



Jahresabschluss 2022 der Ortsgemeinde Brachbach





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	3
Bilanz	6
Ergebnisrechnung	8
Finanzrechnung	10
Rechenschaftsbericht	13
Anhang	48
Anlagenspiegel	55
Forderungsübersicht	56
Verbindlichkeitenübersicht	57
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	58
Teilrechnungen	59
Aufstellungsvermerk	93

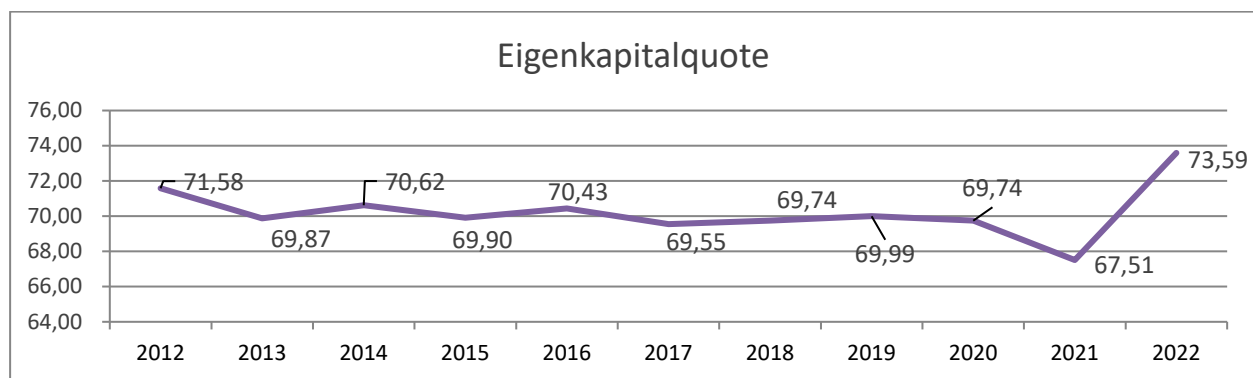


Auf einen Blick

Auf einen Blick

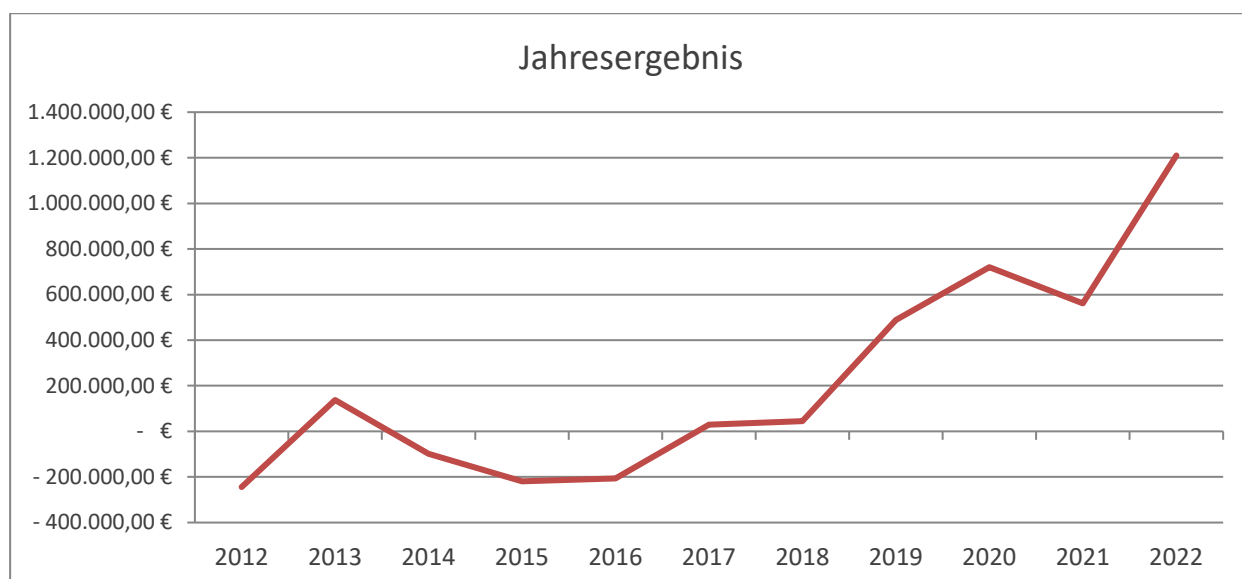
Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	11.741.189,22 €	Eigenkapital	11.680.061,55 €
Umlaufvermögen	4.127.861,28 €	Sonderposten	3.796.157,13 €
Aktiver		Rückstellungen	33.561,31 €
Rechnungsabgrenzungs-	2.159,69 €	Verbindlichkeiten	361.430,20 €
posten		Passiver	
Bilanzsumme	15.871.210,19 €	Rechnungsabgrenzungs-	0,00 €
		posten	
		Bilanzsumme	15.871.210,19 €



Ergebnisrechnung

Gesamtbetrag Erträge	5.896.259,60 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	4.686.224,18 €
Jahresergebnis	1.210.035,42 €



Finanzrechnung

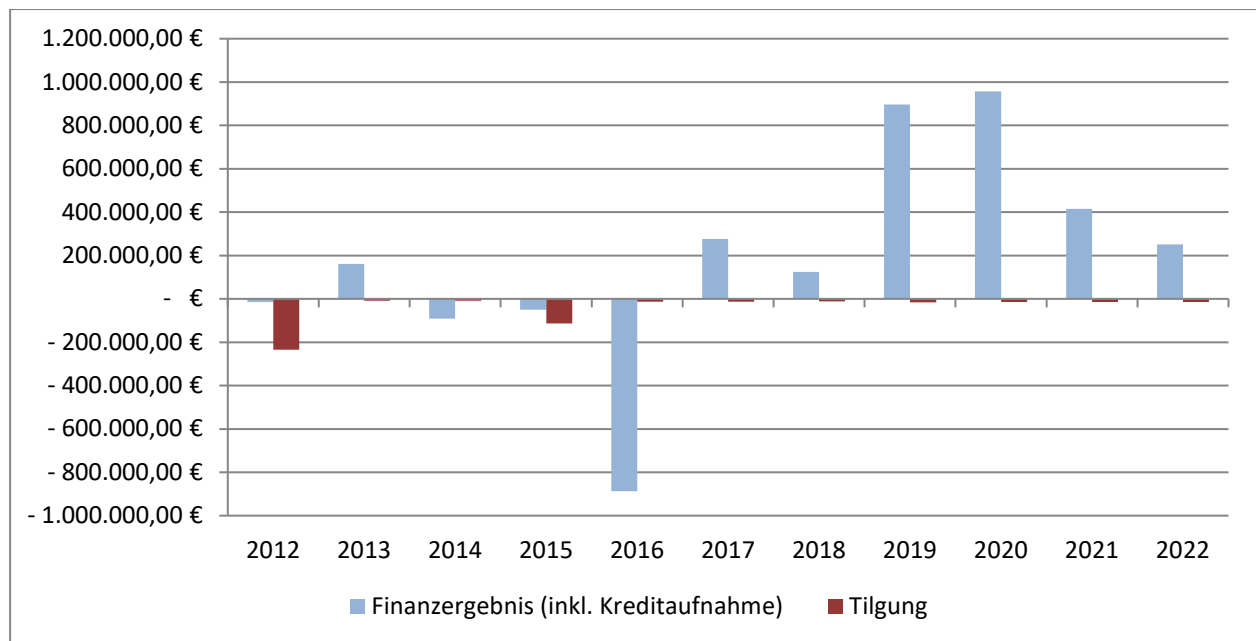
lfd. Einzahlungen	4.451.875,67 €
lfd. Auszahlungen	4.054.058,32 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	397.817,35 €

Investive Einzahlungen	127.265,44 €
Investive Auszahlungen	370.791,75 €
Saldo Investitionen	- 243.526,31 €

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)	154.291,12 €
---	---------------------

Finanzierung:

Aufnahmen von Investitionskrediten	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	14.358,25 €
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse	-139.932,87 €
Saldo durchlaufender Gelder	0,08 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-154.291,12 € €





Bilanz zum
31.12.2022

Bilanz der Ortsgemeinde Brachbach zum 31.12.2022					
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 TEUR		31.12.2022 EUR	31.12.2021 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	341.568,69	477	1. Eigenkapital	11.680.061,55	10.470
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	5.636,23	6	1.1 Kapitalrücklage	10.470.026,13	9.909
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	47.853,41	183	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	288.079,05	287	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	1.210.035,42	561
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0			
1.2 Sachanlagen	11.374.336,91	11.126	2. Sonderposten	3.796.157,13	4.547
1.2.1 Wald Forsten	42.502,05	46	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	418.527,00	1.012
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	382.514,60	338	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	3.033.646,50	3.228
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.778.311,16	3.477	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.254.411,74	1.261
1.2.4 Infrastrukturvermögen	6.664.126,11	6.820	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.487.006,11	1.517
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	292.228,65	451
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	38.341,87	42	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	104.771,37	32	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	321.441,31	284
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	363.769,75	372	2.7 sonstige Sonderposten	22.542,32	23
1.3 Finanzanlagen	25.283,62	25	3. Rückstellungen	33.561,31	46
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.582,00	1
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	25.283,62	25	3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	3.4 Sonstige Rückstellungen	30.979,31	45
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0			
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	361.430,20	446
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	209.023,15	223
1 Anlagevermögen	11.741.189,22	11.629	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	209.023,15	223
2.1 Vorräte	3.440,74	2	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.440,74	2	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	24.722,66	46
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.160,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.124.420,54	3.876	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	118.082,61	199	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	2.572,31	4	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	892,28	128
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	49.262,47	25
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	davon:		
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0	VBK im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.003.765,62	3.673	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	75.369,64	24
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	3.779.832,24	3.640			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0			
2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0			
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0			
4 Rechnungsabgrenzungsposten	2.159,69	2			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.159,69	2			
B I L A N Z S U M M E	15.871.210,19	15.509	B I L A N Z S U M M E	15.871.210,19	15.509



Ergebnisrechnung zum 31.12.2022

Ergebnisrechnung 2022
Ortsgemeinde Brachbach



lfd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushalts-jahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/ Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg. VJ
		in Euro						
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.884.148,78	0,00	3.169.320,00	4.215.725,66	1.046.405,66	0,00	331.576,88
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	46.374,44	0,00	151.532,00	46.986,30	-104.545,70	0,00	611,86
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.791,86	0,00	86.665,00	107.469,04	20.804,04	0,00	16.677,18
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.194,85	0,00	19.600,00	31.978,72	12.378,72	0,00	16.783,87
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.026,38	0,00	2.220,00	20.528,59	18.308,59	0,00	12.502,21
E7	+ Sonstige laufende Erträge	369.896,13	0,00	65.837,00	1.098.214,29	1.032.377,29	0,00	728.318,16
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.414.432,44	0,00	3.495.174,00	5.520.902,60	2.025.728,60	0,00	1.106.470,16
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	48.280,37	0,00	62.400,00	55.637,66	-6.762,34	0,00	7.357,29
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	366.088,70	0,00	940.160,00	526.866,38	-413.293,62	0,00	160.777,68
E11	- Abschreibungen	299.107,50	0,00	323.890,00	295.680,65	-28.209,35	0,00	-3.426,85
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.060.182,68	0,00	3.226.760,00	3.184.797,71	-41.962,29	0,00	1.124.615,03
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.050.413,40	0,00	233.585,00	614.986,76	381.401,76	0,00	-435.426,64
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.824.072,65	0,00	4.786.795,00	4.677.969,16	-108.825,84	0,00	853.896,51
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	590.359,79	0,00	-1.291.621,00	842.933,44	2.134.554,44	0,00	252.573,65
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-3.307,75	0,00	950,00	16.407,00	15.457,00	0,00	19.714,75
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	25.558,87	0,00	6.575,00	8.255,02	1.680,02	0,00	-17.303,85
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-28.866,62	0,00	-5.625,00	8.151,98	13.776,98	0,00	37.018,60
E20	Ordentliches Ergebnis	561.493,17	0,00	-1.297.246,00	851.085,42	2.148.331,42	0,00	289.592,25
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	376.000,00	358.950,00	-17.050,00	0,00	358.950,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	561.493,17	0,00	-921.246,00	1.210.035,42	2.131.281,42	0,00	648.542,25



Finanzrechnung zum 31.12.2022

Finanzrechnung 2022
Ortsgemeinde Brachbach



Ifd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg. VJ
		in Euro						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.906.989,49	0,00	3.169.320,00	4.277.876,44	1.108.556,44	0,00	370.886,95
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	26,45	0,00	68.520,00	8.140,70	-60.379,30	0,00	8.114,25
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.421,00	0,00	19.620,00	36.906,80	17.286,80	0,00	18.485,80
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.627,27	0,00	19.600,00	31.805,67	12.205,67	0,00	16.178,40
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.026,38	0,00	2.220,00	13.919,82	11.699,82	0,00	5.893,44
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	61.971,22	0,00	62.000,00	66.829,24	4.829,24	0,00	4.858,02
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.011.061,81	0,00	3.341.280,00	4.435.478,67	1.094.198,67	0,00	424.416,86
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	49.209,59	0,00	60.000,00	53.550,47	-6.449,53	0,00	4.340,88
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	279.610,74	0,00	937.160,00	642.973,74	-294.186,26	0,00	363.363,00
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.166.586,91	0,00	3.140.960,00	3.317.262,22	176.302,22	0,00	1.150.675,31
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	33.562,66	0,00	202.235,00	31.811,87	-170.423,13	0,00	-1.750,79
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.528.969,90	0,00	4.340.355,00	4.045.598,30	-294.756,70	0,00	1.516.628,40
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.482.091,91	0,00	-999.075,00	389.880,37	1.388.955,37	0,00	-1.092.211,54
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	-3.249,75	0,00	950,00	16.397,00	15.447,00	0,00	19.646,75
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	9.673,65	0,00	6.575,00	8.460,02	1.885,02	0,00	-1.213,63
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-12.923,40	0,00	-5.625,00	7.936,98	13.561,98	0,00	20.860,38
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.469.168,51	0,00	-1.004.700,00	397.817,35	1.402.517,35	0,00	-1.071.351,16
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.469.168,51	0,00	-1.004.700,00	397.817,35	1.402.517,35	0,00	-1.071.351,16

Finanzrechnung 2022
Ortsgemeinde Brachbach



lfd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg. VJ
		in Euro						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	159.094,11	0,00	200.000,00	40.000,00	-160.000,00	0,00	-119.094,11
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	44.819,02	0,00	37.300,00	77.636,44	40.336,44	0,00	32.817,42
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	230,77	0,00	164.200,00	9.629,00	-154.571,00	0,00	9.398,23
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	204.143,90	0,00	401.500,00	127.265,44	-274.234,56	0,00	-76.878,46
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	38.396,62	0,00	292.700,00	38.169,46	-254.530,54	0,00	-227,16
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	312.191,03	0,00	457.000,00	180.196,08	-276.803,92	0,00	-131.994,95
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	380.000,00	152.426,21	-227.573,79	169.048,33	152.426,21
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	350.587,65	0,00	1.129.700,00	370.791,75	-758.908,25	169.048,33	20.204,10
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-146.443,75	0,00	-728.200,00	-243.526,31	484.673,69	-169.048,33	-97.082,56
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.322.724,76	0,00	-1.732.900,00	154.291,04	1.887.191,04	-169.048,33	-1.168.433,72
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	728.200,00	0,00	-728.200,00	0,00	0,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	14.081,44	0,00	14.360,00	14.358,25	-1,75	0,00	276,81
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-14.081,44	0,00	713.840,00	-14.358,25	-728.198,25	0,00	-276,81
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchlfd. Gelder)	-1.308.643,40	0,00	902.878,00	-139.932,87	-1.042.810,87	0,00	1.168.710,53
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der E inheitskasse	0,00	0,00	116.182,00	0,00	-116.182,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.322.724,84	0,00	1.732.900,00	-154.291,12	-1.887.191,12	0,00	1.168.433,72
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,08	0,00	0,00	0,08	0,08	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-1.322.724,76	0,00	1.732.900,00	-154.291,04	-1.887.191,04	0,00	1.168.433,72
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	1.308.643,48	0,00	-902.878,00	139.932,95	1.042.810,95	0,00	-1.168.710,53
F44	nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	1.455.087,07	0,00	-1.019.060,00	383.459,10	1.402.519,10	0,00	-1.071.627,97



Rechenschaftsbericht

A.	Rechtsgrundlagen	15
B.	Lage der Gemeinde	15
B.1.	Organisation der Gemeinde	15
B.2.	Einwohner.....	15
C.	Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	16
C.1.	Bilanz	16
C.1.1.	Aktiva.....	16
A.1.	Anlagevermögen	16
A.2.	Umlaufvermögen	22
A.4.	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	24
C.1.2.	Passiva	24
B.1.	Eigenkapital	25
B.2.	Sonderposten.....	25
B.3.	Rückstellungen.....	26
B.4.	Verbindlichkeiten	27
B.5.	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	28
C.2.	Ergebnisrechnung.....	28
C.2.1.	Zusammenfassung	28
C.2.2.	Abweichungen	29
C.2.3.	Entwicklung der Haushaltsjahre	37
C.3.	Finanzrechnung.....	38
C.3.1.	Zusammenfassung	38
C.3.2.	Investitionen	39
C.3.3.	Entwicklung der Haushaltsjahre	41
C.4.	Haushaltsausgleich.....	42
D.	Teilhaushalte.....	42
E.	Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres.....	44
F.	Prognose-/ Risikobericht.....	44
F.1.	Lage der Gemeinde	44
F.2.	Bevölkerungsentwicklung	45
F.3.	Waldsterben/ Klimawandel	46
F.4.	Krieg in der Ukraine	46
F.5.	Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung.....	46

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2022 der Ortsgemeinde Brachbach wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt. In ihm sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Ortsgemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

B. Lage der Gemeinde

B.1. Organisation der Gemeinde

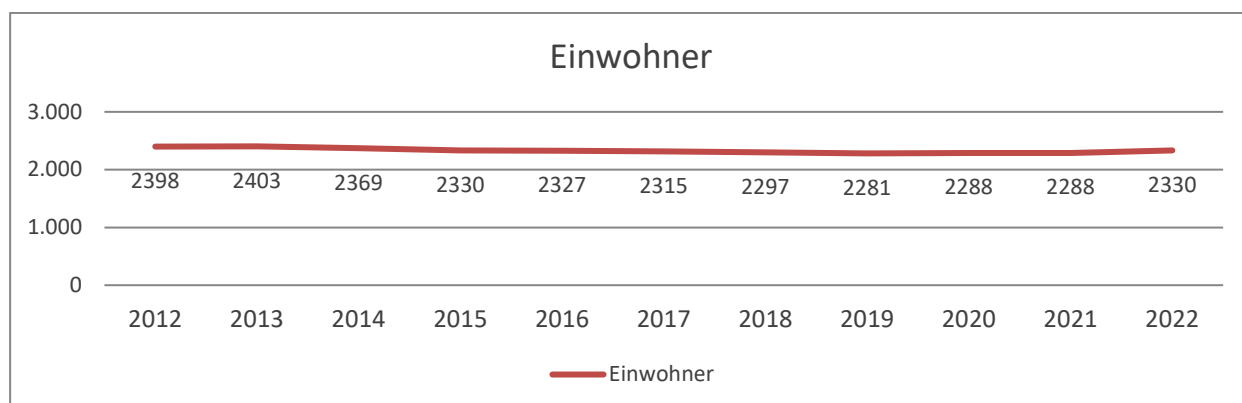
Die rechtliche Struktur der Gemeinde Brachbach stellt sich wie folgt dar:

