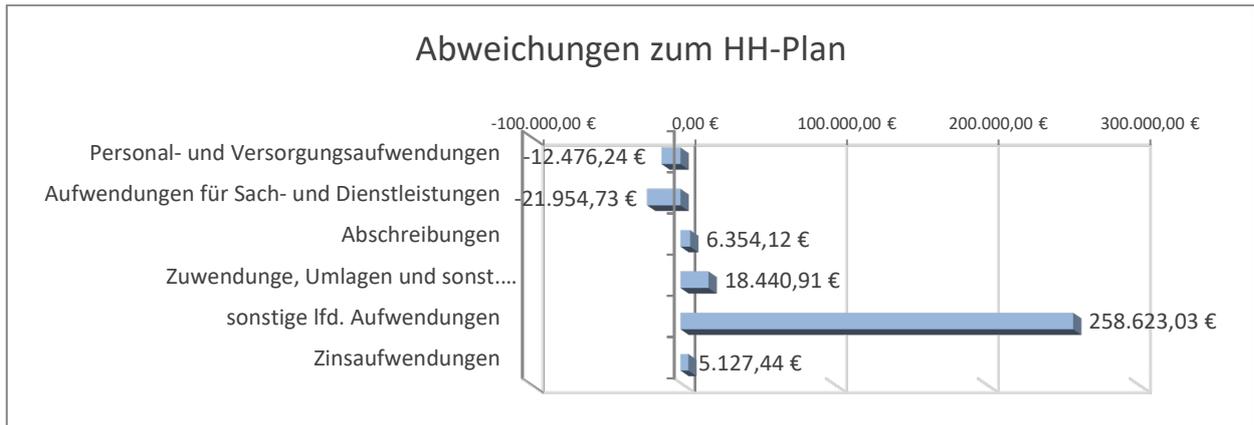
Mit der Westerwald Netz AG und der EAM Netz GmbH wurden Konzessionsverträge geschlossen.

Bei der Erfassung des gemeindlichen Vermögens im Jahr 2007 wurden für verschiedene Gebäude der Ortsgemeinde Baumängel mit einem negativen Betrag in der Anlagenbuchhaltung erfasst. Diese Baumängel wurden jedoch nicht abgeschrieben, so dass sich die Situation ergeben hat, dass ein Gebäude einen negativen Buchwert ausgewiesen hat, statt des Erinnerungswertes von 1 Euro. Im Zuge dessen wurden die erfassten Baumängel im Jahr 2019 als Zuschreibung aus der Anlagenbuchhaltung ausgebucht und als Sonderabschreibung beim jeweiligen Gebäude/Anlagegut direkt in Abzug gebracht.

Zur Deckung etwaiger Belastungen aus einer erheblichen Steigerung der Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer hat die Gemeinde einen Betrag in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich einzustellen. Dieser ist im Folgejahr wieder aufzulösen, um die Mehraufwendungen bei den Umlagen zu decken. Die Auflösung erfolgt über den Ertrag. Im Haushaltsjahr wurde der Sonderposten aus 2019 aufgelöst.

2019 wurde eine Rückstellung für die Abrechnung der Straßenoberflächenentwässerung gebildet. Diese wurde im Haushaltsjahr vollständig aufgelöst.

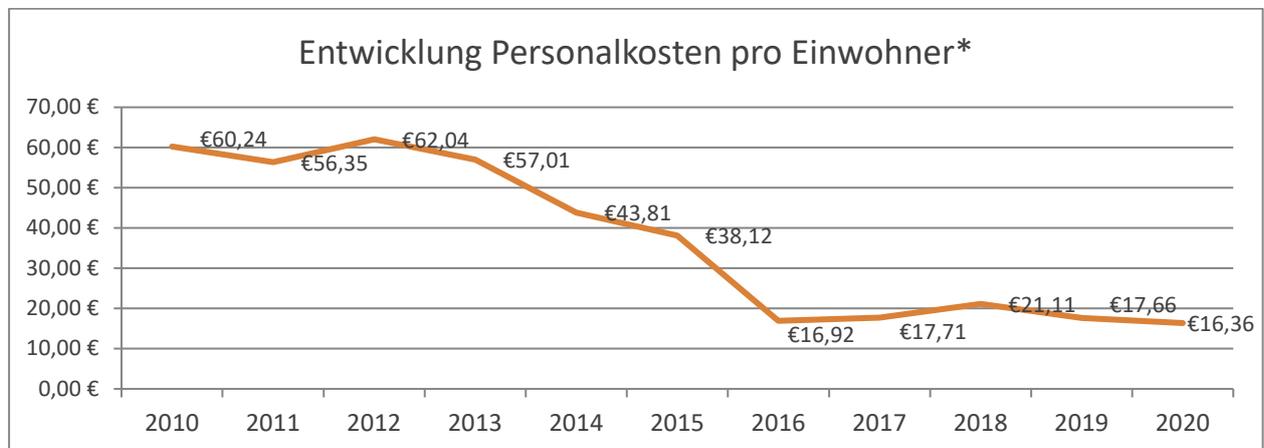




**Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen**

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	40.292,82 €	49.900,00 €	37.423,76 €	- 12.476,24 €	- 2.869,06 €
davon:					
Vergütungen	35.552,20 €	42.130,00 €	33.279,11 €	- 8.850,89 €	- 2.273,09 €
Sozialversicherungsleistungen	4.620,56 €	5.180,00 €	3.549,39 €	- 1.630,61 €	- 1.071,17 €
Zuführung zu Rückstellungen	120,06 €	2.400,00 €	413,00 €	- 1.987,00 €	292,94 €

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 seitdem 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	335.438,19 €	375.610,00 €	353.655,27 €	- 21.954,73 €	18.217,08 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	32.744,04 €	31.700,00 €	25.526,79 €	- 6.173,21 €	- 7.217,25 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	23.812,13 €	45.500,00 €	11.129,80 €	- 34.370,20 €	- 12.682,33 €



Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	41.767,03 €	56.600,00 €	53.300,39 €	- 3.299,61 €	11.533,36 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energiekosten	34.810,83 €	51.830,00 €	39.194,96 €	- 12.635,04 €	4.384,13 €
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	39.977,00 €	46.430,00 €	86.405,00 €	39.975,00 €	46.428,00 €
Kostenerstattungen an Gemeinden	153.177,11 €	119.000,00 €	127.511,80 €	8.511,80 €	- 25.665,31 €

Bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude sowie Infrastrukturvermögen wurden Minderaufwendungen erzielt. Insbesondere bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens wurden geplante Maßnahmen nicht durchgeführt.

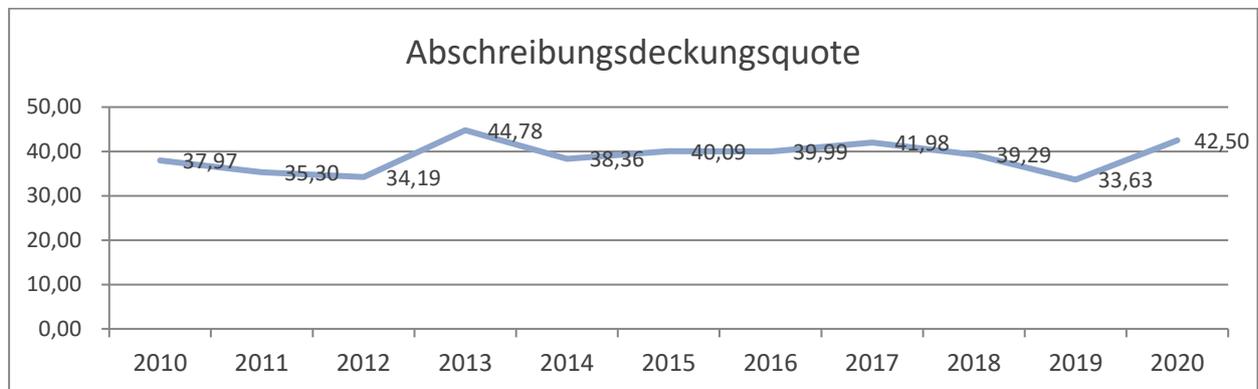
Die Mehraufwendungen bei den „Kostenerstattungen an Gemeinden“ resultiert hauptsächlich aus der Personalkostenabrechnung für die Bauhofkooperation.

**Pos. E 11 – Abschreibungen**

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	332.182,83 €	275.859,00 €	282.213,12 €	6.354,12 €	- 49.969,71 €

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	1.733.401,41 €	1.776.960,00 €	1.795.400,91 €	18.440,91 €	61.999,50 €
davon:					
lfd. Zuwendungen an Gemeinden	147.163,30 €	145.500,00 €	164.007,03 €	18.507,03 €	16.843,73 €
lfd. Zuwendungen an sonst. Öffentlichen Bereich	260,00 €	89.000,00 €	- €	- 89.000,00 €	- 260,00 €
lfd. Zuwendungen an den privaten Bereich und sonstigen Bereich	97.651,87 €	8.550,00 €	36.947,82 €	28.397,82 €	- 60.704,05 €
Gewerbesteuerumlage	144.479,24 €	53.100,00 €	113.704,06 €	60.604,06 €	- 30.775,18 €

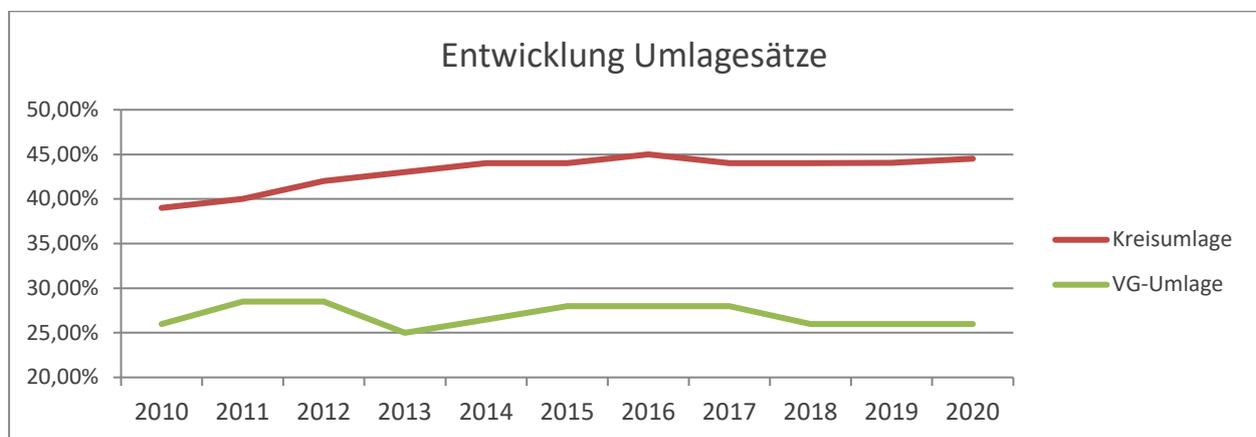
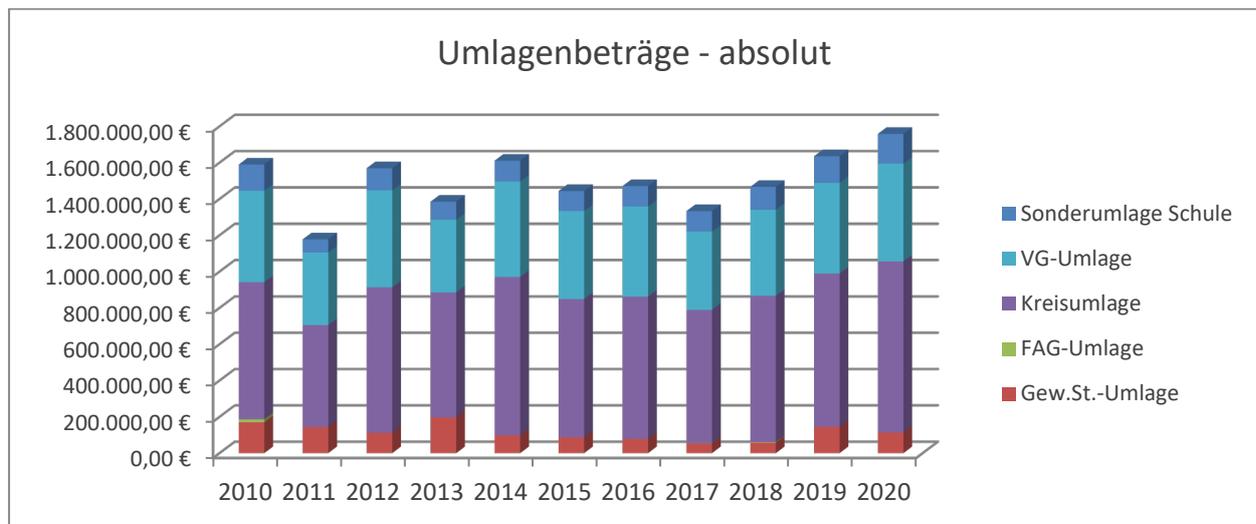


Kreisumlage	845.180,00 €	942.300,00 €	942.290,00 €	- 10,00 €	97.110,00 €
VG-Umlage	498.667,00 €	538.500,00 €	538.452,00 €	- 48,00 €	39.785,00 €

Bei den „Ifd. Zuwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich“ wurde ein Minderaufwand erzielt, da die Personal- und Sachkostenanteile für die kath. Kindertagesstätte nicht abgerechnet wurden.

Die Gewerbesteuerumlage richtet sich nach den Gewerbesteuereinnahmen. Im Jahr 2020 fiel die Umlage deutlich höher aus als ursprünglich geplant. Die Mehraufwendungen können jedoch durch die Erträge aus der Auflösung des Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich gedeckt werden.

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	228.393,59 €	111.010,00 €	369.633,03 €	258.623,03 €	141.239,44 €
davon:					
Gerichtsgebühren u.ä.	56.688,72 €	76.100,00 €	28.799,49 €	- 47.300,51 €	- 27.889,23 €
Büromaterial	3.522,27 €	10.040,00 €	3.767,54 €	- 6.272,46 €	245,27 €
Versicherungen	11.737,66 €	12.580,00 €	13.027,71 €	447,71 €	1.290,05 €
Repräsentationen	5.723,80 €	8.150,00 €	5.678,31 €	- 2.471,69 €	- 45,49 €



Verlust aus dem Abgang von Vermögen	- €	- €	5.354,47 €	5.354,47 €	5.354,47 €
Einstellungen in den Sonderposten kommunaler Finanzausgleich	144.524,00 €	- €	307.800,00 €	307.800,00 €	163.276,00 €

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen kam es im Jahr 2020 zu Minderaufwendungen, da Ansätze insbesondere für den Bebauungsplan und bei Planungen im Straßenbau nicht in Anspruch genommen wurden.

