Ortsgemeinde Brandscheid Westerwaldkreis

Verbandsgemeinde W e s t e r b u r g

H a u s h a l t s s a t z u n g und H a u s h a l t s p l a n

der Ortsgemeinde Brandscheid

für das Haushaltsjahr

2023

Haushaltsplan Brandscheid 2023

Inhaltsverzeichnis

		Seite
1.	Haushaltssatzung	1-2
2.	Vorbericht	3-26
3.	Gesamtergebnis- und Finanzhaushalt nach § 2 GemHVO	27-30
	nachrichtlich: Gesamtfinanzhaushalt f. Aufsichtsbehörde	31-34
4.	Investitionsübersicht	35-50
5.	Gliederung Teilhaushalte (Übersicht über die Teilhaushalte gem. § 4 Abs. 4 GemHVO)	51-52
6.	Produkthaushalt Teilhaushalte	53-96
7.	Bilanz	97-98
8.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	99-100
9.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres (einschl. Kreditübersicht)	101-102
10.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	103-104
11.	Stellenplan	105-106
12.	Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen, an denen die Gemeinde mit mehr als 50 v.H. beteiligt ist und der Zweckverbände, bei denen die Gemeinde Mitglied ist.	107-108
13.	Haushaltsvermerke	109-110

Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Brandscheid für das Jahr 2023
vom _____

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	678.000,00	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	780.630,00	Euro
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag[1] auf	-102.630,00	Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-81.010,00	Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	127.360,00	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	102.970,00	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	24.390,00	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit[2] auf	56.620,00	Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

zinslose Kredite auf	0,00	Euro
verzinste Kredite auf	0,00	Euro
zusammen auf	0,00	Euro

[1] Unzutreffendes streichen.
[2] Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

§ 3 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A auf	345	v.H.
Grundsteuer B auf	465	v.H.
Gewerbesteuer auf	380	v.H.

Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden

für den ersten Hund	60,00	Euro
für den zweiten Hund	110,00	Euro
für jeden weiteren Hund	140,00	Euro
für den ersten gefährlichen Hund	350,00	Euro
für den zweiten gefährlichen Hund	520,00	Euro
für jeden weiteren gefährlichen Hund	670,00	Euro

§ 4 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 betrug	2.009.294,34	Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	1.939.049,34	Euro
und zum 31.12.2023	1.836.419,34	Euro

§ 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 1.500 Euro überschritten sind.

Brandscheid, den _____

Ortsgemeinde Brandscheid

Erhard Meutsch, Ortsbürgermeister

VORBERICHT

zum Haushaltsplan 2023
der Ortsgemeinde Brandscheid

VORBERICHT

gemäß § 6 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

Gliederung des Vorberichtes

1. Allgemeine Vorbemerkungen

2. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

   2.1 Entwicklung der Jahresergebnisse
   2.2 Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge
   2.3 Entwicklung des Eigenkapitals

3. Haushaltsjahr 2023

   3.1 Statistische Angaben
   3.2 Ergebnishaushalt
   3.3 Finanzhaushalt
   3.4 Haushaltsausgleich

4. Entwicklung der Investitionen

5. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite; Entwicklung der liquiden Mittel

   5.1 Entwicklung der Investitionskredite
   5.2 Entwicklung der eigenen liquiden Mittel

6. Stellenplan

Funktion des Vorberichtes

§ 6 GemHVO schreibt dem Vorbericht die Aufgabe zu, einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre zu geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Darüber hinaus soll er einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung geben.

1. Allgemeine Vorbemerkungen

Rechnungsergebnisse 2021

Im Haushaltsplan 2023 müssen grundsätzlich die Rechnungsergebnisse für das Haushaltsjahr 2021 ausgewiesen werden. Aufgrund der Softwareumstellung können die vorläufigen Rechnungsergebnisse nicht flächendeckend im Plan angedruckt werden. Es wurde im Vorfeld mit der Aufsichtsbehörde dahingehend eine Absprache getroffen, dass die Rechnungsergebnisse im Gesamthaushalt dargestellt werden. Bei allen anderen Produkten stellt der Haushaltsplan keine Rechnungsergebnisse dar.

Planungsjahre 2024 - 2026

An dieser Stelle sei darauf hingewiesen, dass die geplanten Einnahmen aus Steuern, Zuweisungen und Umlagen in den Jahren 2024 – 2026 lediglich eine grobe Vorrechnung sind. Zu diesem Zeitpunkt kann keine verlässliche Aussage über die Entwicklung dieser Positionen getroffen werden, so dass sich das Ergebnis beim Produkt 6110 in diesen Jahren durchaus auch wesentlich gegenüber dem Plan 2023 verändern kann.