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

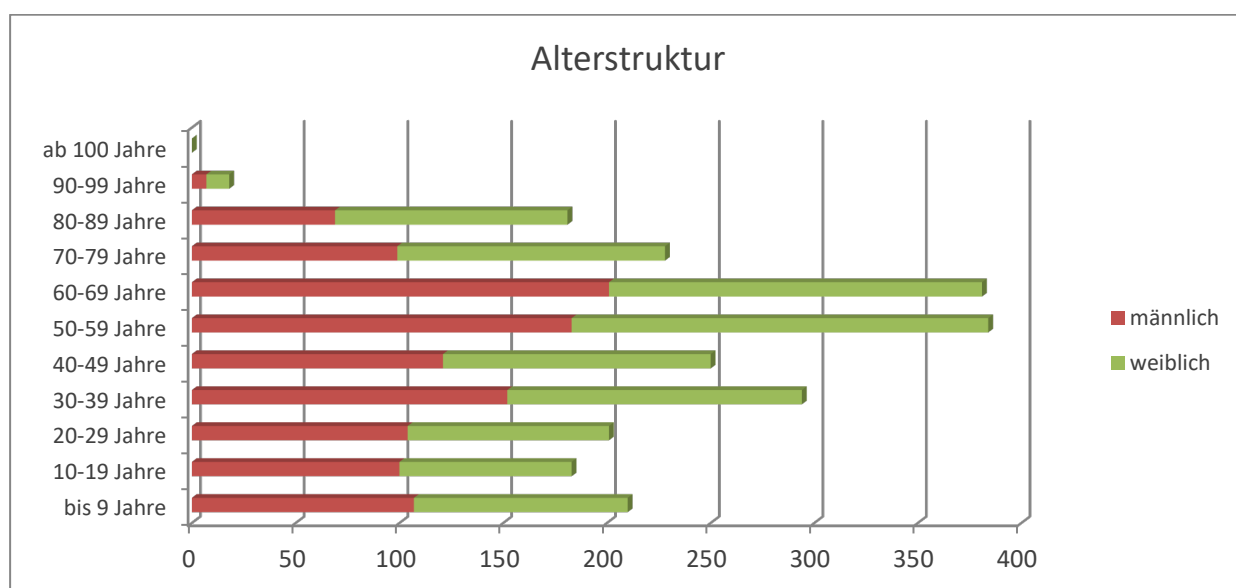
Die Organe der Ortsgemeinde sind:
der Ortsbürgermeister
der Gemeinderat¹

B.2. Einwohner

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



Die Altersstruktur im Jahr 2022 stellt sich wie folgt dar:



¹ Siehe Anhang H.5

C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

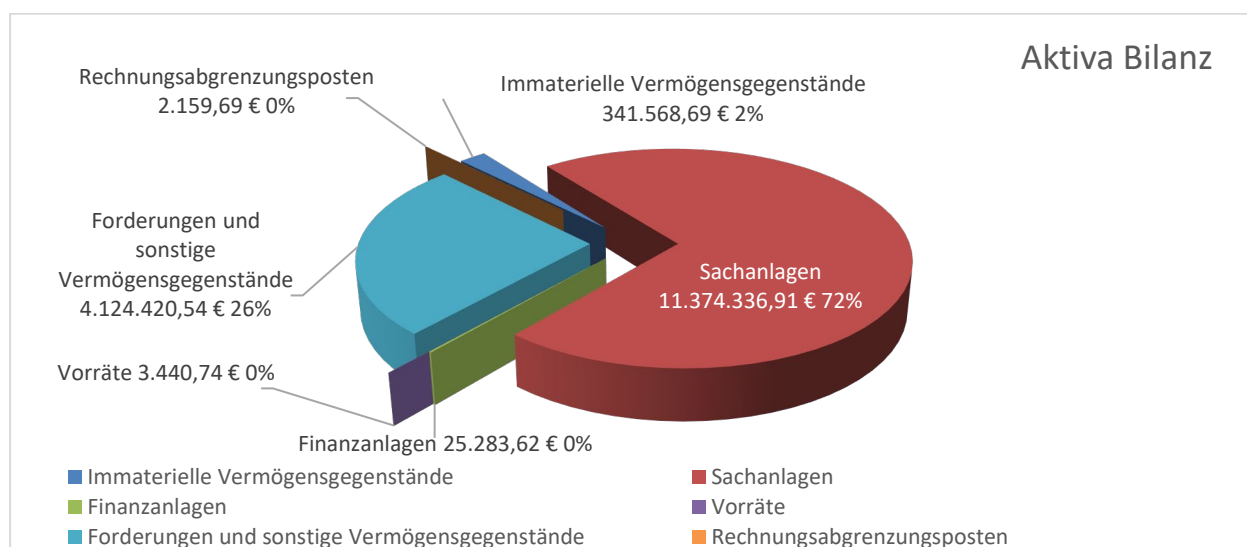
C.1. Bilanz

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 31.12.2022 **15.871.210,19 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Bilanzsumme um 362.096,06 EUR gestiegen.

Das Aktiva der Ortsgemeinde Brachbach zum 31.12.2022 teilt sich wie folgt auf:

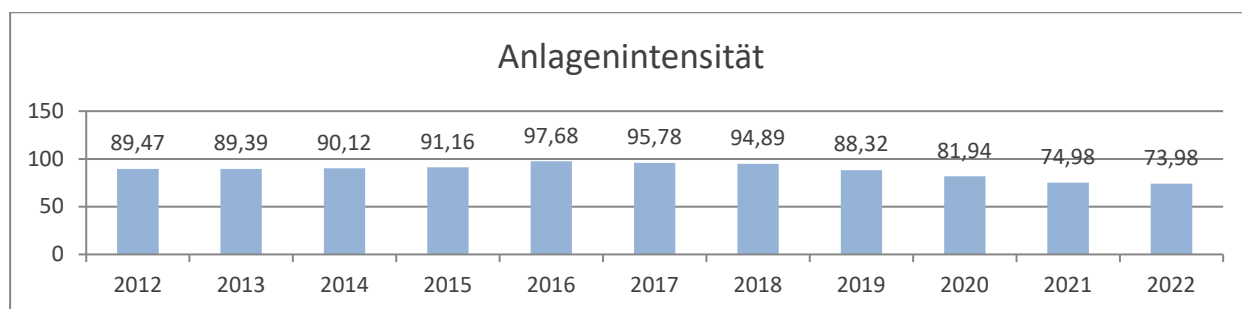


A.1. Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Ortsgemeinde Brachbach beträgt zum Ende des Jahres 2022 11.525.639,86 EUR. Der Wert des Anlagevermögens ist somit um 103.244,90 EUR gesunken.

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2021
Anlagevermögen	11.920.286 €	11.836.616 €	11.594.858 €	11.641.882 €	11.628.885 €	11.741.189 €



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

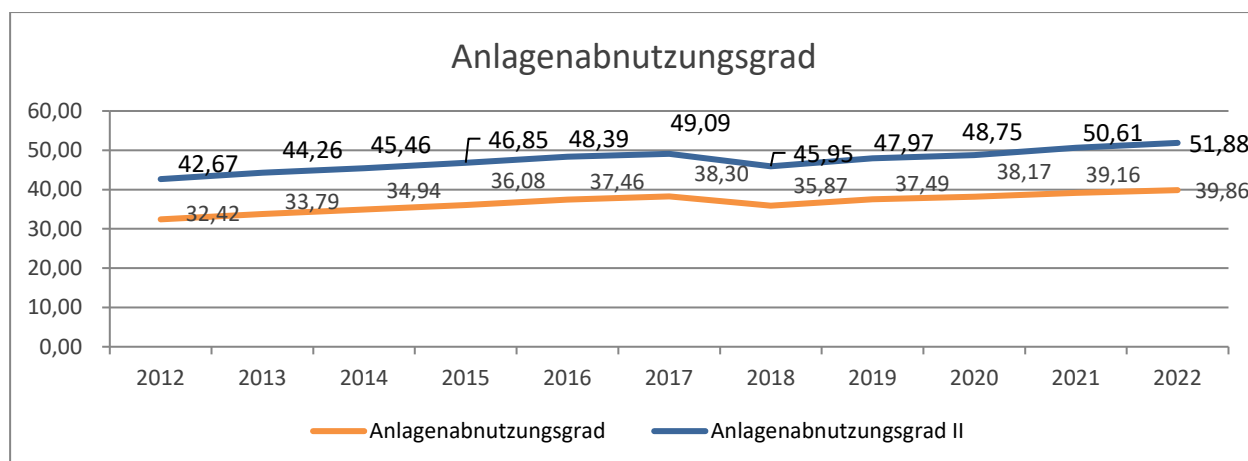
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

Im Jahr 2022 waren somit 73,98 % des Vermögens der Ortsgemeinde Brachbach im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen. Im Vergleich zum Vorjahr stinkt der Wert um 1,0 Punkte.

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

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

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



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

341.568,69 EUR

A.1.1.1. gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen

5.636,23 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z =	Zugang U = Umbuchung	AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
011900	Sonstige	6.492,22 €		- €	AF	855,99 €	5.636,23 €

A.1.1.2. Geleistete Zuwendungen

47.853,41 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z =	Zugang U = Umbuchung	AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
012001	aktivierte Zuwendungen Sport	30.568,17 €		- €	AF	1.122,82 €	29.445,35 €
012002	aktivierte Zuwendungen Soziales	137.051,55 €		- €	AF	1.577,84 €	3.491,01 €
					A	131.982,70 €	
012003	aktivierte Zuwendungen Heimspflege	15.567,98 €		- €	AF	650,93 €	14.917,05 €

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

Konto 012002: Zum 01.08.22 hat die Ortsgemeinde die Bauträgerschaft der kath. Kindertagesstätte „Arche Noah“, Am Bähnchen 7 übernommen. Im Rahmen einen Erbbaupachtvertrages wurden die Grundstücke der KiTa und das Gebäude der Ortsgemeinde übergeben. Aufgrund dessen sind die gewährten Sanierungszuschüsse für die KiTa an die Kirche auszubuchen.

A.1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse

288.079,05 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	197.535,07 €	Z	31.184,49 €	AF	11.567,14 €	206.715,42 €
					A	10.437,00 €	
013487	Investitionskostenzuschüsse Straßenbeleuchtung	17.512,20 €		- €	AF	2.705,78 €	14.806,42 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	72.392,64 €		- €	AF	5.835,43 €	66.557,21 €

Konto 013001: Die Deutsche Bahn saniert in Kooperation mit der Ortsgemeinde Mudersbach und der Ortsgemeinde Brachbach die Bahnhalttestelle Brachbach. Die Abwicklung läuft über die Ortsgemeinde Mudersbach, so dass die Ortsgemeinde Brachbach einen Investitionskostenzuschuss zur Sanierung leistet. Der Abgang bezieht sich auf einen weiteren Sanierungszuschuss an die Kirche für die Kindertagesstätte.

A.1.2. Sachanlagen

11.374.336,91 EUR

A.1.2.1. Wald, Forsten

42.502,05 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
021001	Waldbesitz Allgemein	12.119,46 €	Z	62,40 €		- €	12.181,86 €
021100	Mischwald	15.617,63 €	Z	247,86 €		- €	15.865,49 €
021200	Laubwald	10.208,34 €		- €	A	3.553,52 €	6.654,82 €
021400	Gehölz	7.267,19 €		- €		- €	7.267,19 €

Waldgrundstücke wurden mit den Anschaffungskosten bewertet, soweit diese zu ermitteln waren. Im Übrigen wurde der landeseinheitliche Bewertungssatz für Waldgrundstücke in Höhe von 0,20 € pro Quadratmeter als Bewertungsmaßstab angesetzt. Im Jahr 2022 wurden mehrere Waldgrundstücke erworben bzw. getauscht.

A.1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

382.514,60 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
022100	Friedhöfe	9.598,26 €		- €		- €	9.598,26 €
022110	Grabfelder	15.004,54 €		- €	AF	595,83 €	14.408,71 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	128.295,01 €		- €		- €	128.295,01 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	4.948,53 €	U	48.087,62 €	AF	2.391,04 €	50.345,11 €
					A	300,00 €	
022900	sonstige unbebaute Grünflächen	141.703,67 €		- €	A	63,63 €	141.640,04 €
023900	sonstige Ackerland	12.599,06 €		- €		- €	12.599,06 €
029300	Industrie- und Gewerbegrundstücke	7.264,66 €		- €		- €	7.264,66 €
029600	Bauland	11.381,14 €		- €		- €	11.381,14 €

Konto 022530: Die Erneuerung der Spielplätze in der Austraße und Sportstraße wurde aktiviert. In diesem Zuge wurden zwei alte Fußballtore verkauft.

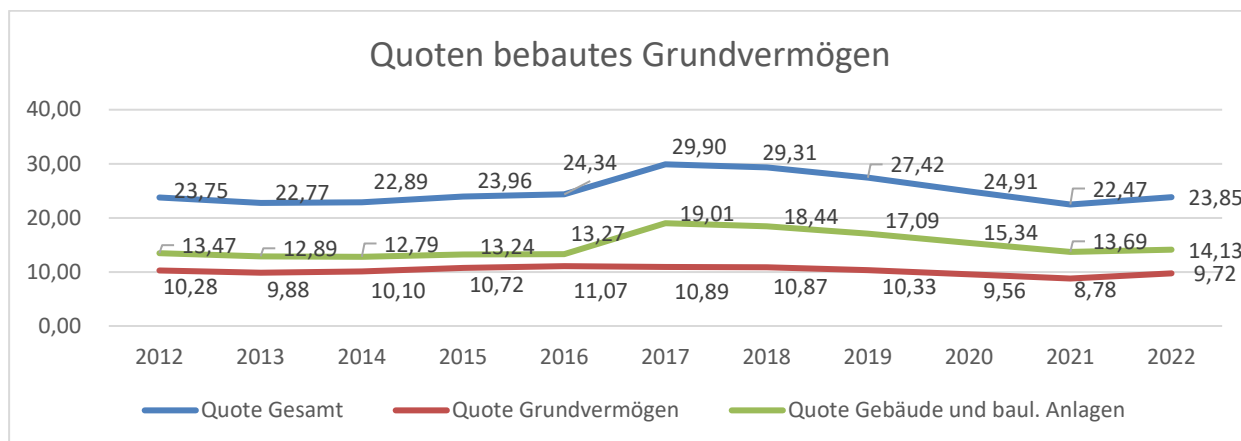
A.1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

3.778.311,16 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
031110	Einfamilienhäuser - Grund & Boden	19.936,37 €	- €	- €		19.936,37 €
031120	Einfamilienhäuser - Gebäude	52.662,84 €	- €	AF	3.739,37 €	48.923,47 €
032110	Kindertagesstätten - G&B	- €	Z 180.826,00 €	- €		180.826,00 €
032120	Kindertagesstätten - Gebäude	- €	Z 170.500,00 €	AF	2.029,76 €	168.470,24 €
032130	Kindertagesstätten - Außenanlagen	- €	Z 14.500,00 €	AF	172,62 €	14.327,38 €
035220	Turnhallen - Gebäude	1.402.265,12 €	- €	AF	24.176,98 €	1.378.088,14 €
035230	Turnhallen - Außenanlagen	15.617,64 €	- €	AF	3.654,32 €	11.963,32 €
035410	Sportplätze - Grund & Boden	8.225,73 €	- €	- €		8.225,73 €
035430	Sportplätze - Außenanlagen	11.627,99 €	- €	AF	996,68 €	10.631,31 €
037110	Verwaltungsgebäude - Grund & Boden	34.434,13 €	- €	- €		34.434,13 €
037120	Verwaltungsgebäude - Gebäude	19.319,10 €	- €	AF	965,96 €	18.353,14 €
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	39.466,86 €	- €	- €		39.466,86 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	40.782,55 €	- €	AF	2.146,40 €	38.636,15 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	25.359,20 €	- €	AF	3.622,31 €	21.736,89 €
039210	Leichenhalle	255.388,16 €	- €	AF	5.211,98 €	250.176,18 €
039230	Friedhof - Einfriedungen, Mauern	170.907,80 €	- €	AF	12.116,95 €	158.790,85 €
039290	Friedhof - sonstige Anlagen	16.461,03 €	- €	AF	235,42 €	16.225,61 €
039291	Grund und Boden Friedhof	1.166.455,76 €	- €	- €		1.166.455,76 €
039300	Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Wartehallen	5.428,47 €	- €	AF	329,55 €	5.098,92 €
039510	Brandschutz - Grund & Boden	22.116,29 €	- €	- €		22.116,29 €
039710	Gewerbeflächen - Grund & Boden	45.746,88 €	- €	- €		45.746,88 €
039720	Gewerbeflächen - Gebäude	48.289,06 €	- €	AF	3.469,87 €	44.819,19 €
039810	Bauhof - Grund & Boden	18.081,37 €	- €	- €		18.081,37 €
039820	Bauhof - Gebäude	29.401,20 €	- €	AF	612,53 €	28.788,67 €
039993	bebaute Grundstücke mit sonst. Gebäuden - Außenanlagen	23.759,12 €	- €	AF	796,40 €	22.962,72 €

Konto 032110/ 032120/ 032130: Mit Erbpachtvertrag vom 18.07.2022 hat die Ortsgemeinde die Bauträgerschaft der Kath. Kindertagesstätte „Arche Noah“ übernommen und damit die Grundstücke und das Gebäude in ihr wirtschaftliches Eigentum übernommen.

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



Der Anteil der bebauten Grundstücke an der Bilanzsumme liegt seit 2011 um die 10 %, während der Anteil der Gebäude in 2017 gesteigert werden konnte und seitdem wieder sinkt. Insbesondere in den letzten 5 Jahren ist der Anteil der Gebäude und baulichen Anlagen um knapp 5 % gesunken. Hier wird deutlich, dass in den kommenden Jahren in die Struktur der Gebäude investiert werden muss.

A.1.2.4. Infrastrukturvermögen

6.664.126,11 EUR

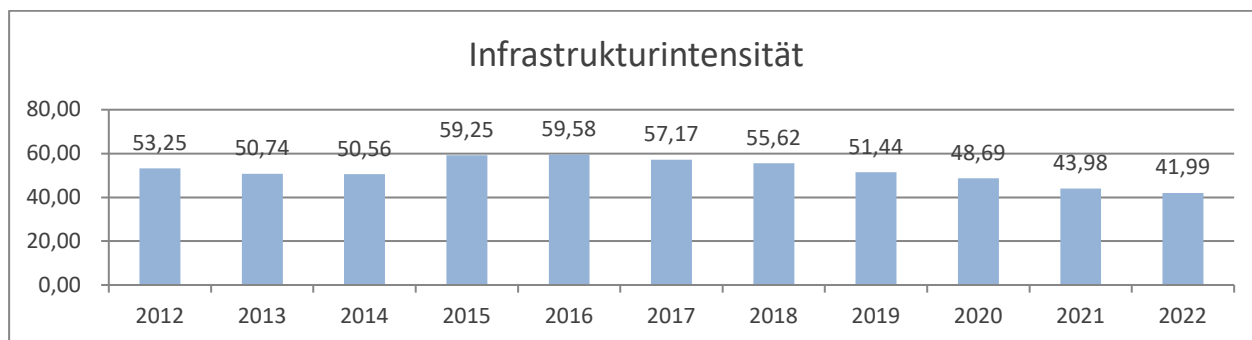
Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
041200	Brücken	334.992,30 €		- €	AF	11.166,42 €	323.825,88 €
041500	Stützbauwerke	30.256,87 €		- €	AF	1.598,18 €	28.658,69 €
045100	Wasserversorgungsanlagen Grund & Boden	180.667,96 €		- €		- €	180.667,96 €
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	2.125.216,32 €	Z	4.339,65 €	A	1.114,92 €	2.128.441,05 €
048200	Straßen	3.530.579,02 €	Z	12.540,00 €	AF	150.216,14 €	3.392.902,88 €
048240	Gemeindestraßen	338.130,69 €		- €	AF	10.687,73 €	327.442,96 €
048250	Gehwege	36.509,21 €	Z	19.184,87 €	AF	1.854,10 €	53.839,98 €
048310	Fußwege	53.866,88 €		- €	AF	3.396,68 €	50.470,20 €
048320	Wanderwege	15.517,73 €		- €		- €	15.517,73 €
048410	Parkplätze	24.465,39 €		- €	AF	3.197,77 €	21.267,62 €
048420	Dorfplätze	18.973,81 €		- €	AF	998,62 €	17.975,19 €
048490	sonstige Plätze	70.923,36 €		- €	AF	2.946,07 €	67.977,29 €
048700	Straßenbeleuchtung	21.069,24 €		- €	AF	1.152,90 €	19.916,34 €
049500	sonst. Versorgungsanlagen	29.793,45 €		- €	AF	3.539,82 €	26.253,63 €

Konto 048100/ 048200: Es wurden mehrere Grundstücke im Bereich „Feldstaße, Auf der Hell und Hochstraße“ erworben.