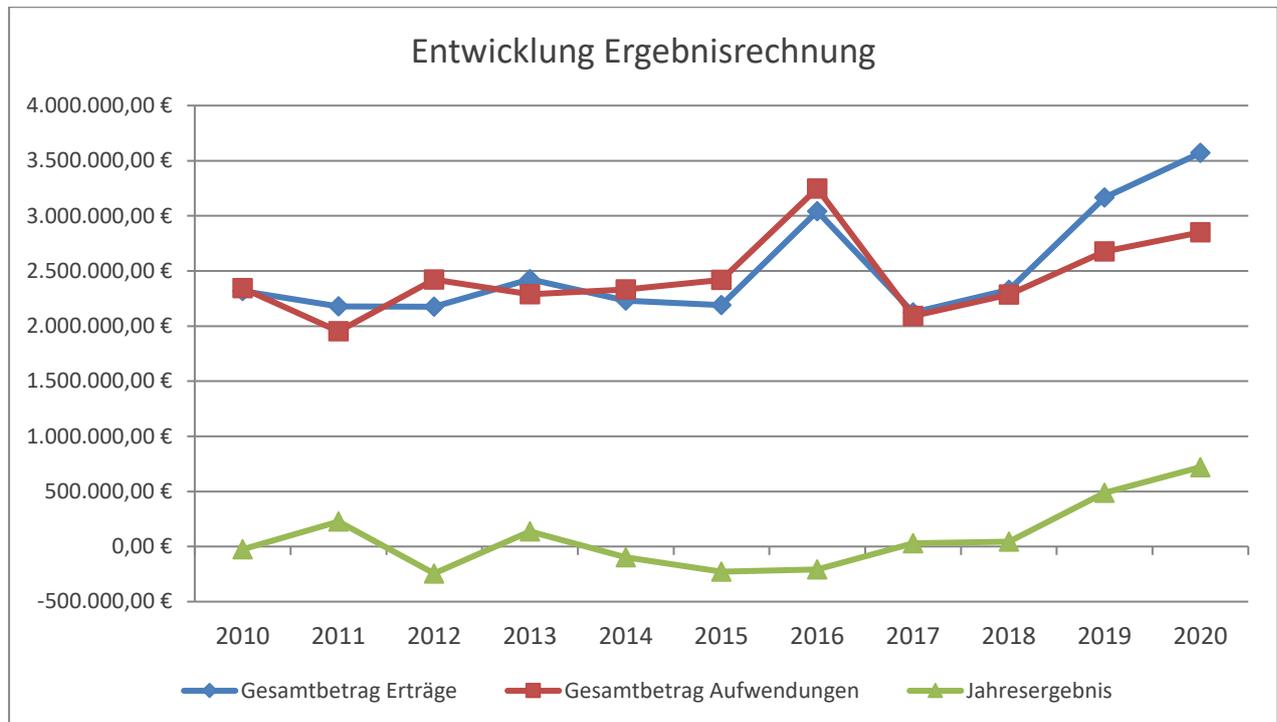
Die Einstellungen in den Sonderposten kommunaler Finanzausgleich wurden in der Haushaltsplanung nicht geplant. Durch bessere Gewerbesteuerereinnahmen war eine Einstellung in den Sonderposten jedoch notwendig.

**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	64,06 €	950,00 €	2.202,00 €	1.252,00 €	2.137,94 €
Zinsaufwendungen	7.845,44 €	7.130,00 €	12.257,44 €	5.127,44 €	4.412,00 €

**C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre**

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gesamtbetrag Erträge	2.190.789,12 €	3.040.939,14 €	2.122.698,03 €	2.329.478,53 €	3.165.810,26 €	3.570.455,40 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	2.419.154,86 €	3.247.921,02 €	2.092.770,01 €	2.285.214,00 €	2.677.554,28 €	2.850.583,53 €
Jahresergebnis	- 228.365,74 €	- 206.981,88 €	29.928,02 €	44.264,53 €	488.255,98 €	719.871,87 €





### C.3 Finanzrechnung

#### C.3.1 Zusammenfassung

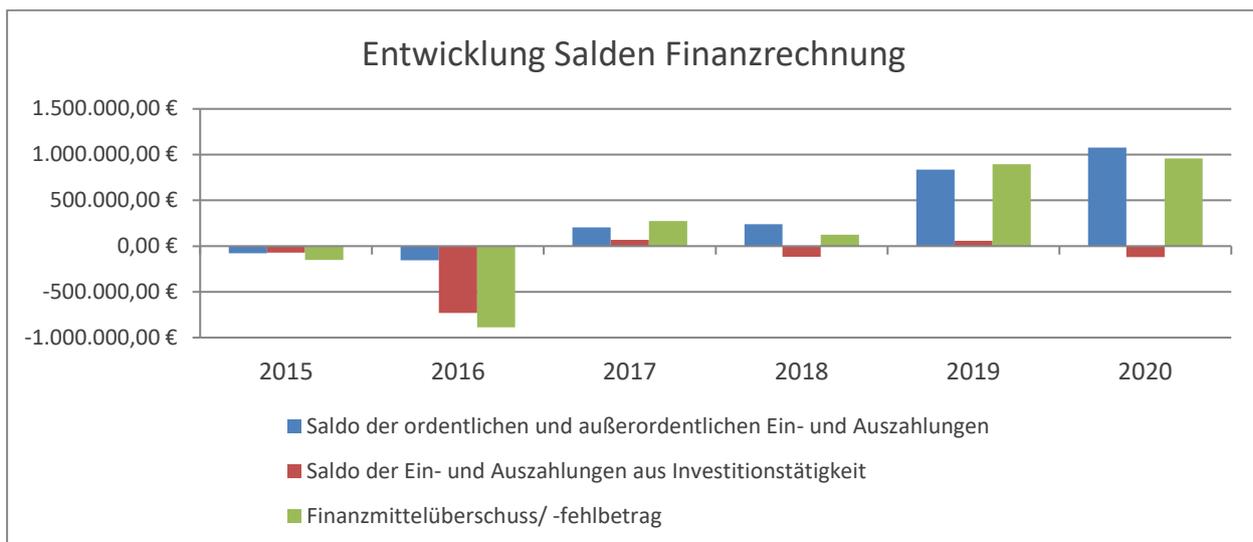
Bezeichnung	Pos.	2019	2020		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	3.008.898,78 €	2.368.550,00 €	3.146.502,14 €	777.952,14 €	32,85%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	2.163.779,48 €	2.311.080,00 €	2.066.801,80 €	- 244.278,20 €	-10,57%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	845.119,30 €	57.470,00 €	1.079.700,34 €	1.022.230,34 €	1778,72%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	- 7.462,87 €	- 6.180,00 €	- 3.594,86 €	2.585,14 €	-41,83%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	837.656,43 €	51.290,00 €	1.076.105,48 €	1.024.815,48 €	1998,08%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	837.656,43 €	51.290,00 €	1.076.105,48 €	1.024.815,48 €	1998,08%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	117.236,00 €	140.200,00 €	147.947,98 €	7.747,98 €	5,53%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	59.034,99 €	733.410,00 €	266.706,44 €	- 466.703,56 €	-63,63%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	58.201,01 €	- 593.210,00 €	- 118.758,46 €	474.451,54 €	-79,98%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	895.857,44 €	- 541.920,00 €	957.347,02 €	1.499.267,02 €	-276,66%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	- 895.857,88 €	541.920,00 €	- 957.347,10 €	- 1.499.267,10 €	-276,66%

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Brachbach weist zum 31.12.2020 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.076.105,48 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 13.810,95 EUR zu decken.

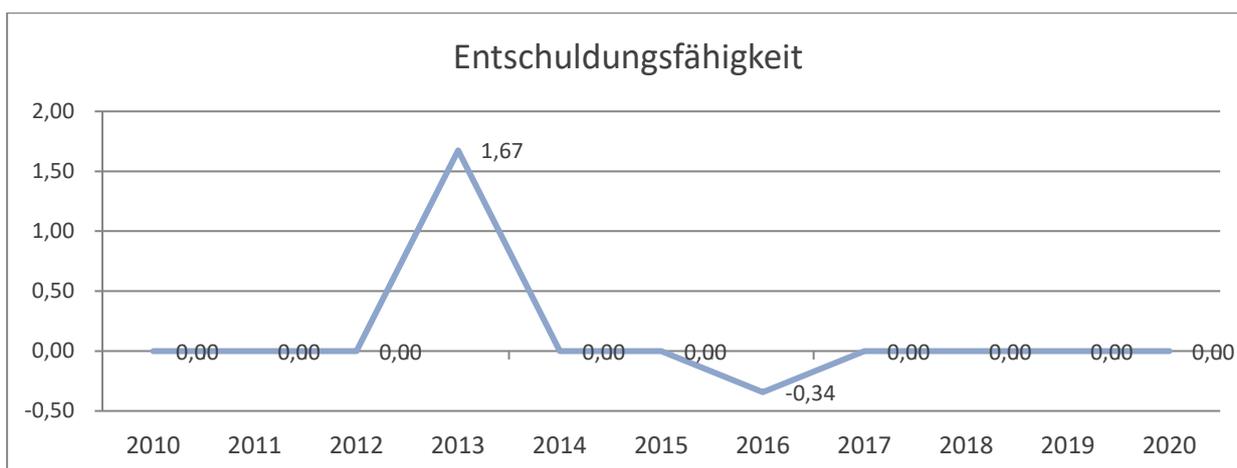
Im Vergleich zum Vorjahr kann der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 238.449,05 EUR verbessert werden.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -118.758,46 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 176.959,47 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlüberschuss von 957.347,02 EUR zum 31.12.2020.



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



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. Der Stand von 0,00 bedeutet, dass die Ortsgemeinde sich direkt entschulden könnte.

Im Jahr 2020 erfolgten keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten. Diese wurden jedoch in Höhe von 13.810,95 EUR getilgt<sup>5</sup>.

<sup>5</sup> Siehe auch C.1.2 Passiva – B.4 Verbindlichkeiten

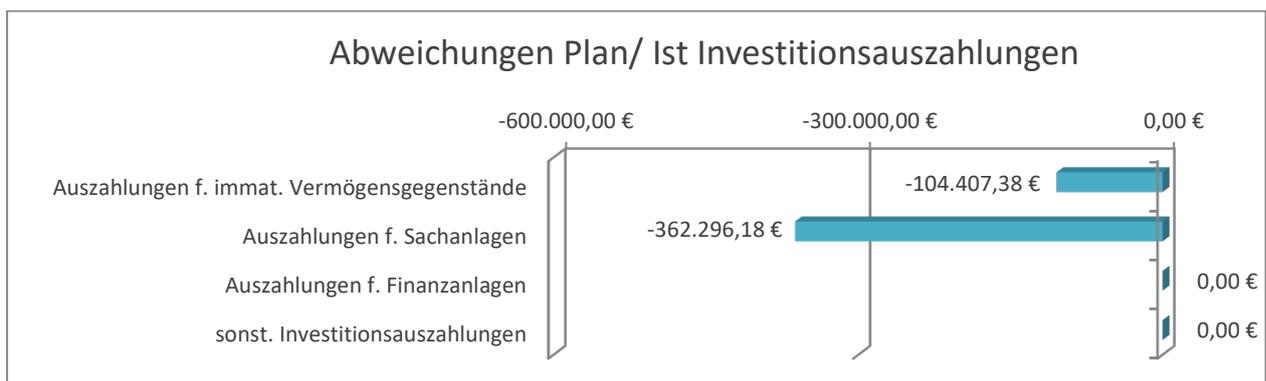


**C.3.2 Investitionen**

Bezeichnung	Pos.	2019	2020		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	- €	113.100,00 €	85.043,52 €	- 28.056,48 €	-24,81%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	117.236,00 €	27.100,00 €	53.188,99 €	26.088,99 €	96,27%
sonst. Investitionseinzahlungen	F 26	- €	- €	9.715,47 €	9.715,47 €	0,00%
<b>Summe Investitionseinzahlungen</b>	<b>F 27</b>	<b>117.236,00 €</b>	<b>140.200,00 €</b>	<b>147.947,98 €</b>	<b>7.747,98 €</b>	<b>5,53%</b>
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	779,45 €	123.910,00 €	19.502,62 €	- 104.407,38 €	-84,26%
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	58.255,54 €	589.500,00 €	227.203,82 €	- 362.296,18 €	-61,46%
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	0,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31	- €	- €	- €	- €	0,00%
<b>Summe Investitionsauszahlungen</b>	<b>F 32</b>	<b>59.034,99 €</b>	<b>733.410,00 €</b>	<b>266.706,44 €</b>	<b>- 466.703,56 €</b>	<b>-63,63%</b>

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

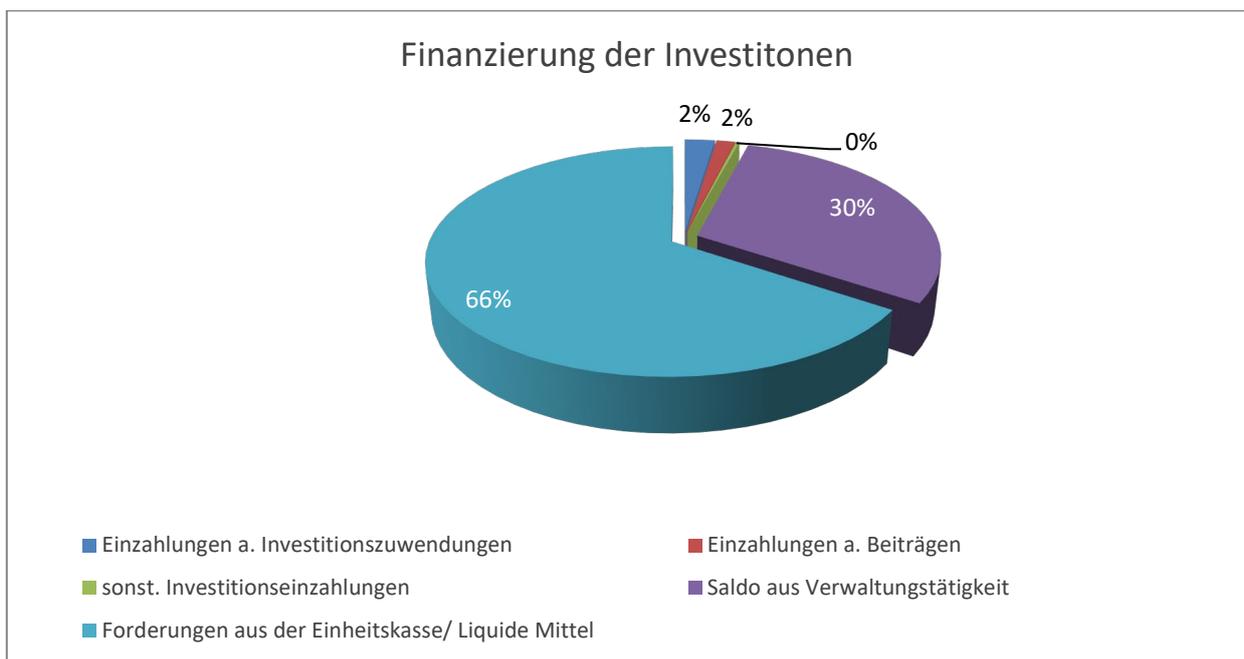
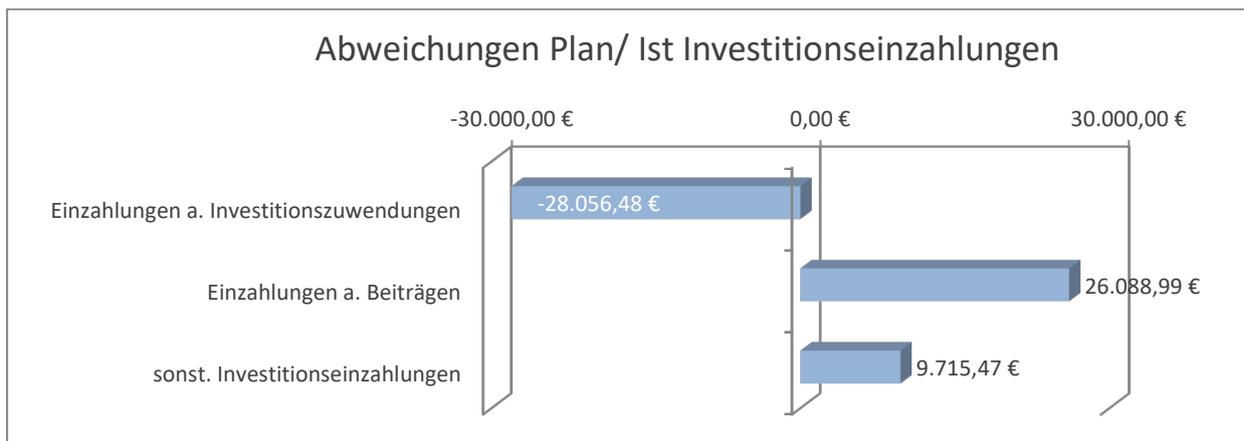
Produkt	Maßnahme		IST
3.6.5.3	1400	Zuwendung Brandschutzsanierung Kath. KiTa	6.426,00 €
	1401	Neubau KiTa Brachbach	2.475,44 €
5.1.1.2	700	Ländliche Zentren (M9) Förderung privater Maßnahmen	9.006,28 €
5.4.1.0	200	Straßenbaumaßnahmen allgemein	4.070,34 €
5.4.1.0	246	Bau- und Planungskosten Ausbau Hochstraße	94.452,85 €
5.5.1.0	300	Gestaltung gemeindeeigene Fläche am Feuerwehrhaus	47.797,92 €
5.5.3.1	2609	Grabeinfassungen	9.616,50 €
5.7.1.1	602	Ländliche Zentren (M1): Nutzungsänderung des Areals "Hallenkomplex-Zeichenwaldplatz 1"	24.471,91 €
	603	Breitbandausbau - Beteiligung Kreiscluster	35.455,30 €
5.7.3.3	2408	Anbau Mehrzweckraum f. Vereine an GS Brachbach	12.933,90 €
6.2.6.0	8000	Beteiligung allgemein - Beteiligung Infrastrukturservice gAÖR	20.000,00 €