Konto 048250: Es wurde ein Handlauf am Fußweg zwischen Wiesenstraße und Bahnhofstraße angebracht.

Die Infrastrukturintensität der Ortsgemeinde Brachbach liegt im Jahr 2022 bei 41,99. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Seit 2012 schwankt die Infrastrukturintensität zwischen 50,56 und 59,58 und hat 2022 nun seinen Tiefststand von 41,99 erreicht.

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



A.1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

38.341,87 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
071110	Dienstfahrzeug	13.573,23 €		- €	AF	1.454,27 €	12.118,96 €
071900	Sonstige Fahrzeuge	19.240,84 €		- €	AF	1.735,93 €	17.504,91 €
072100	Energieversorgung	9.196,00 €		- €	AF	484,00 €	8.712,00 €

A.1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

104.771,37 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	
082100	Betriebsausstattung	25.804,57 €	U	81.960,98 €	AF	7.477,75 €	100.287,80 €

Im Jahr 2022 wurde die Sanierung der Spielplätze in der Sport- und Austraße aktiviert. Ebenso wurde die Errichtung eines Fitness Trails aktiviert.

A.1.2.10. Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

363.769,75 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	
096225	Spielplätze im bau	97.780,87 €	Z	24.449,30 €	U	122.230,17 €	- €
096320	soziale Einrichtungen im Bau	6.379,11 €	Z	81.553,34 €		- €	87.932,45 €
096330	Schulgebäude im Bau	13.763,30 €		- €		- €	13.763,30 €
096350	Sportanlage im Bau	3.913,44 €	Z	3.904,99 €	U	7.818,43 €	- €
096398	Bauhofgebäude im Bau	102.887,74 €	Z	4.200,90 €		- €	107.088,64 €
096482	Straßen im Bau	21.797,60 €		- €		- €	21.797,60 €
096488	Städtebauliche Entwicklung/ Ortsplanung	125.307,31 €	Z	7.880,45 €		- €	133.187,76 €

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
Spielplatz Sportstraße	42.905,37 €	11.485,44 €	54.390,81 €	- €
Spielplatz Austraße	54.875,50 €	12.963,86 €	67.839,36 €	- €
Errichtung Neubau KiTa Brachbach	6.379,11 €	81.553,34 €	- €	87.932,45 €
Anbau Mehrzweckraum Vereine an Grundschule	13.763,30 €	- €	- €	13.763,30 €
Errichtung Fitness-Trail	3.913,44 €	3.904,99 €	7.818,43 €	- €
Errichtung Gemeindezentrum	102.887,74 €	4.200,90 €	- €	107.088,64 €
Ausbau Marienstraße	12.150,00 €	- €	- €	12.150,00 €
Ausbau Canisiusstraße	9.647,60 €	- €	- €	9.647,60 €
Programm "Ländliche Zentren"	125.307,31 €	7.880,45 €	- €	133.187,76 €
Summe:	371.829,37 €	121.988,98 €	130.048,60 €	363.769,75 €

A.1.3. Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

A.1.3.4. Beteiligungen

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 Haubergs-Genossenschaft 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 31.12.2022 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 432.741,07 EUR. Der Bestand ist somit um 82.559,61 EUR gestiegen.

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Umlaufvermögen	525.174 €	638.052 €	1.532.917 €	2.565.657 €	3.880.229 €	4.127.861 €

A.2.1. Vorräte

3.440,74 EUR

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

A.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

4.124.420,54 EUR

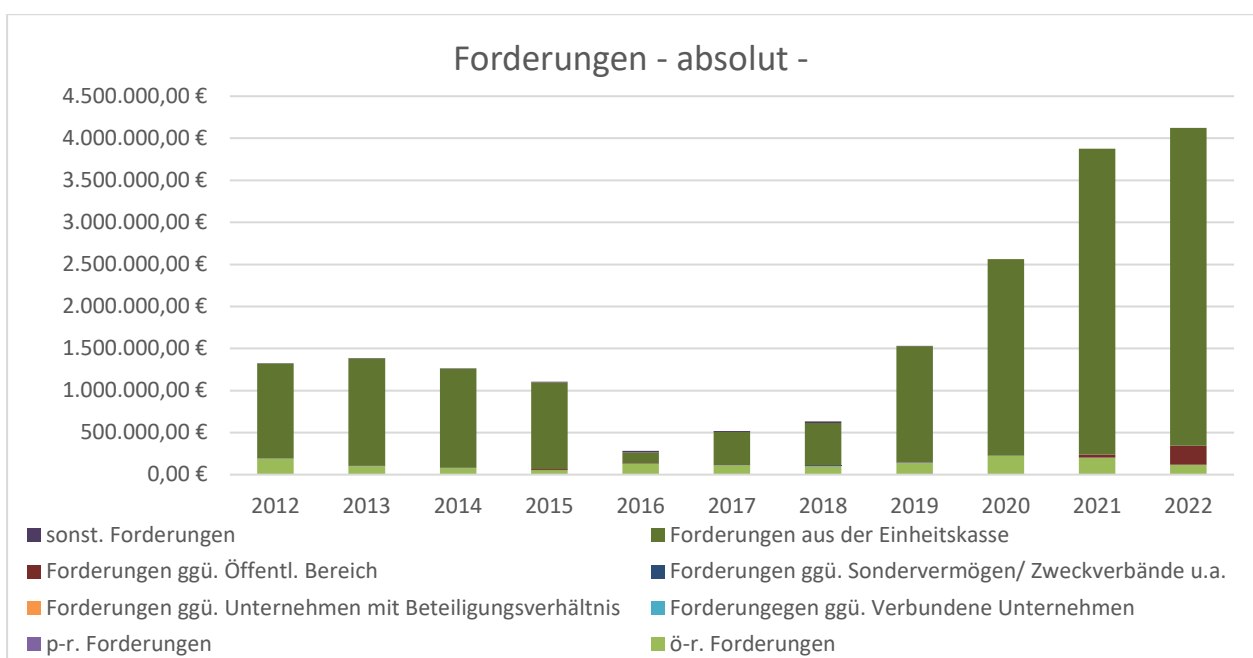
Forderungsübersicht						
Forderungsart		Nominalwert	Wert- berichtigung	Stand zum 31.12.22 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.117.348,62 €	999.266,01 €	118.082,61 €	199.085,91 €	- 81.003,30 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	9.066,96 €	6.494,65 €	2.572,31 €	4.482,36 €	- 1.910,05 €
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	4.003.765,62 €	- €	4.003.765,62 €	3.672.724,77 €	331.040,85 €
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €	- €	- €	- €
	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.130.181,20 €	1.005.760,66 €	4.124.420,54 €	3.876.293,04 €	248.127,50 €

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 31.12.2022 hatte die Ortsgemeinde Brachbach Forderungen aus der Einheitskasse in Höhe von 3.779.832,24 EUR gegenüber der Verbandsgemeinde³.

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

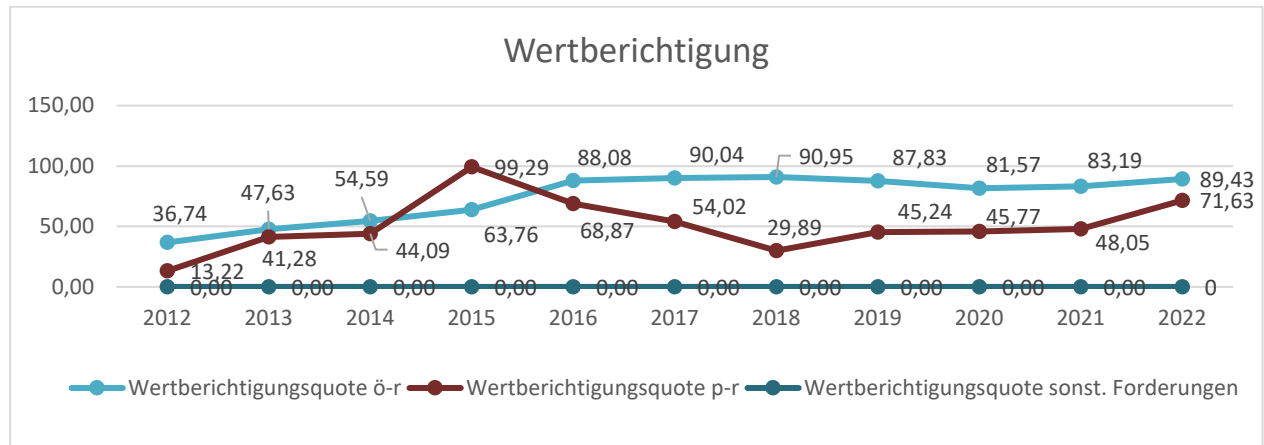


³ vgl. Position Aktiva 2.2.6 Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich

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 Einzelwertberichtigungs- und Pauschalwertberichtigungsquoten stellen sich wie folgt dar:



$$\text{Wertberichtigungsquote} = \frac{\text{Einzel-} + \text{Pauschalwertberichtigung}}{\text{Forderungen}} * 100$$

A.4. Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

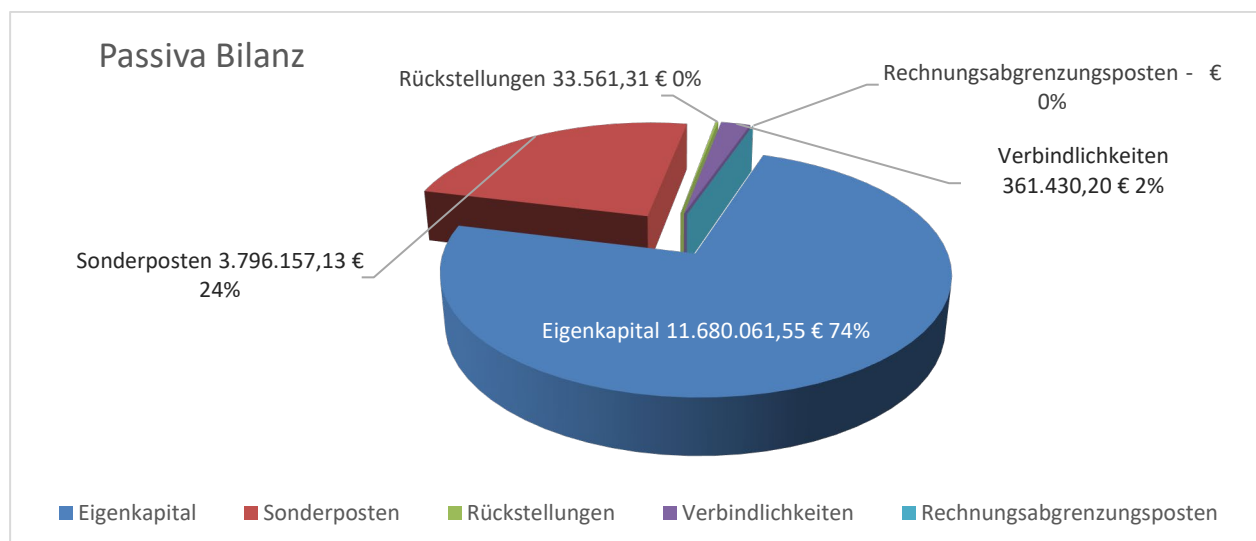
2.159,69 EUR

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

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 2022 teilt sich wie folgt:



B.1. Eigenkapital**11.680.061,55 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**3.796.157,13 EUR****B.2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich****418.527,00 EUR**

Gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO haben kreisangehörige Gemeinden zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen einen Sonderposten zu bilden, sofern sich für das Haushaltsfolgejahr eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beide Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt.

Es erfolgte 2022 eine Entnahme aus dem Sonderposten in Höhe von 1.011.671,00 EUR und eine Zuführung in Höhe von 418.527,00 EUR.

B.2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen**3.033.646,50 EUR****B.2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen****1.254.411,74 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	1.163.632,94 €	U 39.999,98 €	AF 42.168,61 €		1.161.464,31 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	62.740,63 €	- €	AF 2.410,89 €		60.329,74 €
231440	Sonderposten Zuwendungen von Zweckverbänden	21.558,54 €	- €	AF 933,94 €		20.624,60 €
231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	12.602,39 €	- €	AF 609,30 €		11.993,09 €

Konto 231420: Für die Sanierung der Spielplätze Au- und Sportstraße hat die Ortsgemeinde eine Zuwendung vom Land erhalten. Diese wurde passiviert.

B.2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**1.487.006,11 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung	
232500	Sonderposten aus Beiträgen	1.391.417,06 €	- €	AF 48.589,38 €	1.342.827,68 €
232900	Sonderposten aus Beiträgen vom übrigen Bereich	125.537,25 €	Z 11.145,09 €	AF 2.702,26 €	144.178,43 €
			U 10.198,35 €		

Konto 232900: Es erfolgte die Abrechnung der Straßenausbaubeiträge für die „Hochstraße“ und die Passivierung der Beiträge für die Straße „Auf der Hell“.

B.2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**292.228,65 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	73.401,84 €		- €		- €	73.401,84 €
233142	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	371.253,00 €		- €	A 112.426,21 €		218.826,81 €
					U 39.999,98 €		
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen	5.856,58 €	Z	4.341,77 €	U 10.198,35 €		- €

Zum 31.12.2022 sind die folgenden Anzahlungen auf Sonderposten noch nicht passiviert worden:

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Bundeszufwendung "Ländliche Zentren" Brachbach	73.401,84 €	- €	- €	73.401,84 €
Landeszufwendung "Ländliche Zentren"	371.253,00 €	- €	152.426,19 €	218.826,81 €
Ausbau "Auf der Hell" - Ausbaubeiträge	5.856,58 €	4.341,77 €	10.198,35 €	- €
Summe:	450.511,42 €	4.341,77 €	162.624,54 €	292.228,65 €

B.2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**321.441,31 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
236001	Sonderposten Grabnutzungsentgelte	283.731,49 €	Z	58.501,00 €	AF 20.791,18 €		321.441,31 €

Konto 236001: Zugänge an Grabnutzungsentgelten im Haushaltsjahr in Höhe von 15.039,00 EUR. Diese werden entsprechend der Dauer des jeweiligen Nutzungsrechts ertragswirksam aufgelöst.

B.2.7. Sonstige Sonderposten**22.542,32 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung		
239900	Sonstige Sonderposten	23.379,43 €		- €	AF 837,11 €		22.542,32 €

B.3. Rückstellungen**33.561,31 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung		
243100	Ehrensoldrückstellungen	1.259,00 €	Z	1.323,00 €		- €	2.582,00 €
270101	Rückstellung für Abrechnung Bauhofkooperation Kirchen	43.879,03 €		- €	A 13.879,03 €		30.000,00 €
291021	Rückstellung für Urlaub und Überstunden	833,08 €	Z	146,23 €		- €	979,31 €

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 31.12.2022.

Bei der Rückstellung für die Abrechnung der Bauhofkooperation handelt es sich um eine Rückstellung für die Abrechnung des Jahres 2016 und 2020. Diese wurde 2022 teilweise aufgelöst.

B.4. Verbindlichkeiten

361.430,20 EUR

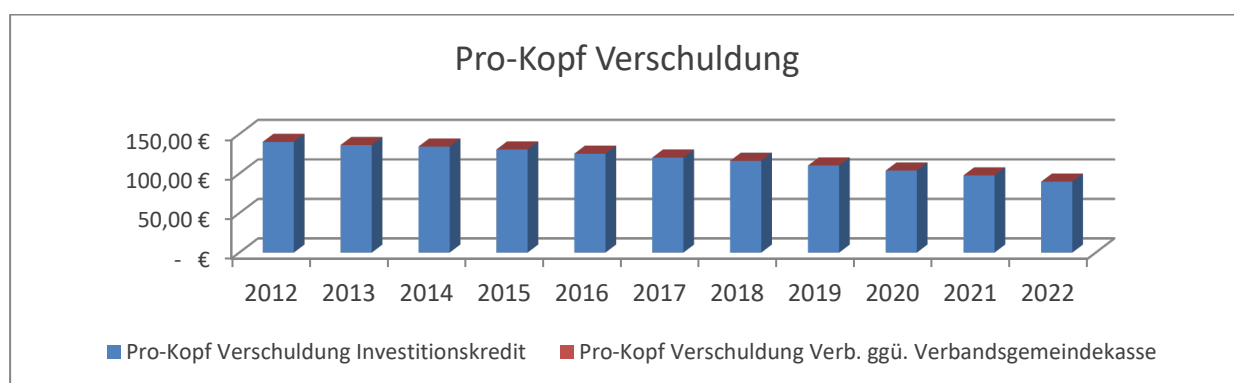
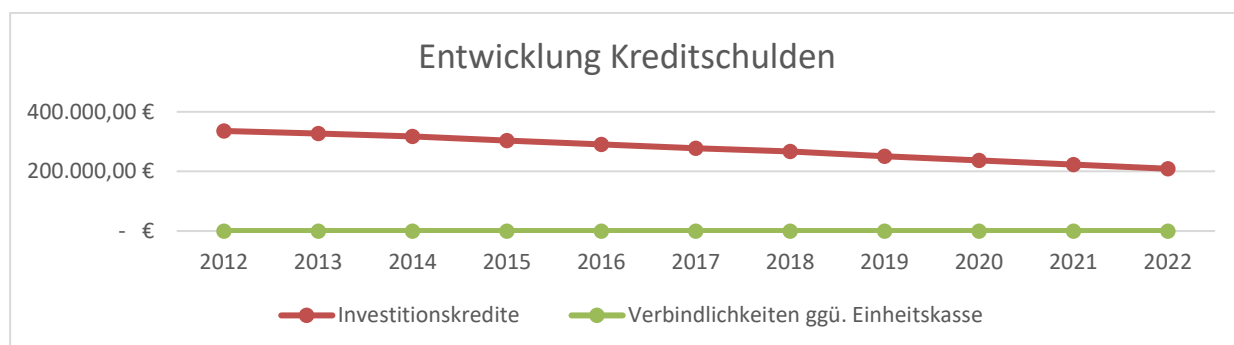
Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
		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	-	39.129,29	169.893,86	209.023,15	223.381,40
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	39.129,29	169.893,86	209.023,15	223.381,40
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	24.722,66	-	-	24.722,66	45.517,73
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.160,00	-	-	2.160,00	150,00
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	892,28	-	-	892,28	127.718,16
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	49.262,47	-	-	49.262,47	25.129,03
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	75.369,64	-	-	75.369,64	24.380,37

Zum 31.12.2022 hatte die Ortsgemeinde Brachbach folgende Investitionskredite:

Bezeichnung	Ursprungs- aufnahme	Aufnahme	Um- schuldung	Zins- satz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.21
DZ HYP (AZ 1005)	99.985,74			1,19%	7.927,16	31.12.2027	39.129,29
LBBW (AZ 1004)	227.775,42			2,90%	6.431,09	30.06.2042	169.893,86
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	327.761,16	0,00	0,00		14.358,25		209.023,15

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



B.5. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2022 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Ortsgemeinde erst im nächsten Jahr (2023) zu erbringen hat.

C.2. Ergebnisrechnung

C.2.1. Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
1.210.035,42 €	- 921.246,00 €	561.493,17 €

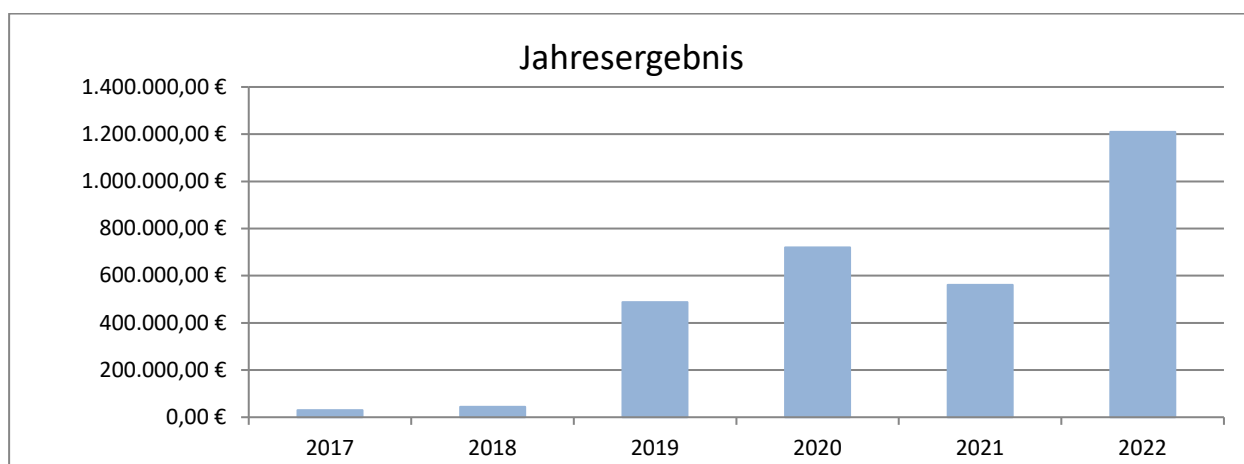
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 2.131.281,42 EUR verbessert; zum Haushaltsvorjahr um 648.542,25 EUR.

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
2017	29.928,02 €
2018	44.264,53 €
2019	488.255,98 €
2020	719.871,87 €
2021	561.493,17 €
2022	1.210.035,42 €
Saldo	3.053.848,99 €

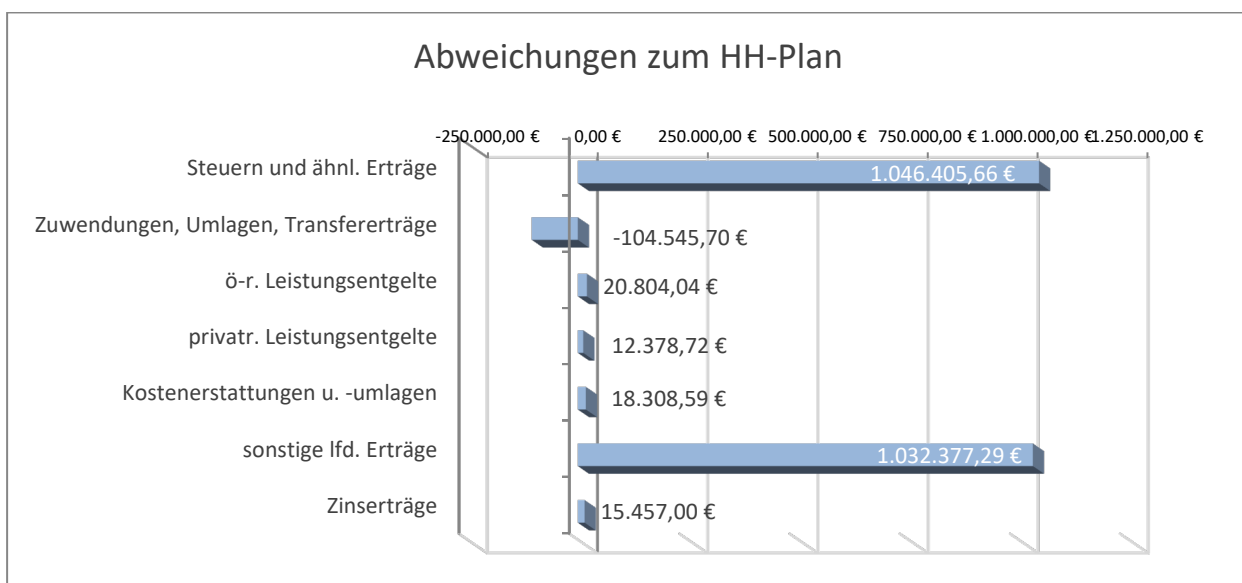
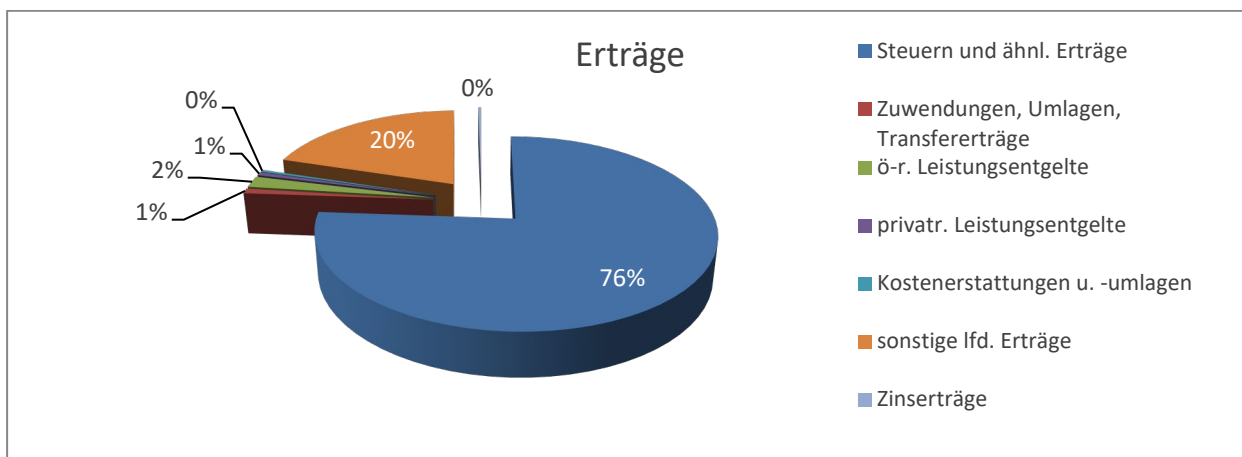
Ø = 508.974,83 €



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.	2021	2022		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	4.414.432,44 €	3.495.174,00 €	5.520.902,60 €	2.025.728,60 €	57,96%
lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	3.824.072,65 €	4.786.795,00 €	4.677.969,16 €	- 108.825,84 €	-2,27%
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	590.359,79 €	- 1.291.621,00 €	842.933,44 €	2.134.554,44 €	-165,26%
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	- 3.307,75 €	950,00 €	16.407,00 €	15.457,00 €	1627,05%
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	25.558,87 €	6.575,00 €	8.255,02 €	1.680,02 €	25,55%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 28.866,62 €	- 5.625,00 €	8.151,98 €	13.776,98 €	-244,92%
ordentliches Jahresergebnis	E 20	561.493,17 €	- 1.297.246,00 €	851.085,42 €	2.148.331,42 €	-165,61%
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	376.000,00 €	358.950,00 €	- 17.050,00 €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Jahresergebnis	E 23	561.493,17 €	- 921.246,00 €	1.210.035,42 €	2.131.281,42 €	-231,35%



Pos. E 1 Steuern und ähnliche Abgaben

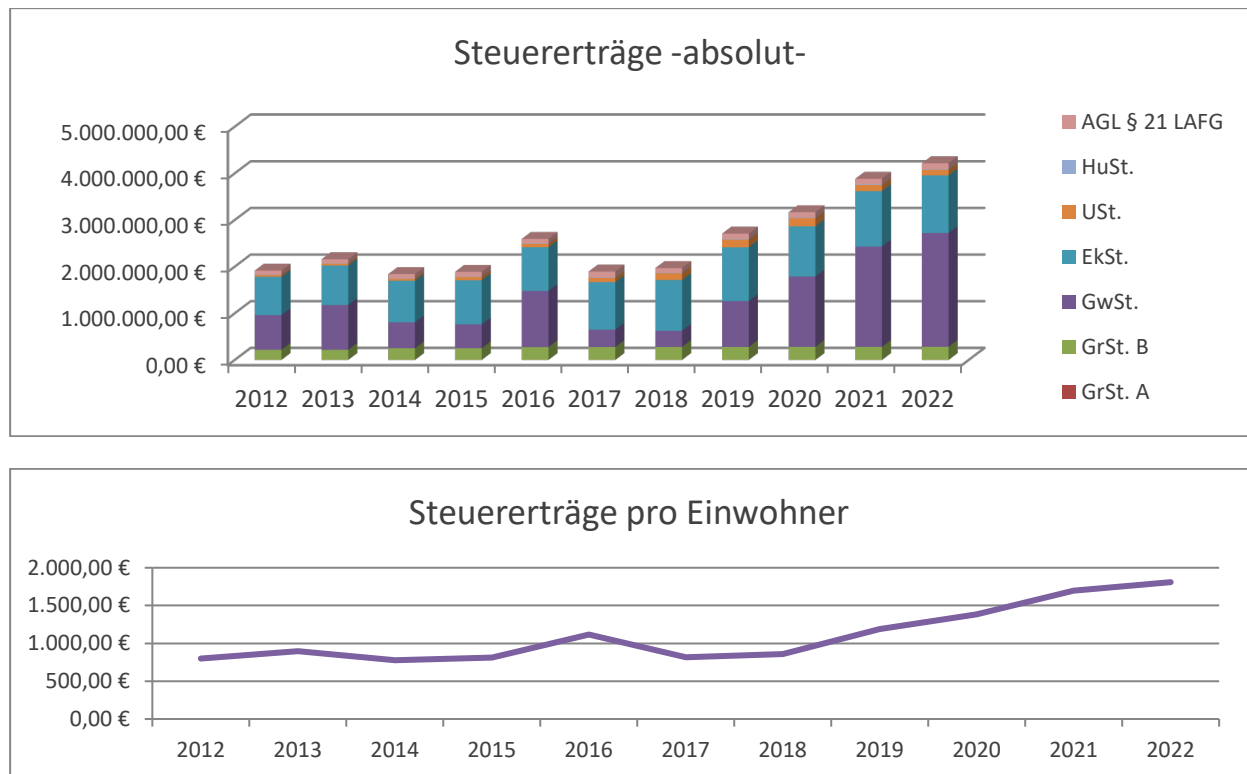
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	3.884.148,78 €	3.169.320,00 €	4.215.725,66 €	1.046.405,66 €	331.576,88 €
davon:					
Grundsteuer A	920,32 €	920,00 €	920,32 €	0,32 €	- €
Grundsteuer B	279.439,08 €	280.000,00 €	281.780,26 €	1.780,26 €	2.341,18 €
Gewerbesteuer	2.149.397,75 €	1.450.000,00 €	2.439.616,24 €	989.616,24 €	290.218,49 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	1.188.622,32 €	1.186.200,00 €	1.233.959,80 €	47.759,80 €	45.337,48 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	132.849,97 €	114.600,00 €	121.651,90 €	7.051,90 €	- 11.198,07 €
Hundesteuer	12.459,00 €	12.300,00 €	11.758,00 €	- 542,00 €	- 701,00 €
Familienleistungsausgleich	120.460,34 €	125.300,00 €	126.039,14 €	739,14 €	5.578,80 €

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.

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:



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	46.374,44 €	151.532,00 €	46.986,30 €	- 104.545,70 €	611,86 €
davon:					
Baukostenzuschuss KiTa Brachbach	- €	38.500,00 €	- €	- 38.500,00 €	- €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden	- €	- €	- €	- €	- €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	26,45 €	67.500,00 €	26,45 €	- 67.473,55 €	- €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	45.512,00 €	45.512,00 €	46.959,85 €	1.447,85 €	1.447,85 €

Mit Übernahme der Bauträgerschaft an der kath. Kita Brachbach wurde die Zahlung eines Baukostenzuschusses seitens der Kirche vereinbart. Der Zuschuss wurde jedoch erst zu Beginn des Jahres 2024 vereinnahmt.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ergeben sich aus der jährlichen Auflösung von Sonderposten, analog des bezuschussten Wirtschaftsgutes. Das Ergebnis liegt deutlich unter dem Ansatz, da insbesondere Auflösungen geplant waren, die deren Sonderposten noch nicht in den Bestand umgesetzt wurden.

Pos. E 4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	90.791,86 €	86.665,00 €	107.469,04 €	20.804,04 €	16.677,18 €
davon:					
Entgelte für das Bestattungswesen	16.582,00 €	17.000,00 €	32.855,00 €	15.855,00 €	16.273,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	52.363,21 €	48.593,00 €	51.291,64 €	2.698,64 €	- 1.071,57 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	18.689,85 €	18.452,00 €	20.791,18 €	2.339,18 €	2.101,33 €

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	15.194,85 €	19.600,00 €	31.978,72 €	12.378,72 €	16.783,87 €
davon:					
Mieten und Pachten	11.278,82 €	17.100,00 €	11.601,01 €	- 5.498,99 €	322,19 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.916,03 €	2.500,00 €	20.377,71 €	17.877,71 €	16.461,68 €

2022 sorgte der Brachbacher Weihnachtsmarkt für Mehreinnahmen.

Pos. E 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

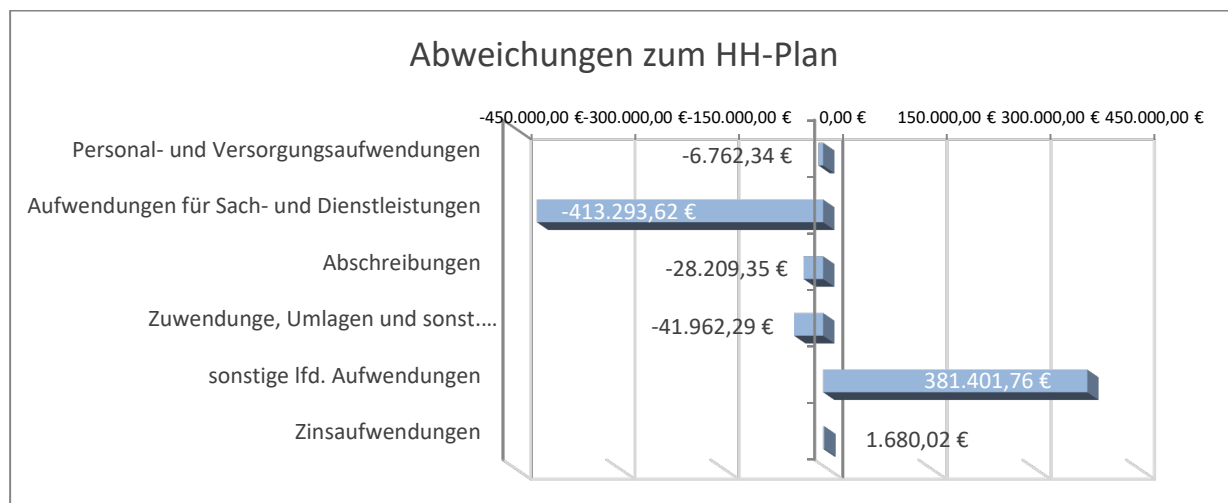
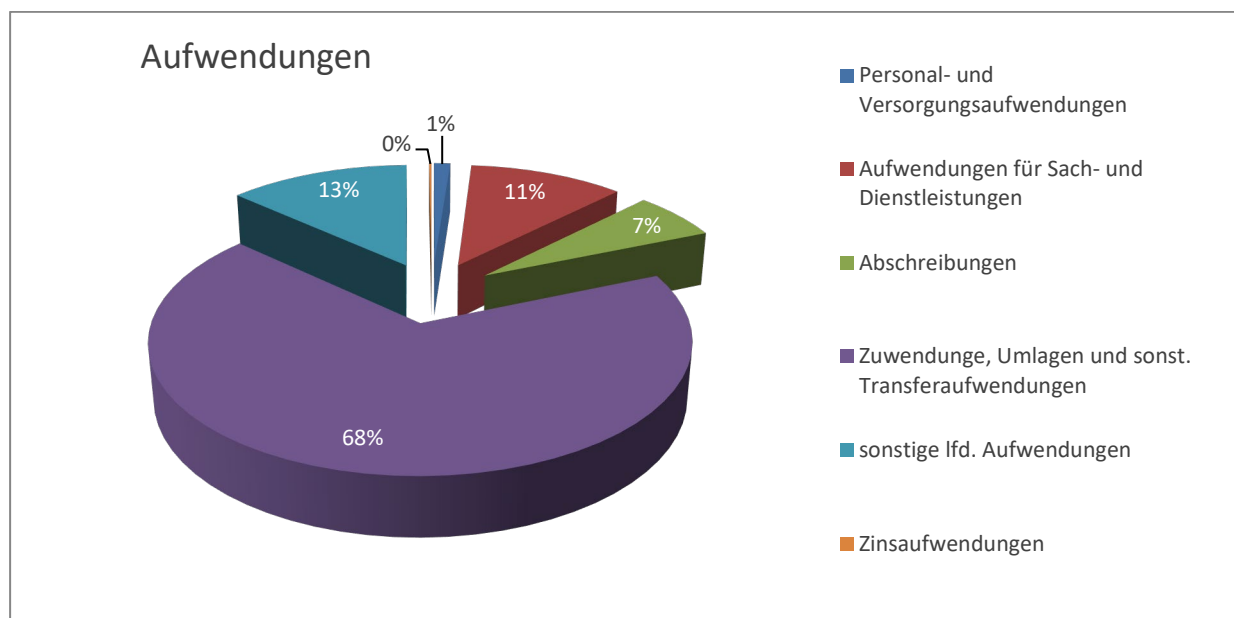
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	8.026,38 €	2.220,00 €	20.528,59 €	18.308,59 €	12.502,21 €
davon:					
Kostenerstattungen u. -umlagen von Gemeinden(-verbände)	20,00 €	20,00 €	3.426,30 €	3.406,30 €	3.406,30 €
Kostenerstattungen u. -umlagen von priv. Unternehmen und Sonstigen	8.006,38 €	2.200,00 €	17.102,29 €	14.902,29 €	9.095,91 €

Pos. E 7 sonstige laufende Erträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	369.896,13 €	65.837,00 €	1.098.214,29 €	1.032.377,29 €	728.318,16 €
davon:					
Konzessionsabgaben	61.921,22 €	61.000,00 €	59.429,24 €	- 1.570,76 €	- 2.491,98 €
Versicherungserstattungen	- €	- €	7.400,00 €	7.400,00 €	7.400,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	120,06 €	- €	14.712,11 €	14.712,11 €	14.592,05 €
Erträge aus dem Verkauf von Vermögen	50,00 €	4.000,00 €	4.659,56 €	659,56 €	4.609,56 €
Entnahmen aus dem Sonderposten kommunaler Finanzausgleich	307.800,00 €	- €	1.011.671,00 €	1.011.671,00 €	703.871,00 €

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden wurden gemäß § 36 GemHVO aufgelöst.