Produkt	Maßnahme		IST
<b>Einzahlungen</b>			
1.1.4.3	1800	Verkauf Maschinen Bauhof	8.200,00 €
5.1.1.2	700	Ländliche Zentren (M9) Förderung privater Maßnahmen - Zuwendung Land	3.803,91 €
5.4.1.0	div.	Ratenzahlungen aus Beiträgen verschiedener Maßnahmen	1.332,97 €
5.4.1.0	246	Ausbau Hochstraße - Ausbaubeiträge	23.188,52 €
5.5.3.1	2609	Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen	1.050,00 €
5.5.3.1	9997	Grabnutzungsentgelte	27.617,50 €
5.7.1.1	600	Wirtschaftsförderung allgemein	1.515,47 €
	602	Ländliche Zentren (M1): Nutzungsänderung des Areals "Hallenkomplex-Zeichenwaldplatz 1" - Zuwendungen	81.239,61 €

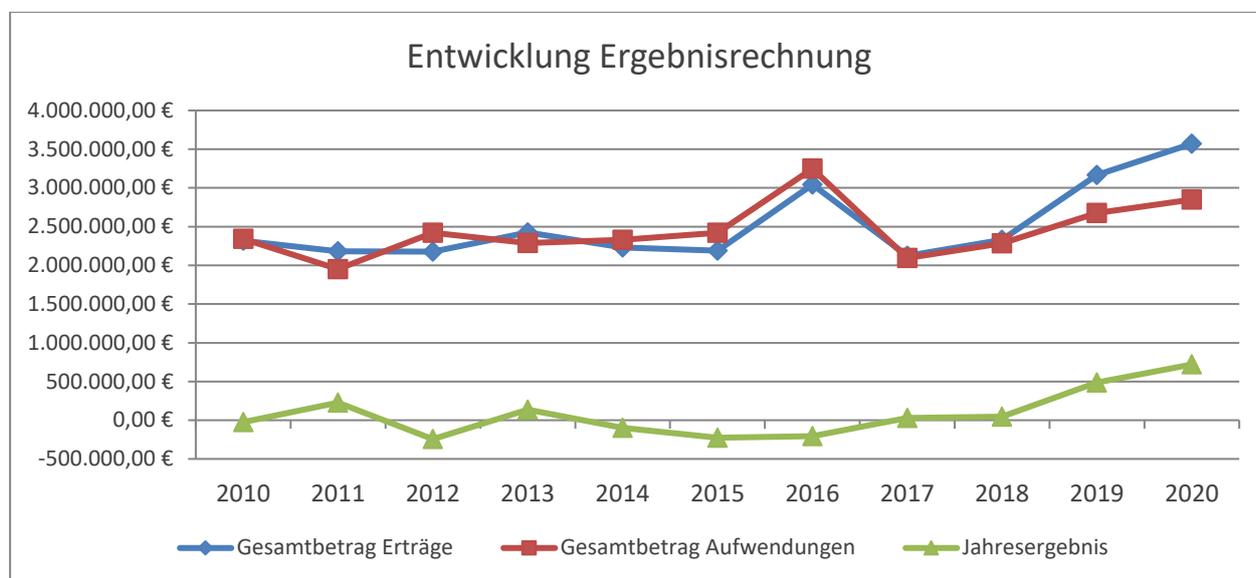
Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:





### C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020
lfd. Einzahlungen	2.034.783,53 €	1.982.112,93 €	1.994.570,66 €	2.216.807,41 €	3.009.496,08 €	3.149.263,17 €
lfd. Auszahlungen	2.112.923,37 €	2.138.320,58 €	1.788.968,24 €	1.977.792,21 €	2.171.839,65 €	2.073.157,69 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	- 78.139,84 €	- 156.207,65 €	205.602,42 €	239.015,20 €	837.656,43 €	1.076.105,48 €
<b>Investitionen</b>						
Einzahlungen	122.285,35 €	40.690,33 €	343.165,17 €	76.747,10 €	117.236,00 €	147.947,98 €
Auszahlungen	194.212,36 €	772.065,27 €	273.019,55 €	191.445,88 €	59.034,99 €	266.706,44 €
Saldo	- 71.927,01 €	- 731.374,94 €	70.145,62 €	- 114.698,78 €	58.201,01 €	- 118.758,46 €
<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
Einzahlungen	249.264,54 €	900.370,92 €	- €	- €	- €	- €
Auszahlungen	113.871,61 €	12.789,09 €	275.748,58 €	124.317,47 €	895.857,88 €	957.347,10 €
Saldo	135.392,93 €	887.581,83 €	- 275.748,58 €	- 124.317,47 €	- 895.857,88 €	- 957.347,10 €



### 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 Auszahlungen<sup>6</sup> 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 €	13.810,95 €	0,00 €
IST	719.871,87 €	1.076.105,48 €	9.908.532,96 €
<b>Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO</b>	<b>Ja</b>	<b>Ja</b>	<b>Ja</b>

<sup>6</sup> § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO



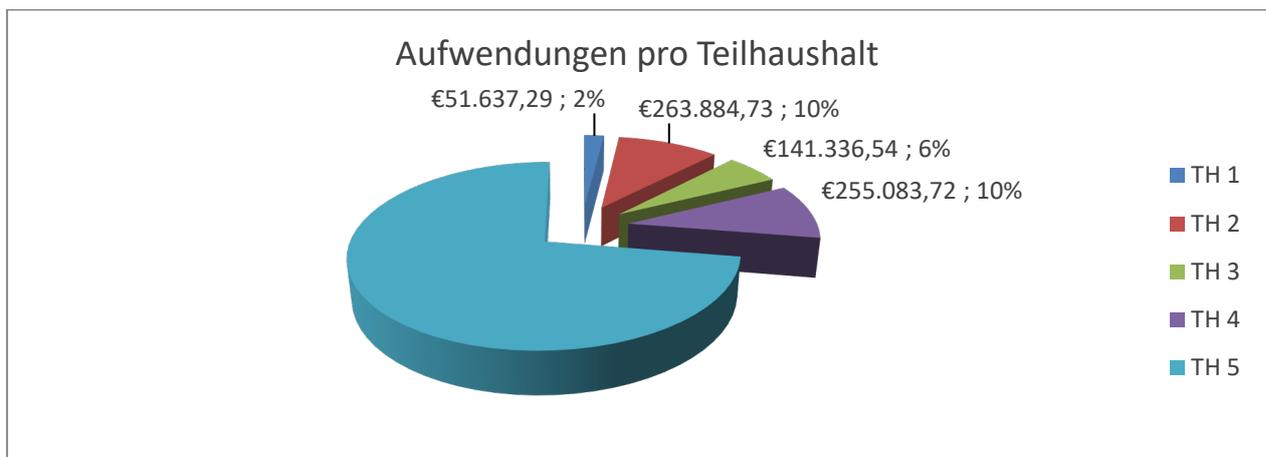
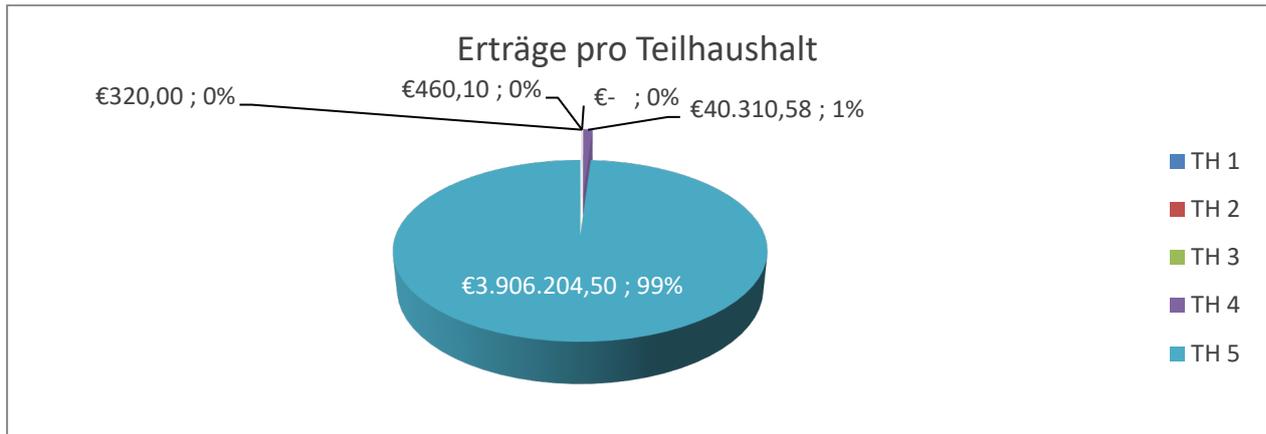
Der Haushaltsausgleich konnte 2020 erreicht werden.

## **D. Teilhaushalte**

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

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.

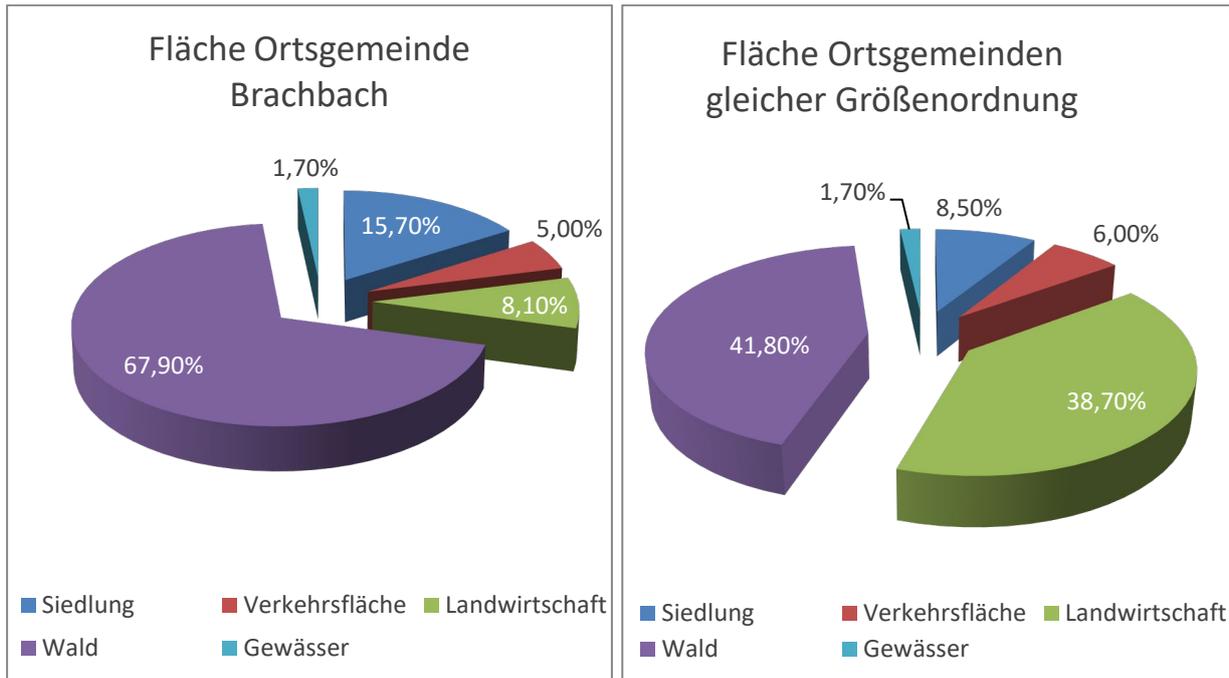
## **F. Prognose-/ Risikobericht**

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 Nachbarland 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 Größenordnung<sup>7</sup> 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.

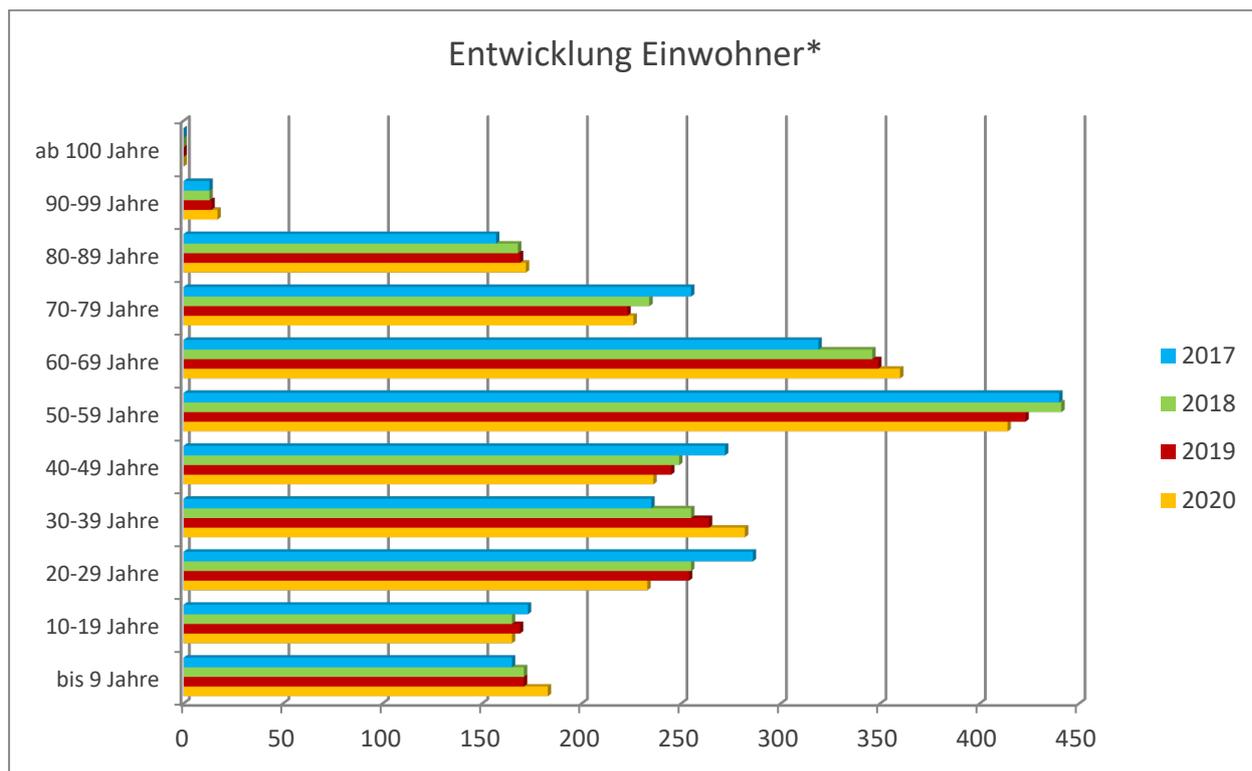
## F.2 Bevölkerungsentwicklung

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 2020 wohnten in der Ortsgemeinde Brachbach 2.288 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

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

<sup>7</sup> Ortsgemeinden von 2.000 bis 3.000 Einwohner am 31.12.19 Quelle: Statistisches Landesamt – Meine Heimat



	2020	2019	2018	2017
bis 20 Jahre	15,21%	14,91%	14,63%	14,60%
30-49 Jahre	22,64%	22,31%	21,94%	21,90%
20-59 Jahre	50,92%	51,99%	52,24%	53,26%
ab 60 Jahre	33,87%	33,10%	33,13%	32,14%

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.

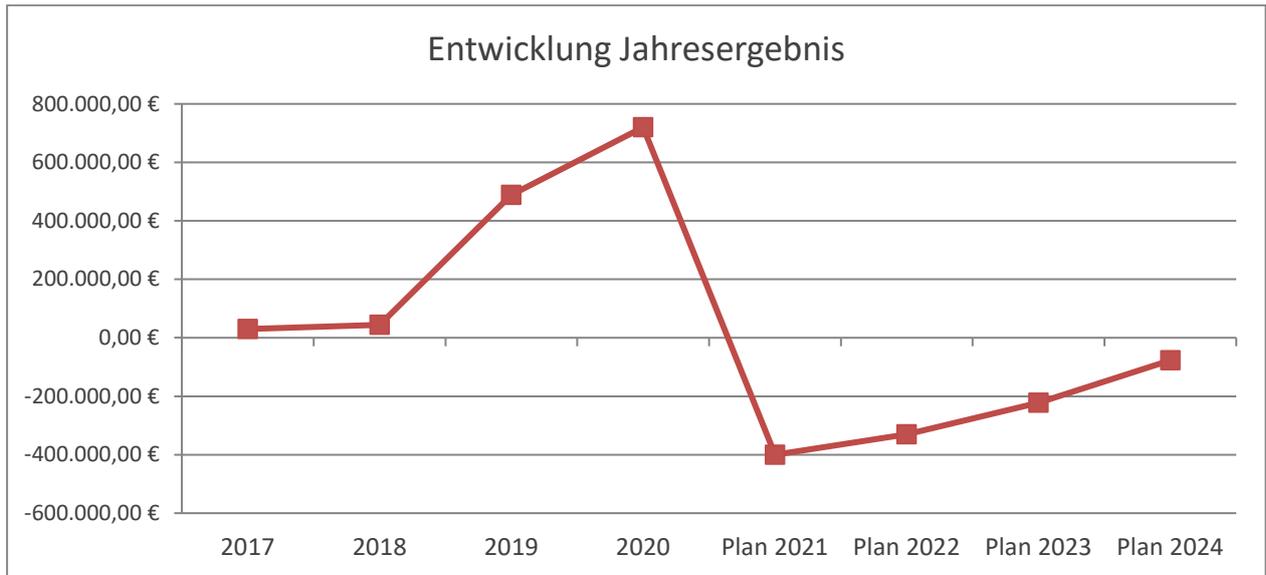
### F.3 Waldsterben/ Klimawandel

Die Jahre 2018 und 2019 waren sehr heiß und trocken. Der Waldbestand in der Ortsgemeinde Brachbach wird neben Mischwäldern durch Fichtenplantagen geprägt. Durch die zwei sehr trockenen Jahre, haben diese Fichtenbestände stark gelitten. Hinzu kam, dass die kranken, geschwächten Bäume durch einen sehr starken Borkenkäferbefall weiter geschädigt wurden und abstarben. Bereits seit dem Jahr 2019 mussten zahlreiche tote Fichten gefällt werden. Es entstanden weitreichende Brachen im Wald.

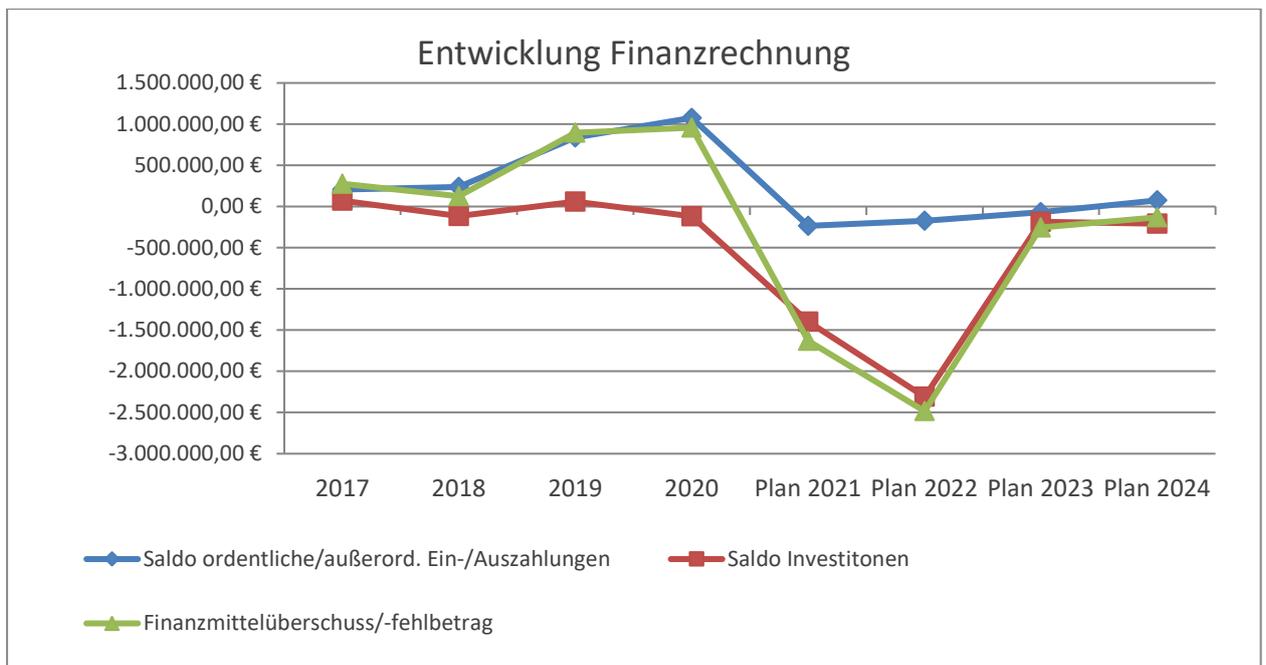
Auch wenn die Ortsgemeinde im Jahr 2020 keine Erträge aus der Veräußerung von Holz erzielt hat, ist das große Waldsterben im gesamten Westerwald ein deutlicher Indikator für die Folgen des Klimawandels. In den kommenden Jahren werden die Themen Wald- und Klimaschutz einen höheren Stellenwert einnehmen.

### F.4 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 2021 sieht in den kommenden Jahren kommenden drei Haushaltsjahren jeweils einen Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt vor. Dieser wird das Eigenkapital der Ortsgemeinde weiter schmelzen lassen.



Auch im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2021 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlungsmittelbestand<sup>8</sup> voraussichtlich negativ verändern.

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

<sup>8</sup> Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse





# Anhang



## Inhaltsverzeichnis

<b>A. Rechtsgrundlagen.....</b>	<b>59</b>
<b>B. Gliederung des Jahresabschluss.....</b>	<b>59</b>
<b>C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....</b>	<b>59</b>
<b>D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz .....</b>	<b>60</b>
<b>E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung .....</b>	<b>61</b>
<b>F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung .....</b>	<b>61</b>
<b>G. Angaben zu den Teilhaushalten .....</b>	<b>61</b>
<b>H. Sonstige Angaben.....</b>	<b>61</b>
H.1.        Einschränkungen von Grundbesitzrechten.....	61
H.2        Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten .....	61
H.3        Beteiligungen und Sondervermögen .....	61
H.4        Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer .....	61
H.5        Personalbestand .....	62
H.5        Mitglieder des Ortsgemeinderates .....	62



## **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 31.12.2020 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 2020 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 Nutzungsdauer<sup>1</sup> 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.

---

<sup>1</sup> Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa



## D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

### Aktiva

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	473.014,79 €	463.536,75 €
Sachanlagen	11.116.559,65 €	11.153.061,67 €
<i>davon:</i>		
<i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i>	3.599.579,17 €	3.535.065,72 €
<i>Infrastrukturvermögen</i>	6.752.294,57 €	6.918.200,53 €
<i>Anlagen im Bau</i>	336.730,67 €	270.989,85 €
Finanzanlagen	5.283,62 €	25.283,62 €
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>11.594.858,06 €</b>	<b>11.641.882,04 €</b>
Vorräte	2.309,00 €	1.597,12 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.530.211,60 €	2.562.050,08 €
<i>davon:</i>		
<i>Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse</i>	1.387.719,82 €	2.335.573,48 €
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>1.532.520,60 €</b>	<b>2.563.647,20 €</b>
Rechnungsabgrenzungsposten	396,56 €	2.009,57 €
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>13.127.775,22 €</b>	<b>14.207.538,81 €</b>

### Passiva

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Eigenkapital	9.188.661,09 €	9.908.532,96 €
Sonderposten	3.591.045,27 €	3.757.411,51 €
<i>davon:</i>		
<i>Sonderposten für das Anlagevermögen</i>	3.170.501,94 €	3.160.923,64 €
Rückstellungen	70.097,06 €	44.412,09 €
Verbindlichkeiten	277.356,60 €	497.124,20 €
<i>davon:</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	251.273,79 €	237.462,84 €
<i>Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse</i>	- €	- €
Rechnungsabgrenzungsposten	615,20 €	58,05 €
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>13.127.775,22 €</b>	<b>14.207.538,81 €</b>

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.



## **E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung**

Der Ergebnisrechnung der Ortsgemeinde Brachbach schließt zum 31.12.2020 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 719.871,87 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 231.615,89 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 31.12.2020 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.076.105,48 EUR aus. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 238.449,05 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -118.758,46 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 176.959,47 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 957.347,02 EUR zum 31.12.2020.

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**

Seit Dezember 2020 ist die Ortsgemeinde Brachbach an der neu gegründeten Infrastrukturservice gAÖR mit einem eingebrachten Kapital in Höhe von 20.000,00 EUR (16,66 %) 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 2020:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungspflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungsgeld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Ortsgemeinde Brachbach	3	2.660,84 €	113,11 €	93,13 €	0,00 €	<b>206,24 €</b>



#### H.4 Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2020 waren bei der Ortsgemeinde Brachbach durchschnittlich 3 Personen beschäftigt.

#### H.5 Mitglieder des Ortsgemeinderates

Dem Ortsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2020 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Kappes, Steffen	Ortsbürgermeister	SPD	
Zöllner, Reinhard	1. Beigeordneter, zugl. RM	SPD	
Klein, Theo	Beigeordneter, zugl. RM	CDU	
Althans, Burkhardt	Ratsmitglied	CDU	
Bäumer, Claudia	Ratsmitglied	SPD	
Breuer, Bernd	Ratsmitglied	SPD	
Hering, Marco	Ratsmitglied	SPD	
Hussing, Christel	Ratsmitglied	CDU	
Kaiser, Gerd	Ratsmitglied	SPD	
Kappes, Moritz	Ratsmitglied	SPD	
Koch, Susanne	Ratsmitglied	CDU	
Müller, Daniel	Ratsmitglied	SPD	
Neuser-Vögele, Nicole	Ratsmitglied	SPD	
Pfeifer, Stephan	Ratsmitglied	SPD	
Schäfer, Bennet	Ratsmitglied	SPD	
Seidenfuß, Georg	Ratsmitglied	CDU	
York, Dietmar	Ratsmitglied	SPD	



# Übersichten zum Jahresabschluss



## Ortsgemeinde Brachbach



### Anlagenübersicht 2020

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wert- minderung durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuch- ungen	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufge- laufene Abschrei- bungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschrei- bungen im Haushalts-jahr	Abschrei- bungen im Haushalts-jahr	Um- buchungen im Haushalts-jahr	aufgelaufene Abschreibung auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts- vorjahr		Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert	
in €																	in v.H.	
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.196.910,31</b>	<b>13.076,62</b>			<b>1.209.986,93</b>	<b>-723.895,52</b>			<b>-22.554,66</b>			<b>-746.450,18</b>	<b>463.536,75</b>	<b>473.014,79</b>	<b>-1,00</b>	<b>104,88</b>	<b>195,12</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R.u.W.	10.699,68	4.070,34			14.770,02								14.770,02	10.699,68			100,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	254.792,07	9.006,28			263.798,35	-84.922,82			-6.114,70			-91.037,52	172.760,83	169.869,25		34,51	65,49
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	931.418,56				931.418,56	-638.972,70			-16.439,96			-655.412,66	276.005,90	292.445,86	-1,00	70,37	29,63
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																	
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>17.302.148,24</b>	<b>302.577,37</b>	<b>-46.649,82</b>	<b>-1.180,17</b>	<b>17.556.895,62</b>	<b>-6.185.588,59</b>			<b>-264.724,43</b>		<b>46.479,07</b>	<b>-6.403.833,95</b>	<b>11.153.061,67</b>	<b>11.116.559,65</b>	<b>-37.134,87</b>	<b>261,96</b>	<b>438,04</b>
1.2.1	Wald, Forsten	43.865,50				43.865,50	-6,00						-6,00	43.859,50	43.859,50	-6,00	0,01	99,99
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	486.367,71	9.616,50			495.984,21	-156.287,64			-4.399,57			-160.687,21	335.297,00	330.080,07		32,40	67,60
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.767.312,65	3.762,55		-786,78	4.770.288,42	-1.167.733,48			-64.040,27			-1.231.773,75	3.538.514,67	3.599.579,17	-31.139,64	25,82	74,18
1.2.4	Infrastrukturvermögen	11.315.592,33	35.398,16		319.147,59	11.670.138,08	-4.563.284,77			-188.652,78			-4.751.937,55	6.918.200,53	6.752.307,56	-5.989,23	40,72	59,28
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler																	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	236.149,33		-44.867,91		191.281,42	-225.865,03			-595,30		44.866,91	-181.593,42	9.688,00	10.284,30		94,94	5,06
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	116.130,05		-1.781,91		114.348,14	-72.411,67			-7.036,51		1.612,16	-77.836,02	36.512,12	43.718,38		68,07	31,93
1.2.9	Pflanzen und Tiere																	
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	336.730,67	253.800,16		-319.540,98	270.989,85								270.989,85	336.730,67			100,00
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>5.283,62</b>	<b>20.000,00</b>			<b>25.283,62</b>								<b>25.283,62</b>	<b>5.283,62</b>			<b>100,00</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																	
1.3.3	Beteiligungen	5.283,62	20.000,00			25.283,62								25.283,62	5.283,62			100,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R., rechtsf. Stift.																	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R., rechtsf. Stift.																	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																	
	<b>Anlagevermögen</b>	<b>18.504.342,17</b>	<b>335.653,99</b>	<b>-46.649,82</b>	<b>-1.180,17</b>	<b>18.792.166,17</b>	<b>-6.909.484,11</b>			<b>-287.279,09</b>		<b>46.479,07</b>	<b>-7.150.284,13</b>	<b>11.641.882,04</b>	<b>11.594.858,06</b>	<b>-37.135,87</b>	<b>366,83</b>	<b>733,17</b>

<b>Forderungsübersicht 2020</b>			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	221.562,50	135.501,17
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.914,10	5.022,01
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	-	-
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.335.573,48	1.387.719,82
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	-	1.968,60

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2019
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-	237.462,84	237.462,84	251.273,79
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	237.462,84	237.462,84	251.273,79
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	91.532,94	-	-	91.532,94	7.385,74
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.811,58	-	-	3.811,58	755,18
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	86.650,28	-	-	86.650,28	74,46
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	24.468,58	-	-	24.468,58	-
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	53.197,98	-	-	53.197,98	17.867,43