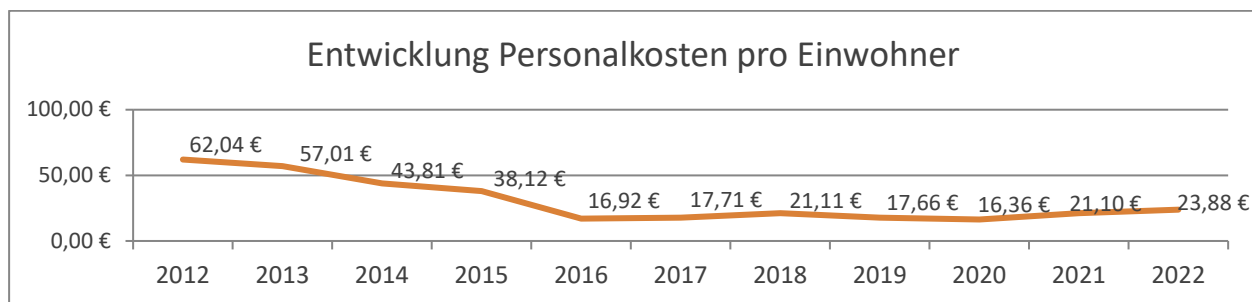
Zur Deckung etwaiger Belastungen aus einer erheblichen Steigerung der Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer hat die Gemeinde einen Betrag in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich einzustellen. Dieser ist im Folgejahr wieder aufzulösen, um die Mehraufwendungen bei den Umlagen zu decken. Die Auflösung erfolgt über den Ertrag. Im Haushaltsjahr wurde der Sonderposten aus 2021 aufgelöst.



Pos. E 9 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	48.280,37 €	62.400,00 €	55.637,66 €	- 6.762,34 €	7.357,29 €
davon:					
Vergütungen	41.258,10 €	50.460,00 €	44.437,76 €	- 6.022,24 €	3.179,66 €
Sozialversicherungsleistungen	3.741,72 €	9.450,00 €	8.488,84 €	- 961,16 €	4.747,12 €
Zuführung zu Rückstellungen	1.679,08 €	2.400,00 €	2.302,31 €	- 97,69 €	623,23 €

Die Personalkosten pro Einwohner haben sich wie folgt entwickelt:



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	366.088,70 €	940.160,00 €	526.866,38 €	- 413.293,62 €	160.777,68 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	33.428,89 €	188.700,00 €	63.031,89 €	- 125.668,11 €	29.603,00 €
Abrissmaßnahmen i.R. Lebendige Zentren	- €	406.000,00 €	56.465,26 €	- 349.534,74 €	56.465,26 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	20.346,53 €	28.000,00 €	29.627,14 €	1.627,14 €	9.280,61 €
Umlage Infrastrukturservice gAöR	51.492,97 €	40.000,00 €	25.254,61 €	- 14.745,39 €	- 26.238,36 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	43.628,06 €	69.860,00 €	49.261,93 €	- 20.598,07 €	5.633,87 €
Energiekosten (Wasser/ Abwasser, Strom, Heizung, Abfall)	32.814,24 €	59.700,00 €	50.052,63 €	- 9.647,37 €	17.238,39 €
geringwertige Wirtschaftsgegenstände		9.150,00 €	6.572,34 €	- 2.577,66 €	6.572,34 €
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	41.611,00 €	39.900,00 €	40.893,00 €	993,00 €	- 718,00 €
Kosten Bauhofkooperation	108.345,25 €	100.000,00 €	143.864,05 €	43.864,05 €	35.518,80 €
Kostenerstattungen an Gemeinden	13.829,75 €	18.200,00 €	38.645,45 €	20.445,45 €	24.815,70 €

Im Jahr 2022 wurde durch den Ortsgemeinderat beschlossen, die Errichtung eines Dorfgemeinschaftshaus am Zechenwaldplatz nicht mehr weiter zu verfolgen. Bis zur endgültigen Klärung der weiteren Verwendung des Grundstücks werden die weiteren Abrisskosten als Aufwand verbucht.

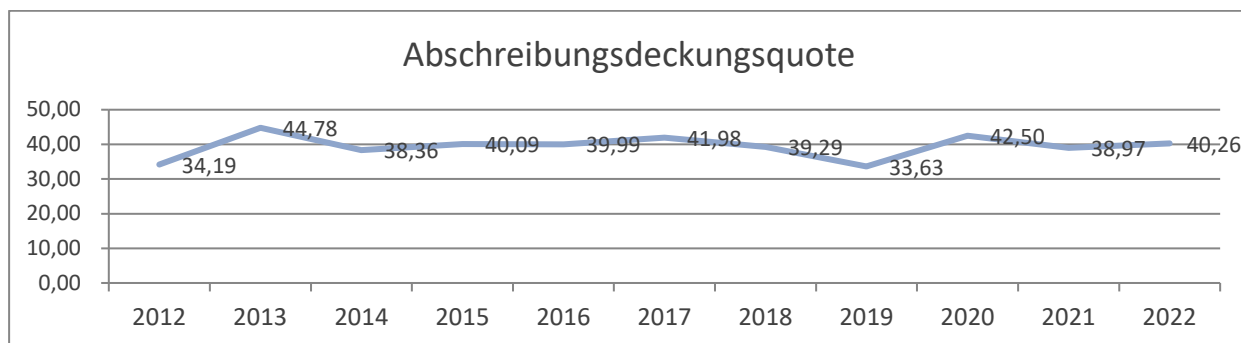
Ebenso die Kosten für den Abriss der Gebäude der ehem. Marienschule im Rahmen des Förderprogramms „Lebendige Zentren“ werden im Aufwand gebucht.

Pos. E 11 Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	299.107,50 €	323.890,00 €	295.680,65 €	- 28.209,35 €	- 3.426,85 €

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.

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



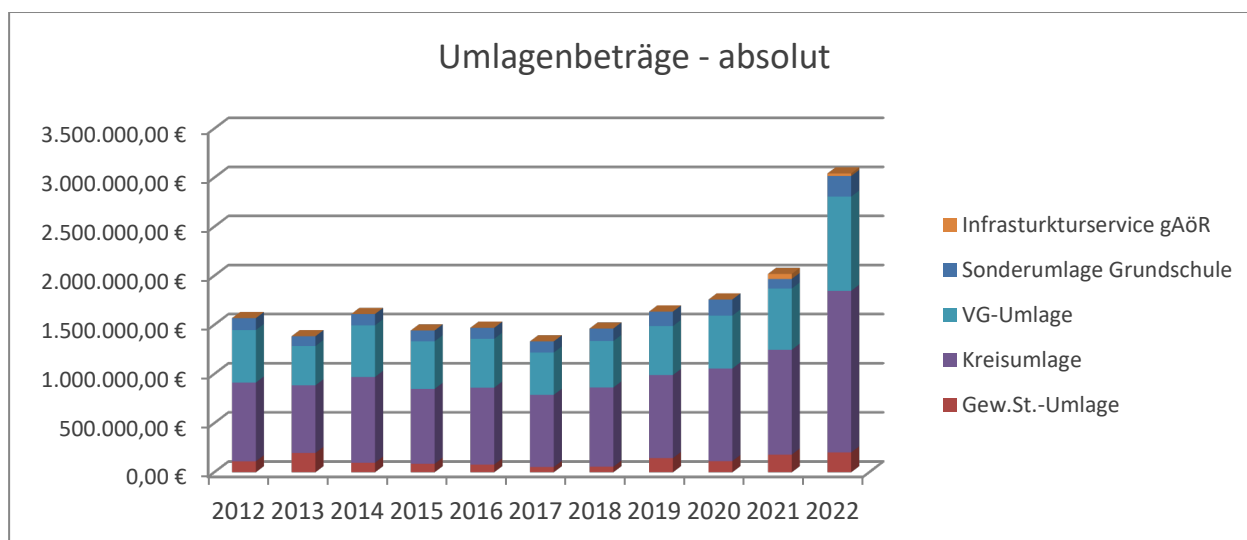
Pos. E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

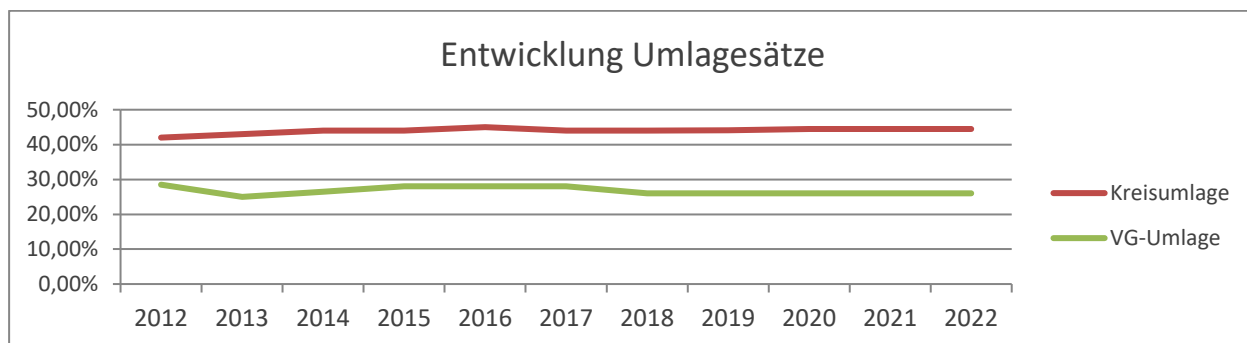
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	2.060.182,68 €	3.226.760,00 €	3.184.797,71 €	- 41.962,29 €	1.124.615,03 €
davon:					
Grundschulumlage	97.294,80 €	296.500,00 €	210.400,74 €	- 86.099,26 €	113.105,94 €
Finanzausgleichumlage	- €	85.800,00 €	89.437,00 €	3.637,00 €	89.437,00 €
Gewerbesteuerumlage	179.937,28 €	118.000,00 €	202.257,19 €	84.257,19 €	22.319,91 €
lfd. Zuwendungen an den privaten Bereich und sonstigen Bereich	90.873,40 €	95.100,00 €	77.614,78 €	- 17.485,22 €	- 13.258,62 €
Kreisumlage	1.067.012,00 €	1.660.000,00 €	1.644.346,00 €	- 15.654,00 €	577.334,00 €
VG-Umlage	623.423,00 €	968.100,00 €	960.742,00 €	- 7.358,00 €	337.319,00 €

Die „lfd. Zuwendungen an Gemeinden“ enthält die Grundschulumlage. Bedingt durch das Corona-Virus fand zeitweise kein Unterricht statt. Die endgültige Festsetzung der Grundschulumlage fiel deutlich niedriger aus, als die ursprüngliche Planung vorsah.

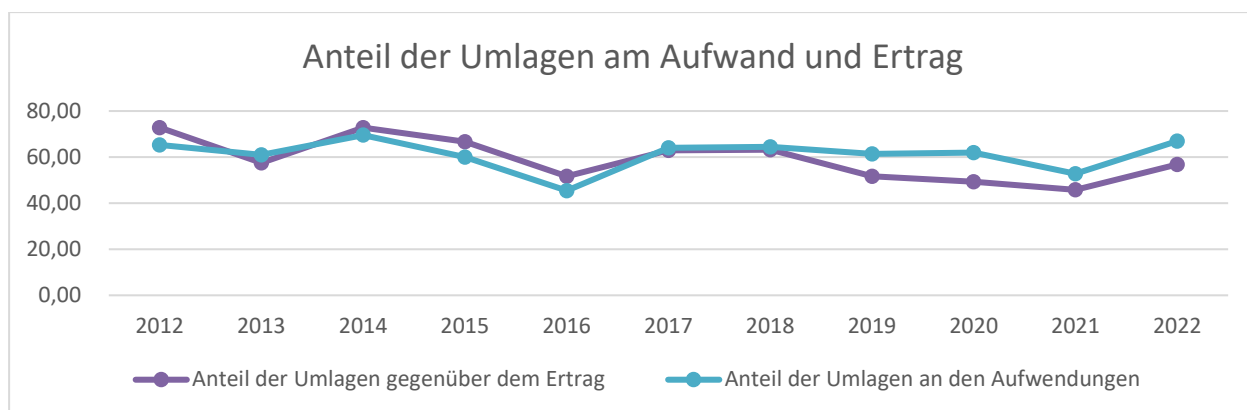
Die Gewerbesteuerumlage richtet sich nach den Gewerbesteuereinnahmen. Im Jahr 2022 fiel die Umlage deutlich höher aus als ursprünglich geplant

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





Die Umlagen stellen einen wesentlichen Teil der Aufwendungen der Gemeinde dar. Sie machten im Jahr 2022 67,00 % der ordentlichen Aufwendungen aus und banden 56,77 % der ordentlichen Erträge.



Pos. E 14 sonstige laufende Aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.050.413,40 €	233.585,00 €	614.986,76 €	381.401,76 €	- 435.426,64 €
davon:					
Gerichtsgebühren u.ä.	4.629,36 €	160.500,00 €	3.503,52 €	- 156.996,48 €	- 1.125,84 €
Büromaterial	387,73 €	11.075,00 €	4.684,20 €	- 6.390,80 €	4.296,47 €
Versicherungen	11.042,66 €	15.350,00 €	14.332,75 €	- 1.017,25 €	3.290,09 €
Repräsentationen	5.838,11 €	7.000,00 €	6.343,20 €	- 656,80 €	505,09 €
Verlust aus dem Abgang von Vermögen	- €	22.000,00 €	142.419,70 €	120.419,70 €	142.419,70 €
Wertberichtigung	- €	- €	16.636,29 €	16.636,29 €	16.636,29 €
Einstellungen in den Sonderposten kommunaler Finanzausgleich	1.011.671,00 €	- €	418.527,00 €	418.527,00 €	- 593.144,00 €

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen kam es im Jahr 2022 zu Minderaufwendungen, da Ansätze insbesondere für Bebauungspläne nicht in Anspruch genommen wurden.

Der Verlust aus dem Abgang von Vermögen ergibt sich aus der Ausbuchung der Zuwendungen an die kath. Kirche zur Sanierung der Kindertagesstätte. Durch die Übernahme der Bauträgerschaft mussten die gebildeten immateriellen Vermögen aufgelöst werden.

Die Ortsgemeinde muss Forderungen, deren Einbringung zweifelhaft sind, wertberichtigen. Dies geschieht durch die Einbuchung der Wertberichtigung negativ auf der Aktivseite der Bilanz gegen den Aufwand. Diese werden regelmäßig nicht in der Haushaltsplanung geplant.

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 wird im Folgejahr aufgelöst, um die Mehraufwendungen bei den Umlagen zu decken. Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein Betrag von 418.527,00 EUR eingestellt.

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

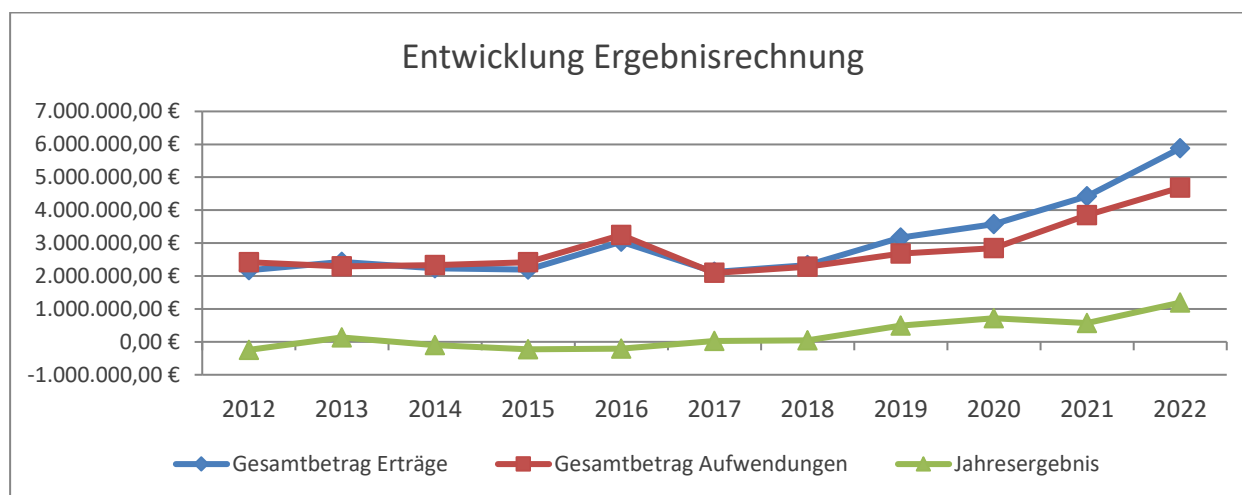
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Zinserträge	- 3.307,75 €	950,00 €	16.407,00 €	15.457,00 €	19.714,75 €
Zinsaufwendungen	25.558,87 €	6.575,00 €	8.255,02 €	1.680,02 €	- 17.303,85 €

Pos. E 21 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
außerordentliche Erträge	- €	376.000,00 €	358.950,00 €	- 17.050,00 €	358.950,00 €
außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €

C.2.3. Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gesamtbetrag Erträge	2.122.698,03 €	2.329.478,53 €	3.165.810,26 €	3.570.455,40 €	4.416.634,44 €	5.877.305,21 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	2.092.770,01 €	2.285.214,00 €	2.677.554,28 €	2.850.583,53 €	3.849.631,52 €	4.686.224,18 €
Jahresergebnis	29.928,02 €	44.264,53 €	488.255,98 €	719.871,87 €	567.002,92 €	1.191.081,03 €



C.3. Finanzrechnung

C.3.1. Zusammenfassung

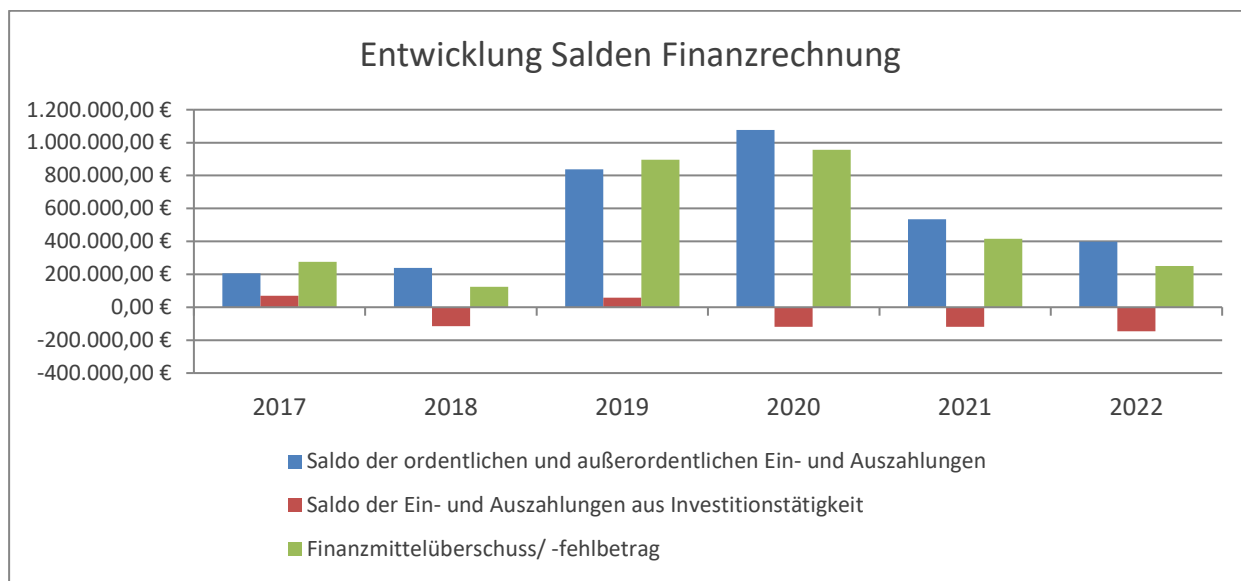
Bezeichnung	Pos.	2021	2022		Plan/ Ist- Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	4.011.061,81 €	3.341.280,00 €	4.435.478,67 €	1.094.198,67 €	32,75%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	2.528.969,90 €	4.340.355,00 €	4.045.598,30 €	- 294.756,70 €	-6,79%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	547.153,98 €	- 999.075,00 €	389.880,37 €	1.388.955,37 €	-139,02%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	- 12.923,40 €	- 5.625,00 €	7.936,98 €	13.561,98 €	-241,10%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	534.230,58 €	- 1.004.700,00 €	397.817,35 €	1.402.517,35 €	-139,60%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	534.230,58 €	- 1.004.700,00 €	397.817,35 €	1.402.517,35 €	-139,60%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	204.143,90 €	401.500,00 €	127.265,44 €	- 274.234,56 €	-68,30%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	350.587,65 €	1.129.700,00 €	370.791,75 €	- 758.908,25 €	-67,18%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 146.443,75 €	- 728.200,00 €	- 243.526,31 €	484.673,69 €	-66,56%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	415.472,12 €	- 1.732.900,00 €	154.291,04 €	1.887.191,04 €	-108,90%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	- 1.322.724,84 €	1.732.900,00 €	- 154.291,12 €	- 1.887.191,12 €	-108,90%

Die Finanzrechnung der Ortsgemeinde Brachbach weist zum 31.12.2022 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 397.817,35 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 14.358,25 EUR zu decken.