<b>Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen</b>			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
<b>1.</b>	<b>Aufwandermächtigungen</b>		
	Teilhaushalt 1	154.480,00	0,00
	Teilhaushalt 2	251.736,00	0,00
	Teilhaushalt 3	423.396,00	0,00
	Teilhaushalt 4	324.131,00	0,00
	Teilhaushalt 5	1.336.000,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>		
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>		
	Teilhaushalt 1	152.080,00	0,00
	Teilhaushalt 2	246.710,00	0,00
	Teilhaushalt 3	230.180,00	0,00
	Teilhaushalt 4	251.130,00	0,00
	Teilhaushalt 5	1.342.850,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	13.000,00	0,00
	Teilhaushalt 3	708.220,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.140.000,00	0,00
	Teilhaushalt 5	0,00	0,00
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		
	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	14.090,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>	623.659,00	623.659,00
<b>4.</b>	<b>Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>	0,00	0,00



# Teilrechnungen



## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		1	Innere Verwaltung der Ortsgemeinde	verantwortlich: Ortsbürgermeister Steffen Kappes				
<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				0,00	0	329,49	329,49	329,49
1.1.4.5.414420 Zuweisungen vom Land				0,00	0	329,49	329,49	329,49
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				355,00	150	180,00	30,00	-175,00
1.1.1.1.431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden				355,00	150	180,00	30,00	-175,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen				20,00	0	20,00	20,00	0,00
1.1.1.4.442430 Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich von Gemeinden&Gemeindeverbänden				20,00	0	20,00	20,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge				21.534,00	0	0,00	0,00	-21.534,00
1.1.1.0.466144 Ert. a.d. Aufl RS Ehrensold				21.534,00	0	0,00	0,00	-21.534,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>				<b>21.909,00</b>	<b>150</b>	<b>529,49</b>	<b>379,49</b>	<b>-21.379,51</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen				30.853,82	33.980	28.782,05	-5.197,95	-2.071,77
1.1.1.0.501100 Bürgermeister				18.834,00	19.300	19.296,00	-4,00	462,00
1.1.1.0.501200 Beigeordnete				4.728,13	1.250	2.532,90	1.282,90	-2.195,23
1.1.1.0.504900 Sonstige Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung				2.202,75	1.260	1.614,47	354,47	-588,28
1.1.1.0.507910 Sonstige Zuführung zu Pensionsrückstellungen:Ehrensoldrückstellungen				0,00	2.400	413,00	-1.987,00	413,00
1.1.1.0.509000 Pauschalierte Lohnsteuer				3,94	10	25,68	15,68	21,74
1.1.1.4.501400 Rats- und Ausschussmitglieder				5.085,00	9.500	4.900,00	-4.600,00	-185,00
<i>Sitzungsgelder</i>								
1.1.4.5.502220 Leistungszulagen der AN				0,00	260	0,00	-260,00	0,00
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				9.371,71	11.000	8.361,76	-2.638,24	-1.009,95
1.1.1.0.523800 Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände				0,00	100	1.595,00	1.495,00	1.595,00
1.1.1.1.523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung				0,00	100	0,00	-100,00	0,00
1.1.1.1.523800 Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände				1.488,40	300	698,04	398,04	-790,36
1.1.1.1.525430 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände				6.526,45	9.500	4.801,42	-4.698,58	-1.725,03
<i>Vorauszahlung Abrechnung Kostenerstattung Gemeindebüro</i>								
1.1.1.4.524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen				303,60	500	152,14	-347,86	-151,46
<i>Getränke u. Essen anl. Sitzungen</i>								
1.1.1.4.525900 Kostenerstattungen an Sonstige				175,00	400	172,58	-227,42	-2,42
<i>u.a. Kostenerstattungen für Papier</i>								
1.1.4.5.524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen				85,00	100	942,58	842,58	857,58
<i>u.a. Heimatjahrbücher</i>								
1.2.1.0.524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen				213,08	0	0,00	0,00	-213,08
1.2.1.0.525430 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände				580,18	0	0,00	0,00	-580,18
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen				16.741,67	31.000	16.812,77	-14.187,23	71,10
1.1.1.0.561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten, Dienstreisen				109,55	500	33,60	-466,40	-75,95

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		1	Innere Verwaltung der Ortsgemeinde	verantwortlich: Ortsbürgermeister Steffen Kappes				
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
1.1.1.0.563400	Telefon Datenübertragungskosten			247,33	250	451,82	201,82	204,49
1.1.1.0.563500	öffentliche Bekanntmachungen			0,00	150	0,00	-150,00	0,00
	<i>Nachrufe etc.</i>							
1.1.1.0.569200	Verfüungsmittel			53,90	1.000	136,57	-863,43	82,67
1.1.1.0.569300	Repräsentationen			653,40	700	866,74	166,74	213,34
1.1.1.1.562400	Datenverarbeitung			100,00	200	0,00	-200,00	-100,00
1.1.1.1.563100	Büromaterial			113,44	400	324,25	-75,75	210,81
1.1.1.1.563200	Fachliteratur, Zeitschriften			812,91	1.100	721,55	-378,45	-91,36
1.1.1.1.563300	Porto und Versandkosten			57,85	250	103,40	-146,60	45,55
1.1.1.1.563400	Telefon Datenübertragungskosten			537,31	600	508,90	-91,10	-28,41
	<i>2018: Anschaffung eines neuen Routers (IP-basierte Anschlüsse)</i>							
1.1.1.1.563430	Miete, Leasing			864,44	1.100	937,36	-162,64	72,92
	<i>Print-Out-Kosten der OG</i>							
1.1.1.1.563500	öffentliche Bekanntmachungen			67,90	0	154,70	154,70	86,80
1.1.1.4.562400	Datenverarbeitung			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
	<i>evtl. Umbuchung/Neuanschaffung von Tablets für Ratsinfosystem</i>							
1.1.1.4.563200	Fachliteratur, Zeitschriften			218,28	150	0,00	-150,00	-218,28
1.1.4.5.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00
	<i>für evtl. Rechtsstreitigkeiten</i>							
1.1.4.5.563600	Öffentlichkeitsarbeit			0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00
	<i>2019 - 2021: evtl. Kosten für Vorbereitung Jubiläum "550 Jahre Brachbach" im Jahr 2021</i>							
1.1.4.5.564130	Haftpflichtversicherungen			4.426,51	4.500	4.426,51	-73,49	0,00
1.1.4.5.564140	Unfallversicherungen			987,71	1.200	1.003,64	-196,36	15,93
1.1.4.5.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			2.474,64	2.700	2.468,73	-231,27	-5,91
	<i>Mitgliedsbeitrag GStB</i>							
1.1.4.5.569300	Repräsentationen			5.016,50	5.700	4.675,00	-1.025,00	-341,50
	<i>Alters-/Ehejubilare; Blumen; Begrüßungsgeld für Neugeborene (ab 2017 Reduzierung von 300 EUR auf 200 EUR pro Kind)</i>							
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>56.967,20</b>	<b>75.980</b>	<b>53.956,58</b>	<b>-22.023,42</b>	<b>-3.010,62</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>-35.058,20</b>	<b>-75.830</b>	<b>-53.427,09</b>	<b>22.402,91</b>	<b>-18.368,89</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>			<b>-35.058,20</b>	<b>-75.830</b>	<b>-53.427,09</b>	<b>22.402,91</b>	<b>-18.368,89</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>			<b>-35.058,20</b>	<b>-75.830</b>	<b>-53.427,09</b>	<b>22.402,91</b>	<b>-18.368,89</b>
<u>Teilfinanzplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>			<b>-53.762,54</b>	<b>-73.430</b>	<b>-52.690,62</b>	<b>20.739,38</b>	<b>1.071,92</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>			<b>-53.762,54</b>	<b>-73.430</b>	<b>-52.690,62</b>	<b>20.739,38</b>	<b>1.071,92</b>

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	verantwortlich: Herr Dützer				
<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			46.112,22	0	500,00	500,00	-45.612,22
2.8.1.1.414500 Zuweisungen vom privaten Bereich			0,00	0	500,00	500,00	500,00
3.6.5.3.414430 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			46.112,22	0	0,00	0,00	-46.112,22
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>46.112,22</b>	<b>0</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>-45.612,22</b>
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			3.789,91	5.100	3.125,23	-1.974,77	-664,68
2.8.1.1.523233 Bew Gebäude - Strom			651,11	350	0,00	-350,00	-651,11
2.8.1.1.523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			0,00	50	0,00	-50,00	0,00
2.8.1.1.523800 Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			1.276,68	2.000	416,56	-1.583,44	-860,12
<i>Erneuerung/Austausch der Weihnachtsbeleuchtung</i>							
2.8.1.1.524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			1.621,41	1.800	2.437,16	637,16	815,75
<i>u.a. Martinswecken, Ausgaben anlässlich der Senioren- u. Altenfeier (Gemeinde)</i>							
2.8.1.1.529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			190,71	250	271,51	21,51	80,80
<i>Ausgaben anlässlich Karneval</i>							
2.8.1.1.529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			50,00	50	0,00	-50,00	-50,00
2.8.1.3.529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
3.3.1.0.524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
<i>u.a.. Ausgaben anlässlich der DRK-Seniorenfeier</i>							
E11 - Abschreibungen			5.041,24	5.041	11.154,93	6.113,93	6.113,69
3.6.5.3.532200 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendunge			0,00	0	5.267,22	5.267,22	5.267,22
3.6.5.3.532300 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			3.628,46	3.628	3.628,46	0,46	0,00
4.2.1.0.532200 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendunge			0,00	0	847,48	847,48	847,48
4.2.1.0.532300 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			1.412,78	1.413	1.411,77	-1,23	-1,01
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			245.075,17	243.060	200.954,85	-42.105,15	-44.120,32
2.1.1.1.541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinde & Gemeindeverbände			147.163,30	145.500	164.007,03	18.507,03	16.843,73
<i>Sonderumlage Grundschule</i>							
2.1.1.1.541490 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstigen öffentlicher Bereich			260,00	260	0,00	-260,00	-260,00
<i>Zuschuss Klassenfahrten</i>							
2.8.1.1.541500 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich			30.318,17	4.200	6.160,91	1.960,91	-24.157,26
<i>Heimatverein, Bergbau etc.; [ab 2015 jährlich 25.000 EUR Zuschuss für Brachbacher Heimathaus gem. Beschluss BLU v. 21.10.2013 bzw. Rat v. 17.12.2013 (bis einschl. 2019)]</i>							
<i>2020: Zuwendung an Förderverein der Feuerwehr Brachbach 1.200 EUR</i>							

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
2.9.1.1.541900		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.050,00	1.100	1.050,00	-50,00	0,00
		<i>Zuschuss Bücherei</i>					
3.6.5.3.541490		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	89.000	-48.117,14	-137.117,14	-48.117,14
		<i>Personalkostenbeteiligung (inkl. 3. Gruppe) entspr. der jährlichen Vereinbarung 65.000 EUR; (nachfolgend steigende Personalkosten) freiwilliger Sachkostenbeitrag 9.000 EUR (3.000 EUR pro Gruppe) sowie 15.000 EUR für evtl. Beteiligung an den erforderlichen Unterhaltungsarbeiten</i>					
3.6.5.3.541900		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	63.873,70	0	75.377,50	75.377,50	11.503,80
4.2.1.0.541500		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich	2.410,00	3.000	2.476,55	-523,45	66,55
		<i>ggf. allgemeine Zuschüsse zu lfd. Zwecken</i>					
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	750	0,00	-750,00	0,00
2.8.1.3.569900		sonstige laufende Aufwendungen d. Verwaltungstätigkeit	0,00	250	0,00	-250,00	0,00
4.2.1.0.569300		Repräsentationen	0,00	500	0,00	-500,00	0,00
		<i>Ehrungen etc.</i>					
E15		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	253.906,32	253.951	215.235,01	-38.715,99	-38.671,31
E16		Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-207.794,10	-253.951	-214.735,01	39.215,99	-6.940,91
E20		Ordentliches Ergebnis	-207.794,10	-253.951	-214.735,01	39.215,99	-6.940,91
E23		Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-207.794,10	-253.951	-214.735,01	39.215,99	-6.940,91
<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	-199.200,73	-248.910	-175.174,03	73.735,97	24.026,70
F28		Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	18.000	6.426,00	-11.574,00	6.426,00
3.6.5.3/1400.781500		Investitionszuwendungen an den privaten Bereich	0,00	15.000	6.426,00	-8.574,00	6.426,00
		<i>2020: Beteiligung an der erforderlichen Brandschutzsanierung des Kiga-Gebäude 2019 - 2023: evtl. für Anschaffungen, Baumaßnahmen am und im Kiga-Gebäude etc. [Beteiligungspflicht gem. § 15 Abs. 2 Satz 3 KTagStG RP]</i>					
4.2.1.0/1000.781500		Investitionszuwendungen an den privaten Bereich	0,00	3.000	0,00	-3.000,00	0,00
		<i>evtl. Zuschussgewährung an Vereine</i>					
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	20.000	2.475,44	-17.524,56	2.475,44
3.6.5.3/1401.785930		Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah	0,00	20.000	2.475,44	-17.524,56	2.475,44
		<i>2020: Planungskosten für den Neubau einer Kindertagesstätte in Brachbach</i>					
F32		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	38.000	8.901,44	-29.098,56	8.901,44
F33		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-38.000	-8.901,44	29.098,56	-8.901,44
F34		Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-199.200,73	-286.910	-184.075,47	102.834,53	15.125,26

## Doppischer Budgetplan 2020 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			30.476,74	30.476	30.476,74	0,74	0,00
5.4.1.0.415100		Sonderposten aus Zuwendungen	28.136,15	28.135	28.136,14	1,14	-0,01
5.4.6.0.415100		Sonderposten aus Zuwendungen	2.340,59	2.341	2.340,60	-0,40	0,01
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			52.567,21	50.335	50.565,85	230,85	-2.001,36
5.4.1.0.432250		Entgelte für die Sondernutzung von Straßen <i>Glascontainer etc.</i>	3.972,81	1.900	1.972,50	72,50	-2.000,31
5.4.1.0.437001		Ertr.a d Aufl v Anz a Sopo Beiträge	48.594,40	48.435	48.593,35	158,35	-1,05
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-1.876,61	0	1.010,90	1.010,90	2.887,51
5.4.1.0.442500		Kostenerstattungen vom privaten Bereich	0,00	0	1.010,90	1.010,90	1.010,90
5.4.1.0.442900		Sonstige Kostenerstattungen	-1.883,71	0	0,00	0,00	1.883,71
5.5.5.9.442900		Sonstige Kostenerstattungen	7,10	0	0,00	0,00	-7,10
E7 + Sonstige laufende Erträge			692,62	693	40.669,63	39.976,63	39.977,01
5.4.1.0.466140		Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	39.977,00	39.977,00	39.977,00
5.4.1.0.466190		Sonstige nicht Zahlungswirksame ordentliche Erträge	692,62	693	692,63	-0,37	0,01
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>81.859,96</b>	<b>81.504</b>	<b>122.723,12</b>	<b>41.219,12</b>	<b>40.863,16</b>
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			92.567,27	132.680	132.350,89	-329,11	39.783,62
3.6.6.2.523100		Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen <i>allgemeine Reparaturen und Inspektionen</i>	133,28	3.000	196,73	-2.803,27	63,45
3.6.6.2.523210		Bewirtschaftung der Grundstücke <i>Pflege- u. Schnittmaßnahmen an Bäumen (500 EUR)</i>	0,00	500	0,00	-500,00	0,00
3.6.6.2.523220		Bewirtschaftung der Außenanlagen	2.280,64	2.000	5.017,15	3.017,15	2.736,51
5.4.1.0.523100		Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen <i>u.a. Wartungen Licht-Service Straßenbeleuchtung</i>	10.083,87	7.000	16.631,70	9.631,70	6.547,83
5.4.1.0.523210		Bewirtschaftung der Grundstücke <i>Pflege- und Schnittmaßnahmen an Bäumen</i>	2.322,47	5.000	1.757,71	-3.242,29	-564,76
5.4.1.0.523220		Bewirtschaftung der Außenanlagen	6.217,16	6.000	4.519,29	-1.480,71	-1.697,87
5.4.1.0.523232		Bew Gebäude - Wasser/Abwasser	176,02	800	176,02	-623,98	0,00
5.4.1.0.523233		Bew Gebäude - Strom <i>Stromkosten (Straßenbeleuchtung)</i>	4.940,80	8.200	4.173,76	-4.026,24	-767,04
5.4.1.0.523235		Bew Gebäude - Abfall	281,25	600	177,31	-422,69	-103,94
5.4.1.0.523300		Unterhaltung des Infrastrukturvermögens <i>ab 2020: Straßener- bzw. unterhaltung: Programm wird jährlich festgelegt (50.000 EUR), Bohrkernuntersuchungen: 3.000 EUR; Prüfung und Unterhaltung Brückenbauwerke: 5.000 EUR ab 2021: Straßener- bzw. unterhaltung: Programm wird jährlich festgelegt (50.000 EUR), Bohrkernuntersuchungen: 3.000 EUR; Prüfung und Unterhaltung Brückenbauwerke: 5.000 EUR</i>	23.812,13	30.000	8.572,75	-21.427,25	-15.239,38

## Doppischer Budgetplan 2020 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
5.4.1.0.523390	Straßenunterhaltung Jahresverträge		0,00	15.000	2.557,05	-12.442,95	2.557,05	
5.4.1.0.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände		680,87	2.000	2.053,52	53,52	1.372,65	
<i>u.a. Verkehrsschilder</i>								
5.4.1.0.524700	Sonstige Verbrauchsmittel		13,50	100	0,00	-100,00	-13,50	
<i>u.a. Markierungsfarben</i>								
5.4.1.0.525310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe		39.977,00	46.430	86.405,00	39.975,00	46.428,00	
<i>Kostenanteil Straßenoberflächenentwässerung lt. W-Plan VGW</i>								
5.4.1.0.529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	200	0,00	-200,00	0,00	
5.4.6.0.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen		0,00	100	0,00	-100,00	0,00	
5.4.6.0.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke		90,00	200	0,00	-200,00	-90,00	
5.4.6.0.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände		0,00	300	0,00	-300,00	0,00	
<i>z.B. Abfallbehälter</i>								
5.5.1.0.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen		0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00	
<i>Pflanzen, Böden etc.;</i>								
5.5.1.0.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke		1.451,80	2.000	0,00	-2.000,00	-1.451,80	
<i>Pflege- und Schnittmaßnahmen an Bäumen</i>								
5.5.1.0.523220	Bewirtschaftung der Außenanlagen		0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00	
5.5.4.0.529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	1.000	0,00	-1.000,00	0,00	
5.5.5.9.523230	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile		0,00	100	0,00	-100,00	0,00	
5.5.5.9.523233	Bew Gebäude - Strom		106,48	150	112,90	-37,10	6,42	
E11 - Abschreibungen			202.163,86	195.836	195.916,85	80,85	-6.247,01	
3.6.6.2.533001	Afa auf unbebaute Grundstücke		3.927,13	3.927	3.927,10	0,10	-0,03	
5.4.1.0.532100	Abschreibungenm auf gewerbliche Schutzrechte,ähnliche Rechte&Werte		0,00	78	0,00	-78,00	0,00	
5.4.1.0.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		11.766,65	10.944	10.937,53	-6,47	-829,12	
5.4.1.0.535100	Abschreibungen auf Brücken Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		14.297,60	14.296	14.297,63	1,63	0,03	
5.4.1.0.535800	Abschreibungen auf Straßen,Wege,Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		167.586,39	162.256	162.418,71	162,71	-5.167,68	
5.4.1.0.535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		226,20	226	226,20	0,20	0,00	
5.4.1.0.538320	Abschreibungen auf Betriebsausstattung		277,62	27	27,41	0,41	-250,21	
5.4.6.0.535800	Abschreibungen auf Straßen,Wege,Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		3.796,55	3.796	3.796,56	0,56	0,01	
5.5.5.9.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		285,72	286	285,71	-0,29	-0,01	

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		1.611,95	21.030	5.374,43	-15.655,57	3.762,48
3.6.6.2.564110	Gebäudeversicherungen <i>Kinderspielgeräte</i>		16,11	20	27,98	7,98	11,87
5.1.1.2.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen <i>2020: Erstellung Dorferwicklungskonzept (25.000 EUR) 2021: Planungskosten B-Plan "In den Schladen" (30.000 EUR); Planungskosten B-Plan "Siegufer" (30.000 EUR) 2022: Planungskosten B-Plan "In den Schladen" (25.000 EUR); Planungskosten B-Plan "In der Aue" (20.000 EUR) 2023: Planungskosten B-Plan "In der Aue" (30.000 EUR)</i>		0,00	15.000	71,34	-14.928,66	71,34
5.4.1.0.562100	Mieten, Pachten u. Erbbauzinsen <i>u.a. Pachtzins Festplatz Unter den Eichen</i>		40,90	50	40,90	-9,10	0,00
5.4.1.0.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen <i>ab 2020: Planungskosten Straßenerhaltung (5.000 EUR), Sachverständigenkosten: Standsicherheitsprüfung von Bäumen (500 EUR)</i>		1.436,33	5.500	38,00	-5.462,00	-1.398,33
5.4.1.0.563500	öffentliche Bekanntmachungen <i>öffentliche Ausschreibungen etc.</i>		0,00	250	0,00	-250,00	0,00
5.4.1.0.565120	Sachanlagen		0,00	0	5.065,97	5.065,97	5.065,97
5.5.1.0.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen <i>Beitrag LBG</i>		111,31	200	120,29	-79,71	8,98
5.5.5.9.564110	Gebäudeversicherungen <i>Schutzhütte/Lagerraum Im Wernsbergtal</i>		7,30	10	9,95	-0,05	2,65
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		296.343,08	349.546	333.642,17	-15.903,83	37.299,09
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-214.483,12	-268.042	-210.919,05	57.122,95	3.564,07
E20	Ordentliches Ergebnis		-214.483,12	-268.042	-210.919,05	57.122,95	3.564,07
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-214.483,12	-268.042	-210.919,05	57.122,95	3.564,07
<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		-55.590,95	-151.810	-37.851,63	113.958,37	17.739,32
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	53.100	3.803,91	-49.296,09	3.803,91
5.1.1.2./0700.681420	Investitionszuwendungen von dem Land <i>Investitionszuwendung aus dem Programm "Ländliche Zentren STL" - Kopperationsverbund OG Brachbach, Mudersbach, Niederfischbach: 75 % Förderung (der förderfähigen Kosten!)</i>		0,00	53.100	3.803,91	-49.296,09	3.803,91
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		95.092,50	7.500	24.521,49	17.021,49	-70.571,01
5.4.1.0./0229.682500	Beiträge u ähnliche Entgelte v. privaten Bereich		306,95	0	250,00	250,00	-56,95
5.4.1.0./0245.682500	Beiträge u ähnliche Entgelte v. privaten Bereich		1.014,57	0	1.082,97	1.082,97	68,40
5.4.1.0./0246.682500	Beiträge u ähnliche Entgelte v. privaten Bereich		93.617,43	0	23.188,52	23.188,52	-70.428,91

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
Teilfinanzplan				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
5.4.1.0/0259.682500			Beiträge u ähnliche Entgelte v. privaten Bereich	153,55	0	0,00	0,00	-153,55
5.4.1.0/0260.682500			Beiträge u ähnliche Entgelte v. privaten Bereich	0,00	7.500	0,00	-7.500,00	0,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>95.092,50</b>	<b>60.600</b>	<b>28.325,40</b>	<b>-32.274,60</b>	<b>-66.767,10</b>
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				779,45	95.910	13.076,62	-82.833,38	12.297,17
5.1.1.2/0700.781520			Investitionszuwendungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	25.000	9.006,28	-15.993,72	9.006,28
			<i>jährliche Bezuschussung von privaten Maßnahmen im Rahmen Programm "Ländliche Zentren STL" (3.1.1) (ab 2018: 25.000 EUR p.a.)</i>					
5.1.1.2/0700.784400			Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	45.900	0,00	-45.900,00	0,00
			<i>Planungskosten Projekt "STL": Vergütung von sonstigen Beratern (1.5.1): allgemeine Planungskosten im Rahmen des Gesamtprojekts, die keiner konkreten Maßnahme zugeordnet werden können</i>					
5.4.1.0/0200.781310			Investitionszuwendungen an Eigenbetriebe	0,00	11.350	0,00	-11.350,00	0,00
			<i>Investitionskostenanteil Straßenentwässerung</i>					
5.4.1.0/0200.784400			Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	779,45	0	4.070,34	4.070,34	3.290,89
5.4.1.0/0246.781310			Investitionszuwendungen an Eigenbetriebe	0,00	7.110	0,00	-7.110,00	0,00
			<i>Investitionskostenanteil Straßenentwässerung</i>					
5.4.1.0/0260.781310			Investitionszuwendungen an Eigenbetriebe	0,00	6.550	0,00	-6.550,00	0,00
			<i>Investitionskostenanteil Straßenoberflächenentwässerung</i>					
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				18.519,68	171.000	142.250,77	-28.749,23	123.731,09
3.6.6.2/1500.785710			Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410 Euro	0,00	3.000	0,00	-3.000,00	0,00
			<i>Neuanschaffungen Spielgeräte</i>					
5.4.1.0/0200.785710			Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410 Euro	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00
			<i>2020: Anschaffung von Begrüßungsschildern an den Ortseingangsstraßen -&gt; ern. Ansatz aus 2018</i>					
5.4.1.0/0200.785930			Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah	0,00	15.000	0,00	-15.000,00	0,00
			<i>Pauschaler Ansatz für Erneuerung/Neubau von Zaunanlagen (5.000 EUR) - nicht nur für Produkt 5.4.1.0</i>					
			<i>2020: Herstellung Geländer am Fußweg "Gerlachspädchen" (10.000 EUR)</i>					
5.4.1.0/0208.785930			Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah	0,00	30.000	0,00	-30.000,00	0,00
			<i>2020: Planungskosten</i>					
			<i>2021: Planungs- und Baukosten (inkl. Straßenbeleuchtung)</i>					
5.4.1.0/0210.785930			Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00
			<i>Pauschale für die evtl. Erneuerung der Beschilderung am Grubenwanderweg</i>					
5.4.1.0/0243.785930			Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah	3.361,75	4.000	0,00	-4.000,00	-3.361,75
			<i>Pauschale für die evtl. Erneuerung / Erweiterung der Straßenbeleuchtung</i>					
5.4.1.0/0246.785930			Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah	15.157,93	29.000	94.452,85	65.452,85	79.294,92
			<i>2020: Bau- und Planungskosten (Restbetrag)</i>					
5.4.1.0/0260.785930			Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah	0,00	20.000	0,00	-20.000,00	0,00

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

### Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilfinanzplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
<i>2020: Erneuerung der Straßenabläufe sowie Sanierung der Straßenoberfläche im Zuge der Kanalbauarbeiten der VG-Werke</i>							
5.4.1.0/0261.785930		Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah	0,00	20.000	0,00	-20.000,00	0,00
<i>2020: Anschaffung von zwei neuen Buswarteallen (Austraße, Bereich Feuerwehrhaus)</i>							
5.5.1.0/0300.785930		Ausz f Anla im Bau - Baumaßnah	0,00	40.000	47.797,92	7.797,92	47.797,92
<i>2020: Gestaltung der gemeindeeigenen Flächen im Bereich des Feuerwehrhaus</i>							
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>19.299,13</b>	<b>266.910</b>	<b>155.327,39</b>	<b>-111.582,61</b>	<b>136.028,26</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>75.793,37</b>	<b>-206.310</b>	<b>-127.001,99</b>	<b>79.308,01</b>	<b>-202.795,36</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>			<b>20.202,42</b>	<b>-358.120</b>	<b>-164.853,62</b>	<b>193.266,38</b>	<b>-185.056,04</b>

## Doppischer Budgetplan 2020 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				15.580,33	15.575	15.579,33	4,33	-1,00
4.2.4.0.415100	Sonderposten aus Zuwendungen			9.511,07	9.512	9.510,05	-1,95	-1,02
5.5.3.1.414410	Zuweisungen vom Bund			27,60	20	27,60	7,60	0,00
<i>Zuschuss Kriegsgräberpflege</i>								
5.5.3.1.415100	Sonderposten aus Zuwendungen			5.813,09	5.814	5.813,11	-0,89	0,02
5.7.3.9.415100	Sonderposten aus Zuwendungen			228,57	229	228,57	-0,43	0,00
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				36.717,05	34.534	39.194,85	4.660,85	2.477,80
5.2.2.4.431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden			480,00	240	304,00	64,00	-176,00
<i>Negativatteste</i>								
5.5.3.1.431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden			340,00	280	443,00	163,00	103,00
<i>Grabmalgenehmigungen</i>								
5.5.3.1.432240	Entgelte für das Bestattungswesen			18.809,50	17.000	20.631,00	3.631,00	1.821,50
<i>Friedhofsgebühren</i>								
5.5.3.1.439001	Auflösung SoPo Grabnutzung			17.087,55	17.014	17.816,85	802,85	729,30
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte				7.501,18	20.650	8.005,78	-12.644,22	504,60
1.1.4.3.441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Mieten und Pachten			0,00	13.000	0,00	-13.000,00	0,00
<i>2020: Miete von der Verbandsgemeinde für die Unterbringung der Feuerwehr während der Umbauphase des Feuerwehrhaus Brachbach</i>								
5.2.2.1.441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Mieten und Pachten			4.853,88	4.800	4.853,88	53,88	0,00
<i>Am Bähnchen 4</i>								
5.2.2.1.441900	Sonstige privatrechtliche Erträge			2.286,30	2.500	2.914,50	414,50	628,20
<i>Nebenkostenabrechnung Am Bähnchen 4</i>								
5.2.2.4.441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Mieten und Pachten			196,00	200	237,40	37,40	41,40
<i>Pachtzins Straßennutzung</i>								
5.7.1.1.441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Mieten und Pachten			-65,00	0	0,00	0,00	65,00
5.7.1.1.441900	Sonstige privatrechtliche Erträge			-20,00	0	0,00	0,00	20,00
5.7.3.9.441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Mieten und Pachten			250,00	150	0,00	-150,00	-250,00
<i>Vermietung Toilettenwagen</i>								
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlangen				15.582,61	190	1.189,98	999,98	-14.392,63
1.1.4.3.442900	Sonstige Kostenerstattungen			46,34	0	0,00	0,00	-46,34
4.2.4.0.442900	Sonstige Kostenerstattungen			48,24	0	0,00	0,00	-48,24
5.2.2.1.442900	Sonstige Kostenerstattungen			355,12	0	0,00	0,00	-355,12
5.2.2.4.442900	Sonstige Kostenerstattungen			14.221,29	0	150,00	150,00	-14.071,29
5.5.3.1.442500	Kostenerstattungen vom privaten Bereich			540,00	180	1.020,00	840,00	480,00
<i>Grabeinebnungen</i>								
5.5.3.1.442900	Sonstige Kostenerstattungen			219,57	0	0,00	0,00	-219,57
5.7.1.1.442900	Sonstige Kostenerstattungen			10,90	0	0,00	0,00	-10,90
5.7.3.3.442900	Sonstige Kostenerstattungen			68,42	0	0,00	0,00	-68,42