Im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 136.413,23 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt - 243.526,31 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 97.082,56 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 154.291,12 EUR zum 31.12.2022.



Im Jahr 2022 erfolgten keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten. Diese wurden jedoch in Höhe von 14.358,25 EUR getilgt⁴.

C.3.2. Investitionen

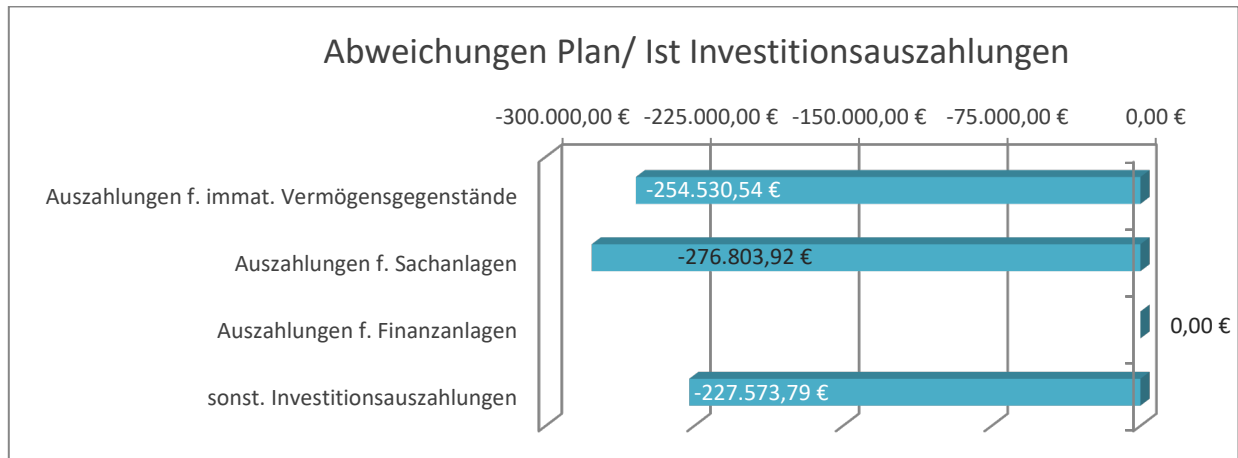
Bezeichnung	Pos.	2021	2022		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	159.094,11 €	200.000,00 €	40.000,00 €	- 160.000,00 €	-80,00%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	44.819,02 €	37.300,00 €	77.636,44 €	40.336,44 €	108,14%
Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	F 26	230,77 €	164.200,00 €	9.629,00 €	- 154.571,00 €	-94,14%
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	204.143,90 €	401.500,00 €	127.265,44 €	- 274.234,56 €	-68,30%
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	38.396,62 €	292.700,00 €	38.169,46 €	- 254.530,54 €	-86,96%
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	312.191,03 €	457.000,00 €	180.196,08 €	- 276.803,92 €	-60,57%
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	- €	- €	- €	- €	0,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31	- €	380.000,00 €	152.426,21 €	- 227.573,79 €	0,00%
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	350.587,65 €	1.129.700,00 €	370.791,75 €	- 758.908,25 €	-67,18%

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

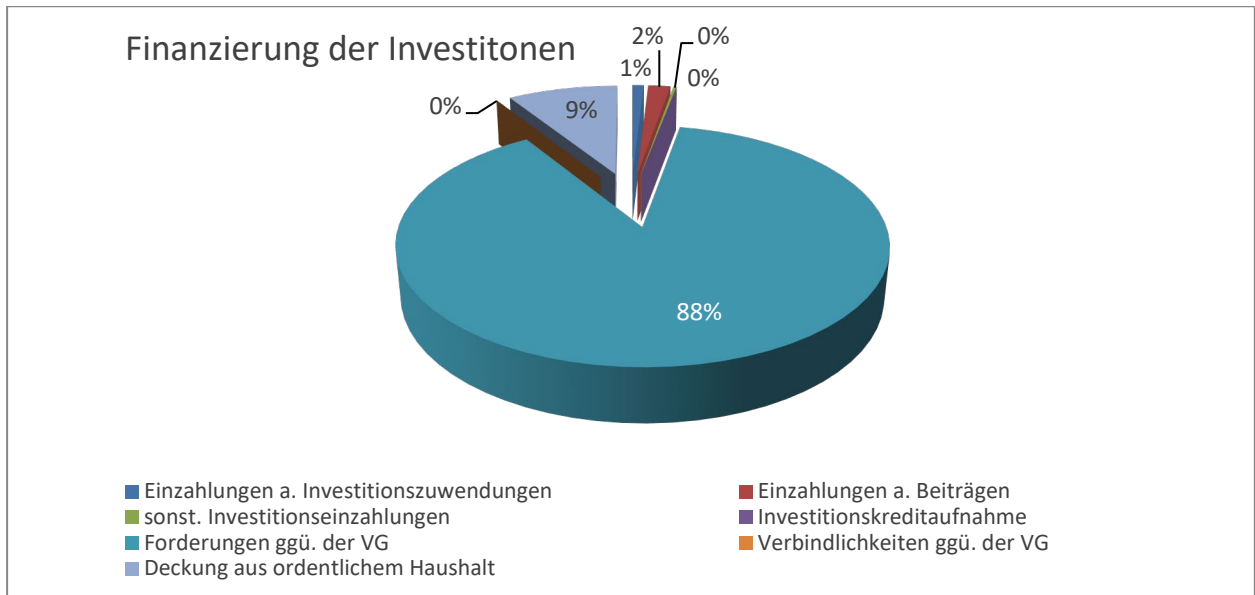
Produkt	Maßnahme		IST	Prüfung der Ausnahmen nach Ziffer 4.1.3 VV zu § 103 GemO
Auszahlungen				
3.6.5.3	1401	Bau Kindertagesstätte	45.893,35 €	Einzelgenehmigung liegt vor.
3.6.5.8	1401	Neubau Kindertagesstätte	35.659,99 €	Einzelgenehmigung liegt vor.
	1402	allg. Investitionen Gebäude Kindertagesstätte	6.876,00 €	
3.6.6.2	1500	Investitionen für Spielplätze	24.449,30 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
4.2.1.0	1000	Sportförderung allgemein	3.904,99 €	
5.2.2.4	100	Allgemeines Grundvermögen (Erwerb)	557,19 €	

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

5.4.1.0	200	Straßenbaumaßnahmen allgemein	34.927,01 €	
	246	Bau- und Planungskosten Ausbau Hochstraße	328,47 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	260	Sanierung "Auf der Hell"	15.218,55 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
5.7.1.1	600	Wirtschaftsförderung allgemein	6.984,97 €	
	601	Umbaumaßnahmen Bahnhof Brachbach	31.184,49 €	
	602	Ländl. Zentren (M1):Nutzungsänderung des Areals "Hallenkomplex-Zeichenwaldplatz1"	164.807,44 €	Einzelgenehmigung liegt vor.

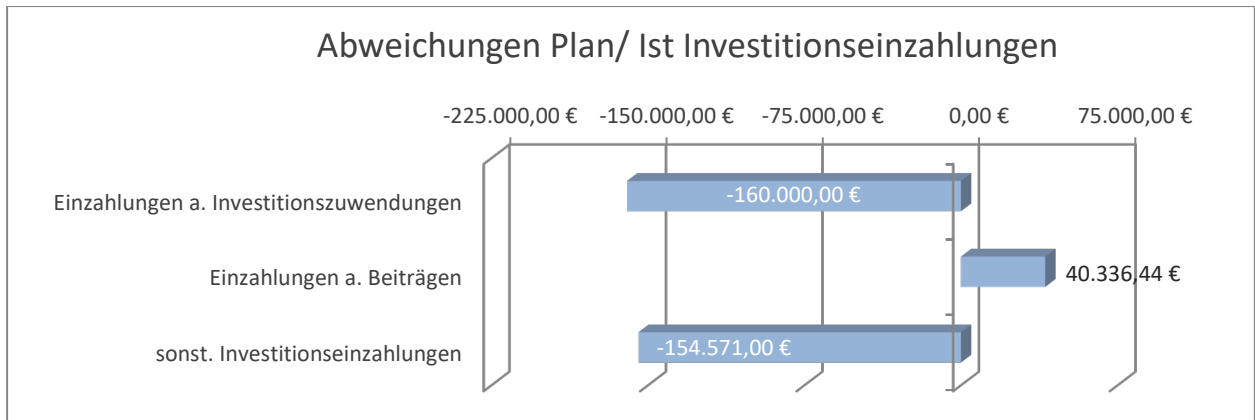


Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:



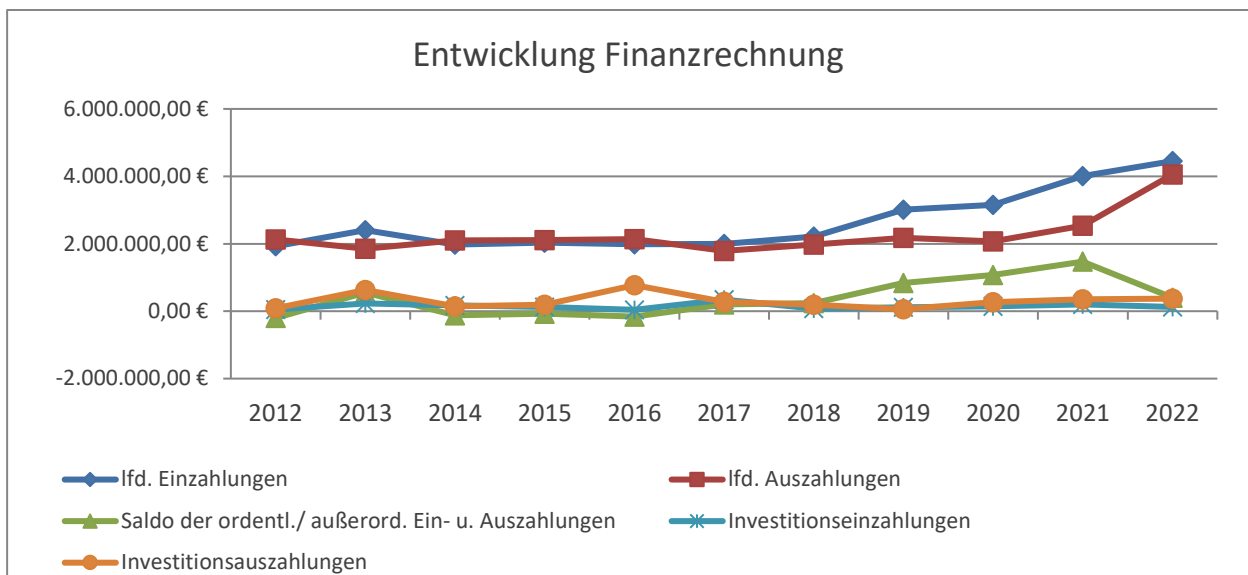
Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
1.1.4.3	1800	Investitionen des Bauhofs allgemein - Verkauf	1,00 €
3.6.6.2	1500	Investitionen Spielplätze - Zuwendungen	40.300,00 €
5.2.2.4	100	Grundstücksangelegenheiten allgemein (Verkauf)	4.633,60 €
5.4.1.0	229	Erschließung Bogenstraße in Brachbach	50,00 €
	243	Straßenbeleuchtung allgemein	
	245	Bau- und Planungskosten Ausbau Glückaufstraße	49,85 €

	246	Ausbau Hochstraße - Ausbaubeiträge	11.095,46 €
	260	Sanierung Straßenabläufe u. Fahrbahn "Auf der Hell"	4.780,13 €
5.5.3.1	2609	Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen - Zuwendung	810,00 €
	9997	Grabnutzungsentgelte	60.851,00 €
5.5.5.9	2900	Wegebau allgemein - Verkauf	4.694,40 €



C.3.3. Entwicklung der Haushaltsjahre

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
lfd. Einzahlungen	1.994.570,66 €	2.216.807,41 €	3.009.496,08 €	3.149.263,17 €	4.007.812,06 €	4.451.875,67 €
lfd. Auszahlungen	1.788.968,24 €	1.977.792,21 €	2.171.839,65 €	2.073.157,69 €	2.538.643,55 €	4.054.058,32 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	205.602,42 €	239.015,20 €	837.656,43 €	1.076.105,48 €	1.469.168,51 €	397.817,35 €
Investitionen						
Einzahlungen	343.165,17 €	76.747,10 €	117.236,00 €	147.947,98 €	204.143,90 €	127.265,44 €
Auszahlungen	273.019,55 €	191.445,88 €	59.034,99 €	266.706,44 €	350.587,65 €	370.791,75 €
Saldo	70.145,62 €	- 114.698,78 €	58.201,01 €	- 118.758,46 €	- 146.443,75 €	- 243.526,31 €
Finanzierungstätigkeit						
Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Auszahlungen	275.748,58 €	124.317,47 €	895.857,88 €	957.347,10 €	1.322.724,76 €	154.291,12 €
Saldo	- 275.748,58 €	- 124.317,47 €	- 895.857,88 €	- 957.347,10 €	- 1.322.724,76 €	- 154.291,12 €



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 Auszahlungen⁵ 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	- €	14.358,25 €	- €
IST	1.210.035,42 €	397.817,35 €	11.680.061,55 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Ja	Ja	Ja

Der Haushaltsausgleich konnte 2022 erreicht werden.

D. Teilhaushalte

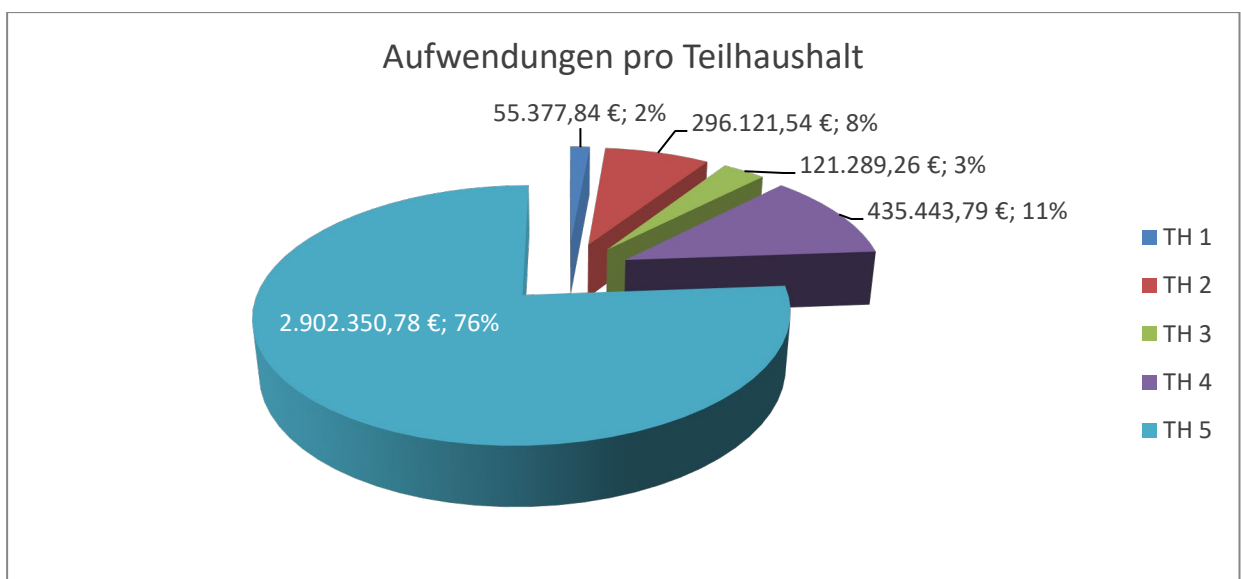
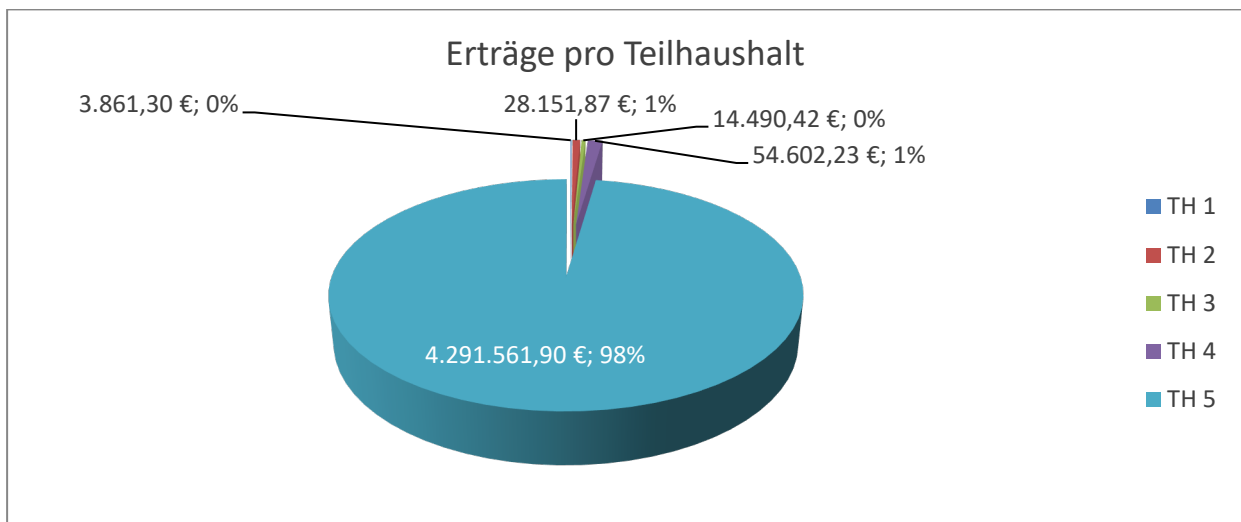
Der Haushalt der Ortsgemeinde Brachbach ist in 5 Teilhaushalte gegliedert, die entsprechend der Organisationsstruktur der Ortsgemeinde bzw. Verbandsgemeinde gebildet wurden.

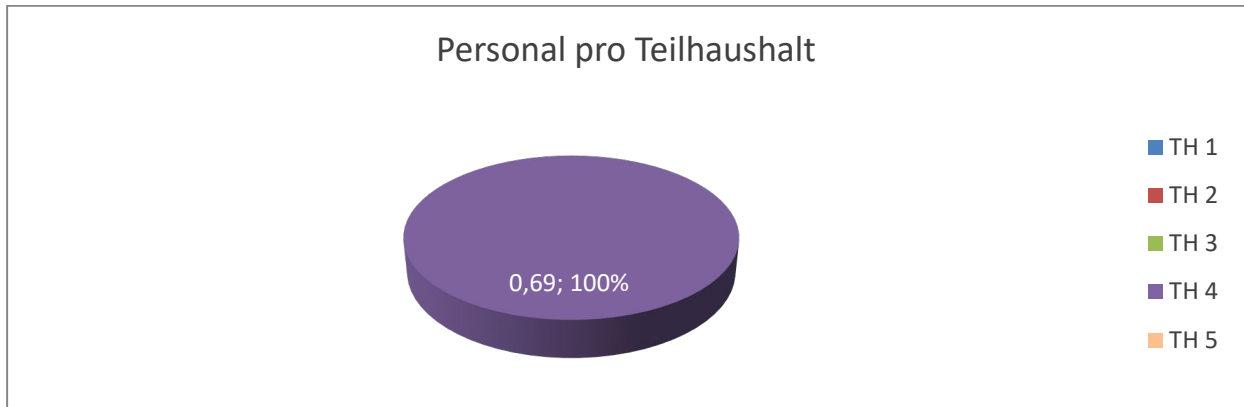
Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

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
3	Gestaltung der Umwelt	4.2.1.0	Sportförderung
		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 § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO

	5.5.5.9	Wirtschaftswege, Feldwege
4 öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	1.1.4.3	Bauhof
	3.6.5.8	Kindertagesstätten - Vorhaltung eigener Gebäude
	4.2.4.0	Vorhaltung eigener Sportplätze
	5.2.2.1	Bereitstellung von Wohnflächen
	5.2.2.4	allgemeines Grundvermögen (Grundstückswirtschaft)
	5.5.3.1	Bestattungswesen
	5.7.1.1	kommunale Wirtschaftsförderung
	5.7.3.3	Bereitstellung und Vermietung von Bürgerhäusern
	5.7.3.9	Bereitstellung sonstiger Einrichtungen für Dritte
5 allgemeine Finanzen	5.4.1.1	Konzessionsabgaben
	6.1.1.0	allgemeine Finanzen
	6.1.2.1	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Kreditwirtschaft
	6.2.6.0	Beteiligungen





E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

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

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

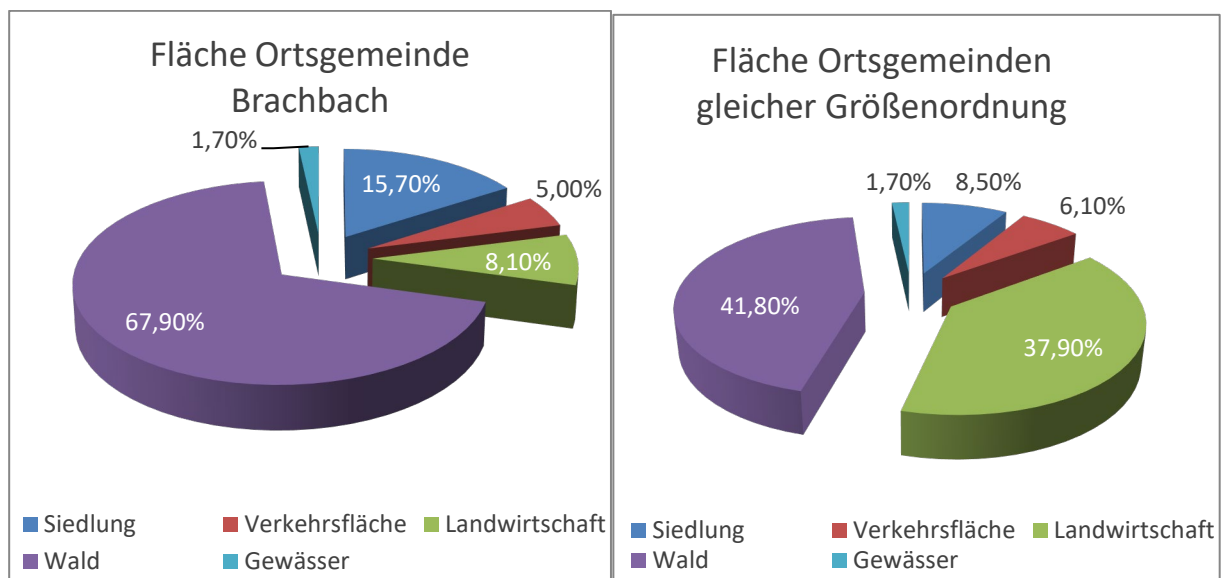
F. Prognose-/ Risikobericht

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

F.1. Lage der Gemeinde

Die Ortsgemeinde Brachbach liegt im rheinland-pfälzischen Teil des Drei-Länder-Eck Rheinland-Pfalz, Nordrhein-Westfalen und Hessen. Die Verbandsgemeinde Kirchen grenzt unmittelbar an das Nachbarchland Nordrhein-Westfalen. Die Ortsgemeinde Brachbach liegt verkehrsgünstig zwischen dem Mittelzentrum Kirchen (Sieg) und dem Oberzentrum Siegen.

Die Fläche der Ortsgemeinde teilt sich wie folgt auf:



Im direkten Vergleich mit der Fläche von Ortsgemeinden gleicher Größenordnung⁶ 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.

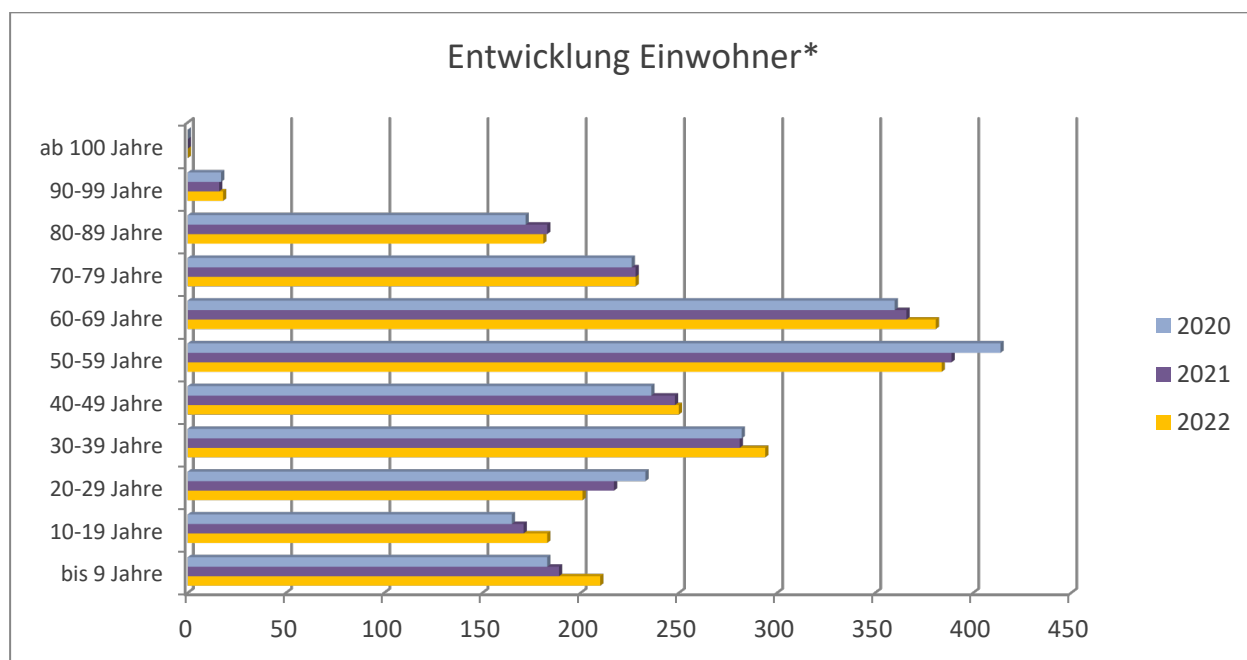
Des Weiteren hat die Ortsgemeinde einen deutlich höheren Anteil an Waldfläche. Der Wald bildet die Grundlage dafür, dass die Region um die Verbandsgemeinde und Ortsgemeinde auch überregional als Wandergebiet bekannt ist. In Zusammenarbeit mit der Verbandsgemeinde können der Tourismus und die kulturellen Highlights Ortsgemeinde Brachbach erlebbar gemacht 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 2022 wohnten in der Ortsgemeinde Brachbach 2.330 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

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



*nur Hauptwohnsitz

	2022	2021	2020	2019
bis 20 Jahre	16,87%	15,73%	15,21%	14,91%
30-49 Jahre	23,35%	23,12%	22,64%	22,31%
20-59 Jahre	48,45%	49,61%	50,92%	51,99%
ab 60 Jahre	34,68%	34,66%	33,87%	33,10%

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.

⁶ Ortsgemeinden von 2.000 bis 3.000 Einwohner am 31.12.19 Quelle: Statistisches Landesamt – Meine Heimat

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 im Jahr 2019 mussten zahlreiche tote Fichten gefällt werden. Es entstanden weitreichende Brachen im Wald.

Auch wenn die Ortsgemeinde im Jahr 2022 kaum 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. Krieg in der Ukraine

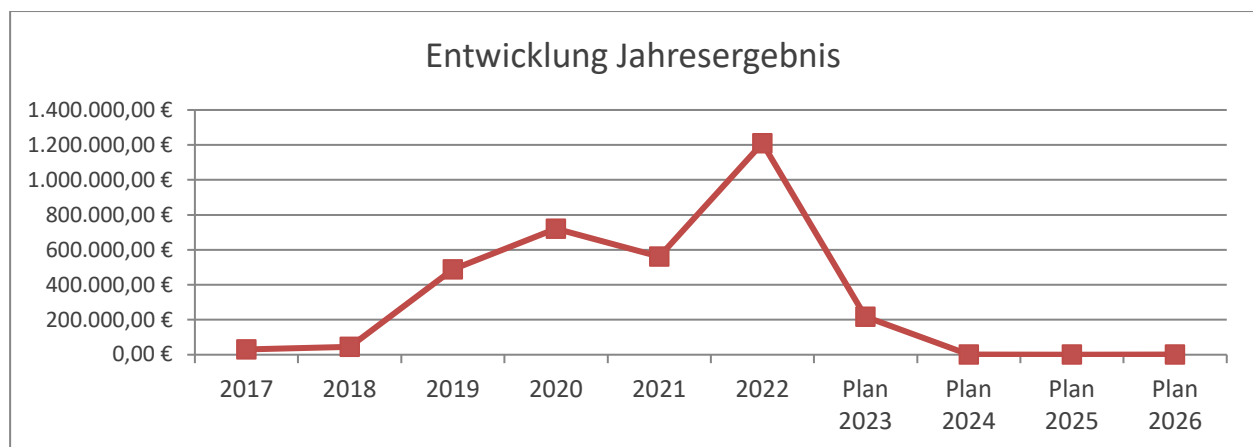
Im Februar 2022 startete Russland einen Angriffskrieg gegen die Ukraine. Dies hatte zusätzliche Auswirkungen auf die bereits durch die Corona-Pandemie geschwächte Wirtschaft. Der für 2022 erhoffte wirtschaftliche Aufschwung blieb aus. Durch Sanktionen gegen Russland stiegen insbesondere die Kosten für Energieträger. Die Lieferung von Öl und Gas stand in Gefahr.

Gleichzeitig verließen zahlreiche Ukrainer ihre Heimat um in Deutschland Asyl zu erhalten. Dies belastete die Sozialsysteme zusätzlich.

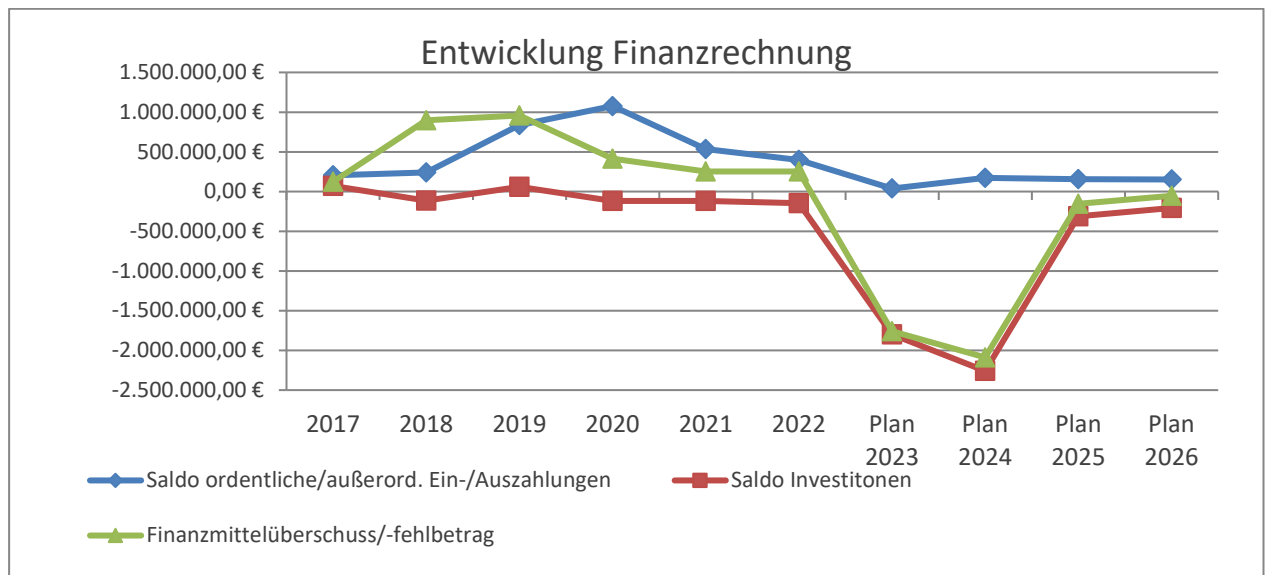
Zum Ende des Jahres waren die kriegerischen Handlungen noch nicht beendet. Aktuell ist nicht absehbar, in wie weit die Unsicherheiten auf den globalen Märkten, die Teuerungsrate und Mehrbelastung in den Sozialsystemen die deutsche Wirtschaft weiter schwächen wird und welche Auswirkungen sich auf die kommunalen Haushalte ergeben werden.

F.5. 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 2023 sieht in den kommenden Jahren kommenden drei Haushaltsjahren jeweils einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt vor. Mit der Reformierung des kommunalen Finanzausgleiches zum 01.01.2023 wurden die Aufsichtsbehörden dahingehend sensibilisiert, mehr auf das Gebot des Haushaltsausgleich zu achten. Unausgeglichene Haushalte – insbesondere in der Finanzrechnung – werden künftig mit strengen aufsichtsbehördlichen Vorbehalten versehen.



Im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2023 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlungsmittelbestand⁷ voraussichtlich leicht negativ verändern.

Die Ortsgemeinde hat in den letzten Jahren solide Jahresergebnisse erzielen können. Sie sollte in ihren Bemühungen den Haushalt auszugleichen nicht nachlassen und den eingeschlagenen Kurs beibehalten.

⁷ Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse



Anhang

Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	50
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	50
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	50
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	51
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung	52
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung	52
G. Angaben zu den Teilhaushalten	52
H. Sonstige Angaben	52
H.1. Einschränkungen von Grundbesitzrechten.....	52
H.2 Beteiligungen und Sondervermögen	52
H.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	52
H.4 Personalbestand	53
H.5 Mitglieder des Ortsgemeinderates	53

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 31.12.2022 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 2022 erworben wurden, erfolgte in Höhe der Anschaffungskosten zuzüglich der Anschaffungsnebenkosten gem. § 34 GemHVO. Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

	31.12.2021	31.12.2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	477.119,83 €	341.568,69 €
Sachanlagen	11.126.481,31 €	11.374.336,91 €
davon:		
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	3.477.220,22 €	3.778.311,16 €
Infrastrukturvermögen	6.820.372,13 €	6.664.126,11 €
Anlagen im Bau	371.829,37 €	363.769,75 €
Finanzanlagen	25.283,62 €	25.283,62 €
Summe Anlagevermögen	11.628.884,76 €	11.741.189,22 €
 Vorräte	 1.808,64 €	 3.440,74 €
 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	 3.876.293,04 €	 4.124.420,54 €
davon:		
Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse	3.639.899,37 €	3.779.832,24 €
Summe Umlaufvermögen	3.878.101,68 €	4.127.861,28 €
 Rechnungsabgrenzungsposten	 2.127,69 €	 2.159,69 €
 Bilanzsumme Aktiva	 15.509.114,13 €	 15.871.210,19 €

Passiva

	31.12.2021	31.12.2022
Eigenkapital	10.470.026,13 €	11.680.061,55 €
Sonderposten	4.546.782,15 €	3.796.157,13 €
davon:		
Sonderposten für das Anlagevermögen	3.228.000,23 €	3.033.646,50 €
Rückstellungen	45.971,11 €	33.561,31 €
Verbindlichkeiten	446.276,69 €	361.430,20 €
davon:		
Verbindlichkeiten aus Krediten	223.381,40 €	209.023,15 €
Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse	- €	- €
Rechnungsabgrenzungsposten	58,05 €	- €
 Bilanzsumme Passiva	 15.509.114,13 €	 15.871.210,19 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Der Ergebnisrechnung der Ortsgemeinde Brachbach schließt zum 31.12.2022 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.210.035,42 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 648.542,25 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 31.12.2022 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 397.817,35 EUR aus. Dies stellt eine Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 136.413,23 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -146.443,75 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 27.685,29 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 251.373,60 EUR zum 31.12.2022.

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 EAM 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 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 2022:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs- pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs- geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Ortsgemeinde Brachbach	6	19.936,70 €	847,31 €	697,78 €	0,00 €	1.545,09 €

H.4 Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2022 waren bei der Ortsgemeinde Brachbach durchschnittlich 5 Personen beschäftigt.

H.5 Mitglieder des Ortsgemeinderates

Dem Ortsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2022 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Kappes, Steffen	Ortsbürgermeister	SPD	
Zöller, Reinhard	1. Beigeordneter, kein RM	SPD	
Klein, Theo	Beigeordneter, zugl. RM	CDU	
Bennet Schäfer	Ratsmitglied	SPD	
Bernd Breuer	Ratsmitglied	SPD	
Burkhardt Althans	Ratsmitglied	CDU	
Christel Hussing	Ratsmitglied	CDU	
Claudia Bäumer	Ratsmitglied	SPD	
Daniel Müller	Ratsmitglied	SPD	
Dietmar York	Ratsmitglied	SPD	
Georg Seidenfuß	Ratsmitglied	CDU	
Julian Jung	Ratsmitglied	SPD	Neu ab 10.01.2022
Marco Hering	Ratsmitglied	SPD	
Moritz Kappes	Ratsmitglied	SPD	
Nicole Neuser-Vögele	Ratsmitglied	SPD	
Stephan Pfeifer	Ratsmitglied	SPD	
Susanne Koch	Ratsmitglied	CDU	



Übersichten zum Jahresabschluss

Ortsgemeinde Brachbach																	
Anlagenübersicht 2022																	
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 Abschreib- ungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschreib-ungen im Haushalts- jahr	Abschreib- ungen im Haushalts-jahr	Um-buchungen im Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibung auf Abgänge	Abschreib- ungen 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.	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.251.679,52	31.184,49	- 226.192,91		1.282.864,01	- 774.559,69		- 24.315,93		83.773,21	- 715.102,41	341.568,69	477.119,83	- 1,00	174,96	125,04
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R.u.W.	18.480,08				18.480,08	- 11.987,86		- 855,99			- 12.843,85	5.636,23	6.492,22		69,50	30,50
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	278.050,19		- 212.492,91		65.557,28	- 94.862,49		- 3.351,59		80.510,21	- 17.703,87	47.853,41	183.187,70		35,70	64,30
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	955.149,25	31.184,49	- 13.700,00		972.633,74	- 667.709,34		- 20.108,35		3.263,00	- 684.554,69	288.079,05	287.439,91	- 1,00	69,75	30,25
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	17.801.313,25	523.889,76	- 98.746,15		18.226.456,86	- 6.674.831,94		- 271.364,72		94.076,71	- 6.852.119,95	11.374.336,91	11.126.481,31	- 37.134,87	221,00	479,00
1.2.1	Wald, Forsten	45.751,31	62,40	- 3.553,52		42.260,19	- 6,00					- 6,00	42.254,19	45.745,31	- 6,00	0,01	99,99
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	502.576,97	- 300,00		48.087,62	550.364,59	- 164.799,49		- 3.050,50			- 167.849,99	382.514,60	337.777,48		30,91	69,09
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.771.463,19	365.826,00			5.137.289,19	- 1.294.242,97		- 64.735,06			- 1.358.978,03	3.778.311,16	3.477.220,22	- 31.139,64	28,35	71,65
1.2.4	Infrastrukturvermögen	11.766.882,00	36.312,38	- 1.114,92		11.802.079,46	- 4.946.509,87		- 191.195,62			- 5.137.705,49	6.664.373,97	6.820.372,13	- 5.989,23	43,53	56,47
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	226.655,27		- 94.077,71		132.577,56	- 184.638,20		- 3.674,20		94.076,71	- 94.235,69	38.341,87	42.017,07		71,08	28,92
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	116.155,14			81.960,98	198.116,12	- 84.635,41		- 8.709,34			- 93.344,75	104.771,37	31.519,73		47,12	52,88
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlunge, Anlagen im Bau	371.829,37	121.988,98		- 130.048,60	363.769,75							363.769,75	371.829,37			100,00
1.3	Finanzanlagen	25.283,62				25.283,62							25.283,62	25.283,62			100,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3	Beteiligungen	25.283,62				25.283,62							25.283,62	25.283,62			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																
	Anlagevermögen	19.078.276,39	555.074,25	- 324.939,06		19.534.604,49	- 7.449.391,63		- 295.680,65		177.849,92	- 7.567.222,36	11.741.189,22	11.628.884,76	- 37.135,87	395,96	704,04