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft		
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
5.7.3.9.442900	Sonstige Kostenerstattungen		72,73	10	19,98	9,98	-52,75
	<i>Kostenerstattung Gebäudevers. durch Heimatverein</i>						
E7 + Sonstige laufende Erträge			36.080,76	144	9.155,56	9.011,56	-26.925,20
1.1.4.3.461130	Ertr aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberh.b. Wertgrenz		0,00	0	8.199,00	8.199,00	8.199,00
1.1.4.3.461190	Erträge aus sonstigen Veräußerungen		0,00	0	118,75	118,75	118,75
5.2.2.1.462700	Versicherungserstattungen		0,00	0	693,33	693,33	693,33
5.2.2.1.466210	Erträge aus Zuschreibungen von immateriellen Vermögensgegenständen		18.500,00	0	0,00	0,00	-18.500,00
5.5.3.1.466210	Erträge aus Zuschreibungen von immateriellen Vermögensgegenständen		2.436,28	0	0,00	0,00	-2.436,28
5.7.3.3.466210	Erträge aus Zuschreibungen von immateriellen Vermögensgegenständen		15.000,00	0	0,00	0,00	-15.000,00
5.7.3.9.466190	Sonstige nicht Zahlungswirksame ordentliche Erträge		144,48	144	144,48	0,48	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			111.461,93	71.093	73.125,50	2.032,50	-38.336,43
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			9.439,00	15.920	8.641,71	-7.278,29	-797,29
1.1.4.3.502210	Dienstbezüge der Arbeitnehmer		1.333,41	5.740	1.379,41	-4.360,59	46,00
1.1.4.3.502220	Leistungszulagen der AN		19,92	0	26,55	26,55	6,63
1.1.4.3.503200	Arbeitnehmer Beiträge zur Versorgungskasse		0,00	340	0,00	-340,00	0,00
1.1.4.3.504200	Arbeitnehmer Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung		381,52	1.620	390,21	-1.229,79	8,69
1.1.4.3.509000	Pauschalierte Lohnsteuer		0,00	90	0,00	-90,00	0,00
5.2.2.1.502210	Dienstbezüge der Arbeitnehmer		2.330,95	2.550	2.496,67	-53,33	165,72
5.2.2.1.502220	Leistungszulagen der AN		31,49	0	37,12	37,12	5,63
5.2.2.1.503200	Arbeitnehmer Beiträge zur Versorgungskasse		183,10	190	177,15	-12,85	-5,95
5.2.2.1.504200	Arbeitnehmer Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung		692,88	670	582,25	-87,75	-110,63
5.2.2.1.508200	Zuführung&Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden Arbeitnehmer		120,06	0	0,00	0,00	-120,06
5.2.2.1.509000	Pauschalierte Lohnsteuer		49,15	60	41,17	-18,83	-7,98
5.5.3.1.502210	Dienstbezüge der Arbeitnehmer		1.018,30	1.260	375,00	-885,00	-643,30
5.5.3.1.503200	Arbeitnehmer Beiträge zur Versorgungskasse		78,95	100	29,08	-70,92	-49,87
5.5.3.1.504200	Arbeitnehmer Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung		287,36	360	105,73	-254,27	-181,63
5.5.3.1.509000	Pauschalierte Lohnsteuer		20,37	30	7,50	-22,50	-12,87
5.7.3.3.502210	Dienstbezüge der Arbeitnehmer		2.222,41	2.270	2.299,13	29,13	76,72
5.7.3.3.502220	Leistungszulagen der AN		33,19	0	44,24	44,24	11,05
5.7.3.3.504200	Arbeitnehmer Arbeitgeberanteil an der gesetzlichen Sozialversicherung		635,94	640	650,50	10,50	14,56
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			229.709,30	226.830	209.817,39	-17.012,61	-19.891,91

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
Teilergebnisplan				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
1.1.4.3.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			7.471,42	2.000	240,98	-1.759,02	-7.230,44
<i>Bauhof u. Grundstück;</i>								
1.1.4.3.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
1.1.4.3.523220	Bewirtschaftung der Außenanlagen			0,00	200	0,00	-200,00	0,00
1.1.4.3.523230	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile			0,00	200	0,00	-200,00	0,00
1.1.4.3.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			540,77	700	490,78	-209,22	-49,99
1.1.4.3.523233	Bew Gebäude - Strom			1.261,66	450	2.129,47	1.679,47	867,81
1.1.4.3.523234	Bew Gebäude - Heizöl/Gas/Pelle			1.052,63	900	406,03	-493,97	-646,60
1.1.4.3.523235	Bew Gebäude - Abfall			3.296,67	3.000	2.572,62	-427,38	-724,05
1.1.4.3.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			0,00	150	0,00	-150,00	0,00
1.1.4.3.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00
1.1.4.3.524700	Sonstige Verbrauchsmittel			2,39	5.000	0,00	-5.000,00	-2,39
<i>z.B. Reinigungsmittel, Auftausalz</i>								
1.1.4.3.525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			138.176,70	100.000	113.879,03	13.879,03	-24.297,67
<i>Kooperation Bauhof mit der Stadt Kirchen (Sieg)</i>								
1.1.4.3.529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
<i>Winterdienst durch private Dritte</i>								
4.2.4.0.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			12.930,68	6.000	6.847,41	847,41	-6.083,27
<i>u.a. Reparaturen, Wartungen;</i>								
4.2.4.0.523200	Bewirtschaftung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			2.856,00	0	0,00	0,00	-2.856,00
4.2.4.0.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	15.000	384,81	-14.615,19	384,81
<i>Bewirtschaftungskosten für Rasenpflege Sportplatz (u.a. Zuschuss Sportverein Sportplatzpflege (2.400 EUR)</i>								
4.2.4.0.523220	Bewirtschaftung der Außenanlagen			4.876,68	0	11.514,20	11.514,20	6.637,52
<i>Pflege- u. Schnittmaßnahmen an Bäumen</i>								
4.2.4.0.523230	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile			6.975,60	7.000	6.293,25	-706,75	-682,35
<i>z.B. Mehrzweckhalle, Sportplatz allg.</i>								
4.2.4.0.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			3.763,38	5.000	3.362,34	-1.637,66	-401,04
4.2.4.0.523233	Bew Gebäude - Strom			1.257,00	2.000	2.367,55	367,55	1.110,55
4.2.4.0.523234	Bew Gebäude - Heizöl/Gas/Pelle			-1.150,00	5.000	711,88	-4.288,12	1.861,88
4.2.4.0.523235	Bew Gebäude - Abfall			0,00	50	625,44	575,44	625,44
4.2.4.0.523500	Fahrzeugunterhaltung			48,61	200	0,00	-200,00	-48,61
4.2.4.0.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.255,24	1.000	832,60	-167,40	-422,64
<i>z.B. Kraft- u. Treibstoffkosten Traktor Sportplatz, Wartung Sportgeräte</i>								
4.2.4.0.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			544,31	500	0,00	-500,00	-544,31

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
Teilergebnisplan				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
<i>z.B. Ersatzbeschaffung Sportgeräte</i>								
4.2.4.0.524700	Sonstige Verbrauchsmittel			449,82	100	0,00	-100,00	-449,82
4.2.4.0.524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			90,06	0	0,00	0,00	-90,06
4.2.4.0.525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			7.893,78	9.500	8.831,35	-668,65	937,57
<i>Personalkostenerstattung Turnhalle (VG)</i>								
5.2.2.1.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			918,56	5.000	965,67	-4.034,33	47,11
5.2.2.1.523200	Bewirtschaftung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			483,66	0	0,00	0,00	-483,66
<i>Am Bähnchen 4</i>								
5.2.2.1.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
5.2.2.1.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			809,86	700	904,03	204,03	94,17
5.2.2.1.523233	Bew Gebäude - Strom			1.553,88	2.300	1.652,58	-647,42	98,70
5.2.2.1.523234	Bew Gebäude - Heizöl/Gas/Pelle			3.519,85	4.500	5.692,22	1.192,22	2.172,37
5.2.2.1.523235	Bew Gebäude - Abfall			470,78	500	458,66	-41,34	-12,12
5.2.2.1.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
5.2.2.1.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
5.2.2.4.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
5.2.2.4.523200	Bewirtschaftung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			0,00	0	-0,83	-0,83	-0,83
5.2.2.4.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	300	0,00	-300,00	0,00
5.2.2.4.524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
5.5.3.1.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen			236,06	2.000	92,61	-1.907,39	-143,45
<i>Friedhofanlage, Friedhofshalle etc.</i>								
<i>2018: Erneuerung der Heizungsanlage - neue Friedhofshalle</i>								
5.5.3.1.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke			0,00	3.000	496,00	-2.504,00	496,00
<i>u.a. Pflege- und Schnittmaßnahmen an Bäumen</i>								
5.5.3.1.523220	Bewirtschaftung der Außenanlagen			14.047,29	11.000	22.158,81	11.158,81	8.111,52
5.5.3.1.523230	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile			0,00	0	1.160,00	1.160,00	1.160,00
5.5.3.1.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser			1.543,64	1.600	1.771,92	171,92	228,28
5.5.3.1.523233	Bew Gebäude - Strom			567,42	650	334,43	-315,57	-232,99
5.5.3.1.523234	Bew Gebäude - Heizöl/Gas/Pelle			1.776,05	2.500	1.705,98	-794,02	-70,07
5.5.3.1.523235	Bew Gebäude - Abfall			333,52	250	1.379,91	1.129,91	1.046,39
5.5.3.1.523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens			0,00	500	0,00	-500,00	0,00
5.5.3.1.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			0,00	100	0,00	-100,00	0,00
5.5.3.1.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände			17,37	500	1.014,84	514,84	997,47

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft		
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
5.5.3.1.524700	Sonstige Verbrauchsmittel		2,39	100	0,00	-100,00	-2,39
5.5.3.1.529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	100	0,00	-100,00	0,00
5.7.1.1.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen		0,00	0	349,69	349,69	349,69
5.7.1.1.523230	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile		0,00	2.000	0,00	-2.000,00	0,00
5.7.1.1.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser		729,89	1.500	728,81	-771,19	-1,08
5.7.1.1.523233	Bew Gebäude - Strom		230,00	500	100,00	-400,00	-130,00
5.7.1.1.523234	Bew Gebäude - Heizöl/Gas/Pelle		-200,00	30	0,00	-30,00	200,00
5.7.1.1.523235	Bew Gebäude - Abfall		0,00	300	0,00	-300,00	0,00
5.7.1.1.524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		178,50	0	0,00	0,00	-178,50
5.7.3.3.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen		876,28	5.000	202,00	-4.798,00	-674,28
<i>u.a. Wiesenstraße, Siegstraße allgemein</i>							
5.7.3.3.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke		158,01	200	0,00	-200,00	-158,01
5.7.3.3.523230	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile		7,72	100	0,00	-100,00	-7,72
5.7.3.3.523232	Bew Gebäude - Wasser/Abwasser		1.211,26	1.300	1.287,08	-12,92	75,82
5.7.3.3.523233	Bew Gebäude - Strom		262,49	1.000	910,73	-89,27	648,24
5.7.3.3.523234	Bew Gebäude - Heizöl/Gas/Pelle		4.398,89	5.400	3.669,39	-1.730,61	-729,50
5.7.3.3.523235	Bew Gebäude - Abfall		128,55	150	133,40	-16,60	4,85
5.7.3.3.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		177,73	250	0,00	-250,00	-177,73
5.7.3.3.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände		278,00	300	0,00	-300,00	-278,00
5.7.3.9.523100	Unterhaltung der Grundstücke,Außenanlagen,Gebäude&Gebäudeeinrichtungen		93,89	500	0,00	-500,00	-93,89
<i>u.a. Backesgebäude</i>							
5.7.3.9.523210	Bewirtschaftung der Grundstücke		0,00	200	0,00	-200,00	0,00
<i>u.a. Josefstollen, Festplatz</i>							
5.7.3.9.523233	Bew Gebäude - Strom		1.296,98	1.450	1.159,72	-290,28	-137,26
5.7.3.9.523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		7,38	50	0,00	-50,00	-7,38
5.7.3.9.523800	Geringwertige Geräte,Ausstattungs-,Ausrüstungs-,Gebrauchsgegenstände		0,00	100	0,00	-100,00	0,00
5.7.3.9.524700	Sonstige Verbrauchsmittel		0,00	50	0,00	-50,00	0,00
E11 - Abschreibungen			124.977,73	74.982	75.141,34	159,34	-49.836,39
1.1.4.3.534900	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit sonstigen Gebäuden		1.408,92	1.409	1.408,92	-0,08	0,00
1.1.4.3.538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge		617,59	567	100,27	-466,73	-517,32
1.1.4.3.538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		48,14	12	11,03	-0,97	-37,11
1.1.4.3.538320	Abschreibungen auf Betriebsausstattung		838,50	489	487,56	-1,44	-350,94
1.1.4.3.538520	Afa Geschäftsausstattung		0,00	0	-31,25	-31,25	-31,25
4.2.4.0.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		18.416,67	0	0,00	0,00	-18.416,67

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
Teilergebnisplan				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
4.2.4.0.534500	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit Sportanlagen			29.900,19	29.901	29.899,18	-1,82	-1,01
4.2.4.0.538320	Abschreibungen auf Betriebsausstattung			5.781,56	5.778	5.776,15	-1,85	-5,41
5.2.2.1.534700	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden			1.806,86	1.807	965,96	-841,04	-840,90
5.2.2.1.534900	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit sonstigen Gebäuden			232,96	233	232,96	-0,04	0,00
5.2.2.1.539200	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen			18.500,00	0	0,00	0,00	-18.500,00
5.2.2.4.533001	Afa auf unbebaute Grundstücke			63,64	64	63,63	-0,37	-0,01
5.5.3.1.533001	Afa auf unbebaute Grundstücke			275,28	276	408,84	132,84	133,56
5.5.3.1.534900	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit sonstigen Gebäuden			5.340,20	5.340	5.211,98	-128,02	-128,22
5.5.3.1.535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			12.352,37	12.352	12.352,37	0,37	0,00
5.5.3.1.538320	Abschreibungen auf Betriebsausstattung			728,05	728	728,07	0,07	0,02
5.5.3.1.539200	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen			768,35	0	0,00	0,00	-768,35
5.7.1.1.534100	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke&grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten			3.739,37	3.739	3.739,37	0,37	0,00
5.7.1.1.534900	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit sonstigen Gebäuden			3.469,87	3.470	3.469,87	-0,13	0,00
5.7.1.1.535900	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			0,00	0	2.064,89	2.064,89	2.064,89
5.7.3.3.534900	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit sonstigen Gebäuden			6.874,83	6.874	6.308,46	-565,54	-566,37
5.7.3.3.535100	Abschreibungen auf Brücken Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			146,60	147	146,60	-0,40	0,00
5.7.3.3.538200	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen			484,00	484	484,00	0,00	0,00
5.7.3.3.538320	Abschreibungen auf Betriebsausstattung			48,58	49	48,57	-0,43	-0,01
5.7.3.3.539200	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen			11.871,29	0	0,00	0,00	-11.871,29
5.7.3.9.532300	Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			175,49	175	175,49	0,49	0,00
5.7.3.9.534900	Abschreibungen auf bebaut. Grundstücke mit sonstigen Gebäuden			225,00	225	225,00	0,00	0,00
5.7.3.9.535800	Abschreibungen auf Straßen,Wege,Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			863,42	863	863,42	0,42	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen				63.205,25	58.230	36.789,57	-21.440,43	-26.415,68
1.1.4.3.563400	Telefon Datenübertragungskosten			0,00	50	0,00	-50,00	0,00
1.1.4.3.563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren			0,00	70	0,00	-70,00	0,00
1.1.4.3.564110	Gebäudeversicherungen			272,56	280	361,90	81,90	89,34
1.1.4.3.564140	Unfallversicherungen			8,24	60	8,34	-51,66	0,10
1.1.4.3.565120	Sachanlagen			1.008,98	0	288,50	288,50	-720,48
4.2.4.0.562100	Mieten, Pachten u. Erbbauzinsen			1.706,83	1.970	1.373,12	-596,88	-333,71
<i>Erbbau-Zins Sportplatz</i>								
4.2.4.0.564110	Gebäudeversicherungen			1.441,29	1.450	1.946,94	496,94	505,65
<i>Mehrreckhalle Brachbach</i>								
4.2.4.0.568100	sonstige Steueraufwendungen Grundsteuer			333,69	340	333,69	-6,31	0,00
5.2.2.1.563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren			69,96	70	69,96	-0,04	0,00
5.2.2.1.564110	Gebäudeversicherungen			567,36	570	771,06	201,06	203,70

## Doppischer Budgetplan 2020 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
<i>u.a. Gemeindebüro Am Bähnchen</i>									
5.2.2.1.564140	Unfallversicherungen				9,67	70	19,36	-50,64	9,69
5.2.2.1.568100	sonstige Steueraufwendungen Grundsteuer				254,77	260	254,77	-5,23	0,00
5.2.2.4.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen				5.112,78	30.000	28.537,03	-1.462,97	23.424,25
<i>2020: Baulandumlegungsverfahren "Buckensteiner Feld" (70.000 EUR)</i>									
5.2.2.4.568100	sonstige Steueraufwendungen Grundsteuer				187,84	190	187,84	-2,16	0,00
5.5.3.1.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen				168,86	500	153,12	-346,88	-15,74
<i>Sachverständigenkosten: Standsicherheitsprüfung von Bäumen (500 EUR)</i>									
5.5.3.1.564110	Gebäudeversicherungen				621,27	630	813,45	183,45	192,18
5.5.3.1.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen				80,18	85	83,88	-1,12	3,70
<i>Beitrag Berufsgenossenschaften</i>									
5.7.1.1.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen				49.970,75	20.000	0,00	-20.000,00	-49.970,75
<i>2019: Planungskosten B-Plan Ausweisung neues Gewerbegebiet unterhalb der B 62 (2019: 25.000 EUR)</i>									
<i>2020: Planungskosten B-Plan Ausweisung neues Gewerbegebiet unterhalb der B 62 (2020: 25.000 EUR); ggf. Kosten für Rechtstreit (10.000 EUR)</i>									
5.7.1.1.564110	Gebäudeversicherungen				39,26	40	39,26	-0,74	0,00
5.7.1.1.565130	Finanzanlagen				18,53	0	0,00	0,00	-18,53
5.7.3.3.562500	Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Aufwendungen				0,00	100	0,00	-100,00	0,00
5.7.3.3.563400	Telefon Datenübertragungskosten				532,85	600	495,60	-104,40	-37,25
<i>2018: Anschaffung eines neuen Routers (IP-basierte Anschlüsse) -&gt; ern. Ansatz aus 2017</i>									
5.7.3.3.564110	Gebäudeversicherungen				599,63	600	815,08	215,08	215,45
5.7.3.3.564140	Unfallversicherungen				13,73	100	13,90	-86,10	0,17
5.7.3.3.568100	sonstige Steueraufwendungen Grundsteuer				125,33	130	125,33	-4,67	0,00
5.7.3.9.564110	Gebäudeversicherungen				60,89	65	97,44	32,44	36,55
<i>u.a. Toilettenwagen</i>									
E15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>				<b>427.331,28</b>	<b>375.962</b>	<b>330.390,01</b>	<b>-45.571,99</b>	<b>-96.941,27</b>
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>				<b>-315.869,35</b>	<b>-304.869</b>	<b>-257.264,51</b>	<b>47.604,49</b>	<b>58.604,84</b>
E20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>				<b>-315.869,35</b>	<b>-304.869</b>	<b>-257.264,51</b>	<b>47.604,49</b>	<b>58.604,84</b>
E23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>				<b>-315.869,35</b>	<b>-304.869</b>	<b>-257.264,51</b>	<b>47.604,49</b>	<b>58.604,84</b>
<u>Teilfinanzplan</u>					Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>				<b>-255.117,04</b>	<b>-262.600</b>	<b>-204.073,75</b>	<b>58.526,25</b>	<b>51.043,29</b>
F24	<b>+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>				<b>0,00</b>	<b>60.000</b>	<b>81.239,61</b>	<b>21.239,61</b>	<b>81.239,61</b>
5.7.1.1/0602.681410	Investitionszuwendungen von dem Bund				0,00	30.000	0,00	-30.000,00	0,00
5.7.1.1/0602.681420	Investitionszuwendungen von dem Land				0,00	30.000	81.239,61	51.239,61	81.239,61

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
Teilfinanzplan				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
<i>Investitionszuwendung aus dem Programm "Ländliche Zentren STL" - Kopperationsverbund OG Brachbach, Mudersbach, Niederfischbach: 75 % Förderung (der förderfähigen Kosten!)</i>								
F25 +	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			22.143,50	19.600	28.667,50	9.067,50	6.524,00
	5.5.3.1/2609.682800	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		300,00	600	1.050,00	450,00	750,00
	5.5.3.1/9997.682800	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		21.843,50	19.000	27.617,50	8.617,50	5.774,00
F26 +	Sonstige Investitionseinzahlungen			0,00	0	9.715,47	9.715,47	9.715,47
	1.1.4.3/1800.685600	Einzahlung f. Fahrzeuge, Maschinen u. technische Anlagen		0,00	0	8.200,00	8.200,00	8.200,00
	5.7.1.1/0600.686290	Anteile an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis sonstige Anteilsrechte		0,00	0	1.515,47	1.515,47	1.515,47
F27	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>22.143,50</b>	<b>79.600</b>	<b>119.622,58</b>	<b>40.022,58</b>	<b>97.479,08</b>
F28 -	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	10.000	0,00	-10.000,00	0,00
	5.7.1.1/0601.781430	Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	10.000	0,00	-10.000,00	0,00
	<i>Umbaumaßnahmen bzw. grundlegende Sanierung Bahnhof Brachbach</i>							
	<i>Haushaltsplan 2020: anteilige Bau- und Planungskosten (in 2021: 250.000 EUR, in 2022: 86.500 EUR)</i>							
	<i>Nachtragsplan 2020: anteilige Bau- und Planungskosten (2020: 10.000 EUR; VE 75.000, davon in 2021: 75.000 EUR)</i>							
F29 -	Auszahlungen für Sachanlagen			39.735,86	398.500	82.477,61	-316.022,39	42.741,75
	1.1.4.3/1800.785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410 Euro		0,00	20.000	0,00	-20.000,00	0,00
	<i>2020: Fahrzeug für Hilfsarbeiter Bauhof</i>							
	4.2.4.0/1001.785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410 Euro		0,00	10.000	0,00	-10.000,00	0,00
	<i>ab 2019: ggf. für allgemeine Anschaffungen (1.000 EUR)</i>							
	<i>2020: Anschaffung eines neuen Schutzbodens für die Halle</i>							
	5.2.2.4/0100.785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke u grundstücksgleiche Rechte		0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00
	<i>allg. Grunderwerbskosten und Nebenkosten etc.</i>							
	5.5.3.1/2600.785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen		0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00
	<i>Friedhöfe: Herstellung von Wegeeinfassungen</i>							
	5.5.3.1/2609.785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen		0,00	10.000	9.616,50	-383,50	9.616,50
	<i>Herstellung von Grabeinfassungen auf den Friedhöfen der OG Brachbach gem. Ratsbeschluss v. 25.09.2014</i>							
	5.7.1.1/0602.785220	Auszahlungen für beb. Grst - Gebäude		0,00	0	2.171,34	2.171,34	2.171,34
	5.7.1.1/0602.785930	Auszahlungen für Anla im Bau - Baumaßnah		39.735,86	300.000	22.300,57	-277.699,43	-17.435,29
	<i>2020: Städtebauliche Planung: B-Plan "Zeichenwaldplatz" (1.3.1) (30.000 EUR) [-&gt; ern. Ansatz aus 2018];</i>							
	<i>Umbau Gebäude "Zeichenwaldplatz" als Gemeindezentrum (3.4.1) (770.000 EUR) -&gt; förderfähig: 385.000 EUR! [ern. Ansatz aus 2018/2019]</i>							

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft				
4								
<u>Teilfinanzplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
2021: Umbau Gebäude "Zeichenwaldplatz" als Gemeindezentrum (3.4.1) (660.000 EUR) > förderfähig: 330.000 EUR! [ern. Ansatz aus 2018/2019]; Herstellung und Änderung von Erschließungsanlagen: Freiflächengestaltung "Zeichenwaldplatz" (2.5.1.1) (110.000 EUR) [ern. Ansatz aus 2019] 2022: Herstellung und Änderung von Erschließungsanlagen: Freiflächengestaltung "Zeichenwaldplatz" (2.5.1.1) (110.000 EUR), Freiflächengestaltung "Zeichenwaldplatz" Sonderbauwerke (2.5.1.2) (150.000 EUR)								
5.7.1.1/0603.785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			0,00	35.500	35.455,30	-44,70	35.455,30
2020: Kostenanteil (90 % durch die Förderung des Bundes sowie des Landes abgedeckt; verbleibender Eigenanteil 35.500 EUR) [NGA-Ausbau] -> ern. Ansatz aus 2018/2019 2021: vorläufig geschätzter Kostenanteil (90 % durch die Förderung des Bundes sowie des Landes abgedeckt; verbleibender Eigenanteil vorauss.: 27.260 EUR) [Gigabitlösungen]								
5.7.3.3/2408.785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen			0,00	13.000	12.933,90	-66,10	12.933,90
Planungskosten für evtl. Anbau eines Mehrzweckraumes an die Grundschule								
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>39.735,86</b>	<b>408.500</b>	<b>82.477,61</b>	<b>-326.022,39</b>	<b>42.741,75</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>-17.592,36</b>	<b>-328.900</b>	<b>37.144,97</b>	<b>366.044,97</b>	<b>54.737,33</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>				<b>-272.709,40</b>	<b>-591.500</b>	<b>-166.928,78</b>	<b>424.571,22</b>	<b>105.780,62</b>

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben			2.707.480,32	2.273.620	3.167.378,61	893.758,61	459.898,29
6.1.1.0.401100		Grundsteuer A	920,32	920	920,32	0,32	0,00
6.1.1.0.401200		Grundsteuer B	278.197,50	278.200	278.829,21	629,21	631,71
6.1.1.0.401300		Gewerbesteuer	982.778,16	650.000	1.508.764,00	858.764,00	525.985,84
		<i>Anpassung an tatsächliche Entwicklung</i>					
6.1.1.0.402100		Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.152.611,59	1.050.000	1.075.709,85	25.709,85	-76.901,74
6.1.1.0.402200		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	167.076,03	163.000	178.793,71	15.793,71	11.717,68
6.1.1.0.403300		Hundesteuer	12.620,00	11.200	12.340,50	1.140,50	-279,50
6.1.1.0.405210		Ausgleichsleistungen vom Land :Familienleistungsausgleich	113.276,72	120.300	112.021,02	-8.278,98	-1.255,70
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			141.096,12	0	1.709,74	1.709,74	-139.386,38
6.1.1.0.411110		Schlüsselzuweisung A	134.144,00	0	0,00	0,00	-134.144,00
6.1.1.0.414410		Zuweisungen vom Bund	6.952,12	0	1.709,74	1.709,74	-5.242,38
E7 + Sonstige laufende Erträge			55.826,65	54.500	202.286,94	147.786,94	146.460,29
5.4.1.1.462500		Konzessionsabgaben	55.826,65	54.500	57.761,38	3.261,38	1.934,73
6.1.1.0.466120		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0	144.524,00	144.524,00	144.524,00
6.1.2.1.466112		Aufl. PauschalWB PR	0,00	0	1,56	1,56	1,56
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>2.904.403,09</b>	<b>2.328.120</b>	<b>3.371.375,29</b>	<b>1.043.255,29</b>	<b>466.972,20</b>
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			1.488.326,24	1.533.900	1.594.446,06	60.546,06	106.119,82
6.1.1.0.543100		Gewerbesteuerumlage	144.479,24	53.100	113.704,06	60.604,06	-30.775,18
		<i>ab 2020: Reduzierung des Landesvervielfältigers um 29 v.H. gem. § 6 Abs. 3 GemFinRefG</i>					
6.1.1.0.544210		Kreisumlage	845.180,00	942.300	942.290,00	-10,00	97.110,00
		<i>ausgehend einer Umlagegrundlage von 45,50 %</i>					
6.1.1.0.544230		Verbandsgemeindeumlage	498.667,00	538.500	538.452,00	-48,00	39.785,00
		<i>ausgehend einer Umlagegrundlage von 26,00 %</i>					
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			146.834,72	0	310.656,26	310.656,26	163.821,54
6.1.1.0.565510		Einzelwertberichtigung	2.217,75	0	0,00	0,00	-2.217,75
6.1.1.0.565520		Pauschalwertberichtigung	92,97	0	0,00	0,00	-92,97
6.1.1.0.565600		Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	144.524,00	0	307.800,00	307.800,00	163.276,00
6.1.2.1.565510		Einzelwertberichtigung	0,00	0	2.827,84	2.827,84	2.827,84
6.1.2.1.565520		Pauschalwertberichtigung	0,00	0	28,42	28,42	28,42
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>1.635.160,96</b>	<b>1.533.900</b>	<b>1.905.102,32</b>	<b>371.202,32</b>	<b>269.941,36</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>1.269.242,13</b>	<b>794.220</b>	<b>1.466.272,97</b>	<b>672.052,97</b>	<b>197.030,84</b>
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge			64,06	950	2.202,00	1.252,00	2.137,94
6.1.1.0.472001		Sonstige Stundungszinsen	-208,00	350	272,00	-78,00	480,00
6.1.1.0.479200		Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	232,25	600	1.930,00	1.330,00	1.697,75
6.1.2.1.471430		Zinserträge für Kredite vom öffentlichen Bereich von Gemeinden&Gemeindeverbänden	39,81	0	0,00	0,00	-39,81

## Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen				7.845,44	7.130	12.257,44	5.127,44	4.412,00
6.1.1.0.579100	Zinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer			1.465,25	1.000	251,00	-749,00	-1.214,25
6.1.2.1.574300	Zinsaufwendungen an Gemeinde u. Gemeindeverbände			0,00	0	5.890,55	5.890,55	5.890,55
6.1.2.1.575110	Zinsaufwendungen an Banken			802,28	720	710,86	-9,14	-91,42
6.1.2.1.575140	Zinsaufwendungen an Girozentralen / Landesbanken			5.577,91	5.410	5.405,03	-4,97	-172,88
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen				-7.781,38	-6.180	-10.055,44	-3.875,44	-2.274,06
E20 Ordentliches Ergebnis				1.261.460,75	788.040	1.456.217,53	668.177,53	194.756,78
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts				1.261.460,75	788.040	1.456.217,53	668.177,53	194.756,78
<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				1.401.327,69	788.040	1.545.895,51	757.855,51	144.567,82
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen				0,00	20.000	20.000,00	0,00	20.000,00
6.2.6.0/8000.786450	an Anstalten			0,00	20.000	20.000,00	0,00	20.000,00
<i>Erwerb einer Beteiligung "Infrastrukturservice AöR" (Asphaltkolonne)</i>								
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0,00	20.000	20.000,00	0,00	20.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0,00	-20.000	-20.000,00	0,00	-20.000,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag				1.401.327,69	768.040	1.525.895,51	757.855,51	124.567,82
F36 - Tilgung von Investitionskrediten				15.444,88	13.820	13.810,95	-9,05	-1.633,93
6.1.2.1/9999.792510	Tilgung Investitionskredite v inländ. Geldmarkt EuroWährung Festzins			15.444,88	13.820	13.810,95	-9,05	-1.633,93
<i>(Tilgung bestehende Darlehen sowie Plandarlehen)</i>								
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten				-15.444,88	-13.820	-13.810,95	9,05	1.633,93



# 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 31.12.2020 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Brachbach, den \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_