Forderungsübersicht 2022			
lfd. Nr	Art (gem. §47 Abs.5 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.22 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.21 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	118.082,61	199.085,91
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.572,31	4.482,36
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	4.003.765,62	3.672.724,77
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	-	-

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
		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	-	39.129,29	169.893,86	209.023,15	223.381,40
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	39.129,29	169.893,86	209.023,15	223.381,40
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	24.722,66	-	-	24.722,66	45.517,73
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.160,00	-	-	2.160,00	150,00
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	892,28	-	-	892,28	127.718,16
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	49.262,47	-	-	49.262,47	25.129,03
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	75.369,64	-	-	75.369,64	24.380,37
Summe		152.407,05	39.129,29	169.893,86	361.430,20	446.276,69

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haus- haltsfolgejahr
		in €	
1.	Aufwandermächtigungen		
	Teilhaushalt 1	66.480,00	0,00
	Teilhaushalt 2	407.596,00	0,00
	Teilhaushalt 3	383.245,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.097.574,00	0,00
	Teilhaushalt 5	2.838.475,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	ordentliche und außerordentlichen Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	63.910,00	0,00
	Teilhaushalt 2	397.760,00	0,00
	Teilhaushalt 3	199.550,00	0,00
	Teilhaushalt 4	932.865,00	0,00
	Teilhaushalt 5	2.752.675,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	16.000,00	0,00
	Teilhaushalt 3	160.000,00	0,00
	Teilhaushalt 4	953.700,00	169.048,33
	Teilhaushalt 5	0,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4	0,00	0,00
	Teilhaushalt 5	14.360,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	728.200,00	728.200,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung der Ortsgemeinde		verantwortlich: Ortsbürgermeister Steffen Kappes				
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300,00	0,00	150	435,00	285,00	0,00	135,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		20,00	0,00	20	3.426,30	3.406,30	0,00	3.406,30
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		320,00	0,00	170	3.861,30	3.691,30	0,00	3.541,30
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		27.620,93	0,00	30.480	26.898,31	-3.581,69	0,00	-722,62
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		7.283,57	0,00	10.300	12.066,80	1.766,80	0,00	4.783,23
E11 - Abschreibungen		43,02	0,00	0	129,07	129,07	0,00	86,05
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		17.578,79	0,00	25.700	17.735,73	-7.964,27	0,00	156,94
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		52.526,31	0,00	66.480	56.829,91	-9.650,09	0,00	4.303,60
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-52.206,31	0,00	-66.310	-52.968,61	13.341,39	0,00	-762,30
E20 Ordentliches Ergebnis		-52.206,31	0,00	-66.310	-52.968,61	13.341,39	0,00	-762,30
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-52.206,31	0,00	-66.310	-52.968,61	13.341,39	0,00	-762,30
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-49.288,63	0,00	-63.910	-50.740,46	13.169,54	0,00	-1.451,83
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		1.807,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-1.807,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.807,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-1.807,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.807,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	1.807,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-51.095,63	0,00	-63.910	-50.740,46	13.169,54	0,00	355,17
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1201 Anschaffung digitales Anzeigesystem für Bekanntmachungstafeln								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
1300 Investitionen Gremien allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport			verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0	16.414,95	16.414,95	0,00	16.414,95
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0	11.736,92	11.736,92	0,00	11.736,92
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0	28.151,87	28.151,87	0,00	28.151,87
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.089,13	0,00	2.400	8.106,02	5.706,02	0,00	7.016,89
E11 - Abschreibungen		5.132,59	0,00	5.486	4.141,15	-1.344,85	0,00	-991,44
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		189.810,40	0,00	394.860	288.015,52	-106.844,48	0,00	98.205,12
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		0,00	0,00	4.850	142.419,70	137.569,70	0,00	142.419,70
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		196.032,12	0,00	407.596	442.682,39	35.086,39	0,00	246.650,27
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-196.032,12	0,00	-407.596	-414.530,52	-6.934,52	0,00	-218.498,40
E20 Ordentliches Ergebnis		-196.032,12	0,00	-407.596	-414.530,52	-6.934,52	0,00	-218.498,40
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-196.032,12	0,00	-407.596	-414.530,52	-6.934,52	0,00	-218.498,40
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-252.433,09	0,00	-397.760	-295.455,43	102.304,57	0,00	-43.022,34
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		8.289,00	0,00	12.000	0,00	-12.000,00	0,00	-8.289,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		7.817,11	0,00	4.000	49.798,34	45.798,34	0,00	41.981,23
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		16.106,11	0,00	16.000	49.798,34	33.798,34	0,00	33.692,23
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-16.106,11	0,00	-16.000	-49.798,34	-33.798,34	0,00	-33.692,23
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-268.539,20	0,00	-413.760	-345.253,77	68.506,23	0,00	-76.714,57
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
280								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
1000 Sportförderung allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0	2.000	0	0	0,00	-2.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	2.000	0	0	0,00	-2.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	-2.000	0	0	0,00	2.000,00

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		2	Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1001 Anlegung eines Fitness-Trail							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-3.905	4.000	0	0	3.904,99	-95,01
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-3.905	4.000	0	0	3.904,99	-95,01
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.905	-4.000	0	0	-3.904,99	95,01
1400 Investitionen für Kindertageseinrichtungen anderer Träger							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-10.000	0	0	0,00	10.000,00
1401 Neubau Kindertagesstätte							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-45.893	0	0	0	45.893,35	45.893,35
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-45.893	0	0	0	45.893,35	45.893,35
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		45.893	0	0	0	-45.893,35	-45.893,35

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		3		Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		31.169,36	0,00	30.476	31.781,21	1.305,21	0,00	611,85
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		54.309,01	0,00	50.543	52.597,86	2.054,86	0,00	-1.711,15
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		410,10	0,00	0	2.204,72	2.204,72	0,00	1.794,62
E7 + Sonstige laufende Erträge		50,00	0,00	3.693	10.979,48	7.286,48	0,00	10.929,48
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		85.938,47	0,00	84.712	97.563,27	12.851,27	0,00	11.624,80
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		141.120,29	0,00	146.500	118.478,44	-28.021,56	0,00	-22.641,85
E11 - Abschreibungen		216.591,98	0,00	185.695	202.748,13	17.053,13	0,00	-13.843,85
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		1.574,07	0,00	51.050	2.810,82	-48.239,18	0,00	1.236,75
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		359.286,34	0,00	383.245	324.037,39	-59.207,61	0,00	-35.248,95
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-273.347,87	0,00	-298.533	-226.474,12	72.058,88	0,00	46.873,75
E20 Ordentliches Ergebnis		-273.347,87	0,00	-298.533	-226.474,12	72.058,88	0,00	46.873,75
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-273.347,87	0,00	-298.533	-226.474,12	72.058,88	0,00	46.873,75
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-72.153,83	0,00	-197.600	-268.713,32	-71.113,32	0,00	-196.559,49
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		3.408,76	0,00	60.000	40.000,00	-20.000,00	0,00	36.591,24
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		11.419,02	0,00	4.300	15.975,44	11.675,44	0,00	4.556,42
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	4.600	4.994,40	394,40	0,00	4.994,40
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		14.827,78	0,00	68.900	60.969,84	-7.930,16	0,00	46.142,06
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		20.782,62	0,00	25.000	0,00	-25.000,00	0,00	-20.782,62
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		192.804,79	0,00	135.000	74.923,33	-60.076,67	0,00	-117.881,46
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		213.587,41	0,00	160.000	74.923,33	-85.076,67	0,00	-138.664,08
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-198.759,63	0,00	-91.100	-13.953,49	77.146,51	0,00	184.806,14
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-270.913,46	0,00	-288.700	-282.666,81	6.033,19	0,00	-11.753,35
<u>Investitionen</u>		Planansatz		VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
200 Straßenbaumaßnahmen allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-34.927	29.000	0	0	34.927,01	5.927,01	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-34.927	29.000	0	0	34.927,01	5.927,01	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		34.927	-29.000	0	0	-34.927,01	-5.927,01	

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
208 Erschließung Buckensteiner Feld							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	50.000	0	0	0,00	-50.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	50.000	0	0	0,00	-50.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-50.000	0	0	0,00	50.000,00	
229 Erschließung Bogenstraße in Brachbach							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	50	0	0	0	50,00	50,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50	0	0	0	50,00	50,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50	0	0	0	50,00	50,00	
243 Straßenbeleuchtung allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	5.000	0	0	0,00	-5.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	0	0	0,00	-5.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	0	0,00	5.000,00	
245 Bau- und Planungskosten Ausbau Glückaufstraße							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	50	0	0	0	49,85	49,85	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50	0	0	0	49,85	49,85	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50	0	0	0	49,85	49,85	
246 Bau- und Planungskosten Ausbau Hochstraße							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.095	0	0	0	11.095,46	11.095,46	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.095	0	0	0	11.095,46	11.095,46	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-328	1.000	0	0	328,47	-671,53	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-328	1.000	0	0	328,47	-671,53	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.424	-1.000	0	0	10.766,99	11.766,99	
256 Bau- und Planungskosten Ausbau Gehweg "Austraße" (K97)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
260 Sanierung Straßenabläufe u. Fahrbahn "Auf der Hell"							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0		4.300	0	0	0,00	-4.300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		4.300	0	0	0,00	-4.300,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		4.300	0	0	0,00	-4.300,00
261 Anschaffung von Buswartehallen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
262 Ortsumgehung - neue Führung Kreisstraße							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		5.000	0	0	0,00	-5.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		5.000	0	0	0,00	-5.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-5.000	0	0	0,00	5.000,00
300 Gestaltung der gemeindeeigenen Flächen im Bereich des Feuerwehrhaus							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
700 Ländl. Zentren (M9): allgem. Planungskosten u. Zuschuss Private Dritte							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0		18.000	0	0	0,00	-18.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		18.000	0	0	0,00	-18.000,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0		25.000	0	0	0,00	-25.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		25.000	0	0	0,00	-25.000,00

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-7.000	0	0	0,00	7.000,00
1500 Investitionen für Spielplätze allgemein						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.000	42.000	0	0	40.000,00	-2.000,00
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	300	0	0	0	300,00	300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.300	42.000	0	0	40.300,00	-1.700,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-24.449	35.000	0	0	24.449,30	-10.550,70
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.449	35.000	0	0	24.449,30	-10.550,70
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64.749	7.000	0	0	15.850,70	8.850,70
1502 Trinkwasserbrunnen Spielplätze						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	0	0,00	10.000,00
2900 Wegebau allgemein						
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	4.694	4.600	0	0	4.694,40	94,40
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.694	4.600	0	0	4.694,40	94,40
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.694	4.600	0	0	4.694,40	94,40

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		4		Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		15.205,08	0,00	121.056	15.205,09	-105.850,91	0,00	0,01
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		36.182,85	0,00	35.972	54.436,18	18.464,18	0,00	18.253,33
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		15.194,85	0,00	19.600	15.563,77	-4.036,23	0,00	368,92
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		7.596,28	0,00	2.200	3.160,65	960,65	0,00	-4.435,63
E7 + Sonstige laufende Erträge		120,06	0,00	1.144	16.085,39	14.941,39	0,00	15.965,33
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		74.299,12	0,00	179.972	104.451,08	-75.520,92	0,00	30.151,96
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		20.659,44	0,00	31.920	28.739,35	-3.180,65	0,00	8.079,91
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		216.595,71	0,00	780.960	388.215,12	-392.744,88	0,00	171.619,41
E11 - Abschreibungen		77.339,91	0,00	132.709	88.662,30	-44.046,70	0,00	11.322,39
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		15.384,62	0,00	151.985	16.857,22	-135.127,78	0,00	1.472,60
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		329.979,68	0,00	1.097.574	522.473,99	-575.100,01	0,00	192.494,31
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-255.680,56	0,00	-917.602	-418.022,91	499.579,09	0,00	-162.342,35
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0	2.686,43	2.686,43	0,00	2.686,43
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		0,00	0,00	0	-2.686,43	-2.686,43	0,00	-2.686,43
E20 Ordentliches Ergebnis		-255.680,56	0,00	-917.602	-420.709,34	496.892,66	0,00	-165.028,78
E21 Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	376.000	358.950,00	-17.050,00	0,00	358.950,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-255.680,56	0,00	-541.602	-61.759,34	479.842,66	0,00	193.921,22
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-198.086,80	0,00	-824.025	-340.135,93	483.889,07	0,00	-142.049,13
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		155.685,35	0,00	140.000	0,00	-140.000,00	0,00	-155.685,35
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		33.400,00	0,00	33.000	61.661,00	28.661,00	0,00	28.261,00
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		230,77	0,00	159.600	4.634,60	-154.965,40	0,00	4.403,83
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		189.316,12	0,00	332.600	66.295,60	-266.304,40	0,00	-123.020,52
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		9.325,00	0,00	255.700	38.169,46	-217.530,54	0,00	28.844,46
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		109.762,13	0,00	318.000	55.474,41	-262.525,59	0,00	-54.287,72
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	380.000	152.426,21	-227.573,79	169.048,33	152.426,21
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		119.087,13	0,00	953.700	246.070,08	-707.629,92	169.048,33	126.982,95
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		70.228,99	0,00	-621.100	-179.774,48	441.325,52	-169.048,33	-250.003,47
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-127.857,81	0,00	-1.445.125	-519.910,41	925.214,59	-169.048,33	-392.052,60
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Allgemeines Grundvermögen (Erwerb und Verkauf)								

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		4.634	4.600	0	0	4.633,60	33,60
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		4.634	4.600	0	0	4.633,60	33,60
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-557	10.000	0	0	557,19	-9.442,81
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-557	10.000	0	0	557,19	-9.442,81
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.191	-5.400	0	0	4.076,41	9.476,41
600 Wirtschaftsförderung allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-6.985	0	0	0	6.984,97	6.984,97
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-6.985	0	0	0	6.984,97	6.984,97
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		6.985	0	0	0	-6.984,97	-6.984,97
601 Umbaumaßnahmen Bahnhof Brachbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-31.184	65.700	0	0	31.184,49	-34.515,51
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-31.184	65.700	0	0	31.184,49	-34.515,51
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		31.184	-65.700	0	0	-31.184,49	34.515,51
602 Ländl. Zentren (M1):Nutzungsänderung des Areals "Hallenkomplex-Zeichenwaldplatz1"							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0	140.000	0	0	0,00	-140.000,00
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		0	150.000	0	0	0,00	-150.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	290.000	0	0	0,00	-290.000,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0	190.000	0	0	0,00	-190.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-12.381	0	0	0	12.381,23	12.381,23
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-152.426	380.000	0	0	152.426,21	-227.573,79
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-164.807	570.000	0	0	164.807,44	-405.192,56
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		164.807	-280.000	0	0	-164.807,44	115.192,56
603 Breitbandausbau - Beteiligung Kreisluster Altenkirchen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
604 Ländl. Zentren (M1): Außenanlagen Gemeindezentrum Zeichenwaldplatz							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
1001 Investitionen für eigene Sportstätten							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	15.000	0	0	0,00	-15.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	15.000	0	0	0,00	-15.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-15.000	0	0	0,00	15.000,00
1005 Sanierung Flutlichtanlage auf LED-Leuchten							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	40.000	0	0	0,00	-40.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	40.000	0	0	0,00	-40.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-40.000	0	0	0,00	40.000,00
1401 Neubau Kindertagesstätte							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-35.660	160.000	0	0	35.659,99	-124.340,01
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-35.660	160.000	0	0	35.659,99	-124.340,01
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		35.660	-160.000	0	0	-35.659,99	124.340,01
1402 Investitionen Gebäude Kindertagesstätte							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-6.876	15.000	0	0	6.876,00	-8.124,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-6.876	15.000	0	0	6.876,00	-8.124,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		6.876	-15.000	0	0	-6.876,00	8.124,00
1800 Investitonen des Bauhofs allgemein							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		1	5.000	0	0	1,00	-4.999,00

Gemeinde: 10 Ortsgemeinde Brachbach

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1	5.000	0	0	1,00	-4.999,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	3.000	0	0	0,00	-3.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	3.000	0	0	0,00	-3.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1	2.000	0	0	1,00	-1.999,00
2408							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
2600 Bestattungswesen allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	35.000	0	0	0,00	-35.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	35.000	0	0	0,00	-35.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-35.000	0	0	0,00	35.000,00
2609 Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		810	3.000	0	0	810,00	-2.190,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		810	3.000	0	0	810,00	-2.190,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	40.000	0	0	0,00	-40.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	40.000	0	0	0,00	-40.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		810	-37.000	0	0	810,00	37.810,00
9997 SoPo Überlassung Grabflächen							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		60.851	30.000	0	0	60.851,00	30.851,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		60.851	30.000	0	0	60.851,00	30.851,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		60.851	30.000	0	0	60.851,00	30.851,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		5		Allgemeine Finanzen		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben		3.884.148,78	0,00	3.169.320	4.215.725,66	1.046.405,66	0,00	331.576,88
E7 + Sonstige laufende Erträge		61.926,07	0,00	61.000	59.478,42	-1.521,58	0,00	-2.447,65
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		3.946.074,85	0,00	3.230.320	4.275.204,08	1.044.884,08	0,00	329.129,23
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.870.372,28	0,00	2.831.900	2.896.782,19	64.882,19	0,00	1.026.409,91
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		4.204,92	0,00	0	16.636,29	16.636,29	0,00	12.431,37
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.874.577,20	0,00	2.831.900	2.913.418,48	81.518,48	0,00	1.038.841,28
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		2.071.497,65	0,00	398.420	1.361.785,60	963.365,60	0,00	-709.712,05
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		-3.307,75	0,00	950	16.407,00	15.457,00	0,00	19.714,75
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		25.558,87	0,00	6.575	5.568,59	-1.006,41	0,00	-19.990,28
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		-28.866,62	0,00	-5.625	10.838,41	16.463,41	0,00	39.705,03
E20 Ordentliches Ergebnis		2.042.631,03	0,00	392.795	1.372.624,01	979.829,01	0,00	-670.007,02
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		2.042.631,03	0,00	392.795	1.372.624,01	979.829,01	0,00	-670.007,02
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		2.041.130,86	0,00	478.595	1.352.862,49	874.267,49	0,00	-688.268,37
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		2.041.130,86	0,00	478.595	1.352.862,49	874.267,49	0,00	-688.268,37
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten		0,00	0,00	728.200	0,00	-728.200,00	0,00	0,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten		14.081,44	0,00	14.360	14.358,25	-1,75	0,00	276,81
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		-14.081,44	0,00	713.840	-14.358,25	-728.198,25	0,00	-276,81
<u>Investitionen</u>		Planansatz		VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
999 Mietkautionen / Sicherheitseinbehalte								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
8000 Beteiligungen allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
9999 Allgemeine Kreditwirtschaft							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	



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 31.12.2022 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Brachbach, den _____