Auch enthalten die Planungsjahre nicht alle einmaligen Maßnahmen, so dass sich dadurch das Jahresergebnis ebenfalls entsprechend verändern wird.

2. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
(gemäß Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €[2]
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2018	168.304,66
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2019	3.047,23
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. nicht festgestelltem Jahresabschluss)	2020	73.613,33
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	243.202,87
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-70.245,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	-102.630,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		315.293,09
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-48.180,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-4.540,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	890,00
11	**Summe**		**263.463,09**

2.2 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt

(gemäß Muster 28 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	58.602,16	0,00	58.602,16
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	60.169,06	0,00	60.169,06
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	67.151,86	0,00	67.151,86
4	2. Haushaltsvorjahr (nicht festgestelltes Rechnungsergebnis)	2021	245.557,54	0,00	245.557,54
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	-51.405,00	0,00	-51.405,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	-81.010,00	0,00	-81.010,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		299.065,62	0,00	299.065,62
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-29.970,00	0,00	-29.970,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	13.810,00	0,00	13.810,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	16.130,00	0,00	16.130,00
11	Summe		299.035,62	0,00	299.035,62

2.3 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
(gemäß Muster 29 zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		1.766.091,47
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	243.202,87	2.009.294,34
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-70.245,00	1.939.049,34
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-102.630,00	1.836.419,34
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-48.180,00	1.788.239,34
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-4.540,00	1.783.699,34
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	890,00	1.784.589,34

3. Haushaltsjahr 2023

3.1 Statistische Angaben

Einwohnerzahl

a) nach der letzten Volkszählung vom 09.05.2011: 484
b) nach der Forstschreibung Stand vom 30.06.2022: 472

Gesamtfläche des Gemeindegebiets	303 ha
davon Waldfläche	54,6 %

* Quelle: statistisches Landesamt RLP (Stand: 31.12.2023)

3.2 Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung sind vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Hierin enthalten ist die periodengerechte Darstellung aller anfallenden Erträge und Aufwendungen. Dazu gehören auch Positionen ohne Zahlungswirksamkeit wie Aufwendungen aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen (AfA) und deren Gegenpart, die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen. Ebenfalls nicht zahlungswirksam sind die Zuführungen zu den zu bildenden Rückstellungen (beispielsweise für Ehrensoldrückstellungen, nicht genommenen Urlaub, Überstunden).

Nicht Gegenstand des Ergebnishaushaltes sind alle im Zusammenhang mit der Investitionstätigkeit stehenden Einzahlungen aus Zuwendungen und Krediten und die Auszahlungen für die Investitionen selbst sowie die Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten.

Vorgenannte Beschreibung erklärt auch, weshalb Ergebnishaushalt bzw. Ergebnisrechnung und Finanzhaushalt bzw. Finanzrechnung zahlenmäßig nicht übereinstimmen.

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt:

lfd. Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis HH-Plan 2021**	**Ansatz HH-Plan 2022**	**Ansatz HH-Plan 2023**
		EUR		
E8	lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	772.489,78	560.790,00	678.000,00
E15	lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	528.625,91	631.035,00	780.630,00
E16	**laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit** *(Saldo 10 – 19)*	**243.863,87**	**-70.245,00**	**-102.630,00**
E17	Zins- u. sonst. Finanzerträge	-283,64	0,00	0,00
E18	Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	377,36	0,00	0,00
E19	**Finanzergebnis** *(Saldo 21 – 22)*	**-661,00**	**0,00**	**0,00**
E23	**Jahresergebnis (Überschuss / Fehlbetrag)** *(Summe 20 + 23)*	**243.202,87**	**-70.245,00**	**-102.630,00**

Im Folgenden soll auf die wesentlichen Ertrags- und Aufwandspositionen des Ergebnishaushaltes erläuternd eingegangen werden.

Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben (Ansatz 397.700,00 €)

Diese Position beinhaltet die Einnahmen aus den Realsteuern sowie dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und der Umsatzsteuer, die Hundesteuer sowie die Zuweisungen aus dem Familienleistungsausgleich.

Die Hebesätze bleiben gegenüber dem Vorjahr gleich, die Entwicklung der Hebesätze bei den Grundsteuern stellt sich nun wie folgt dar:

Steuerart	Hebesatz 2019 v.H.	Hebesatz 2020 v.H.	Hebesatz 2021 v.H.	Hebesatz 2022 v.H.	Hebesatz 2023 v.H.
Grundsteuer A	300	300	300	300	345
Grundsteuer B	365	365	365	365	465
Gewerbesteuer	365	365	365	365	380

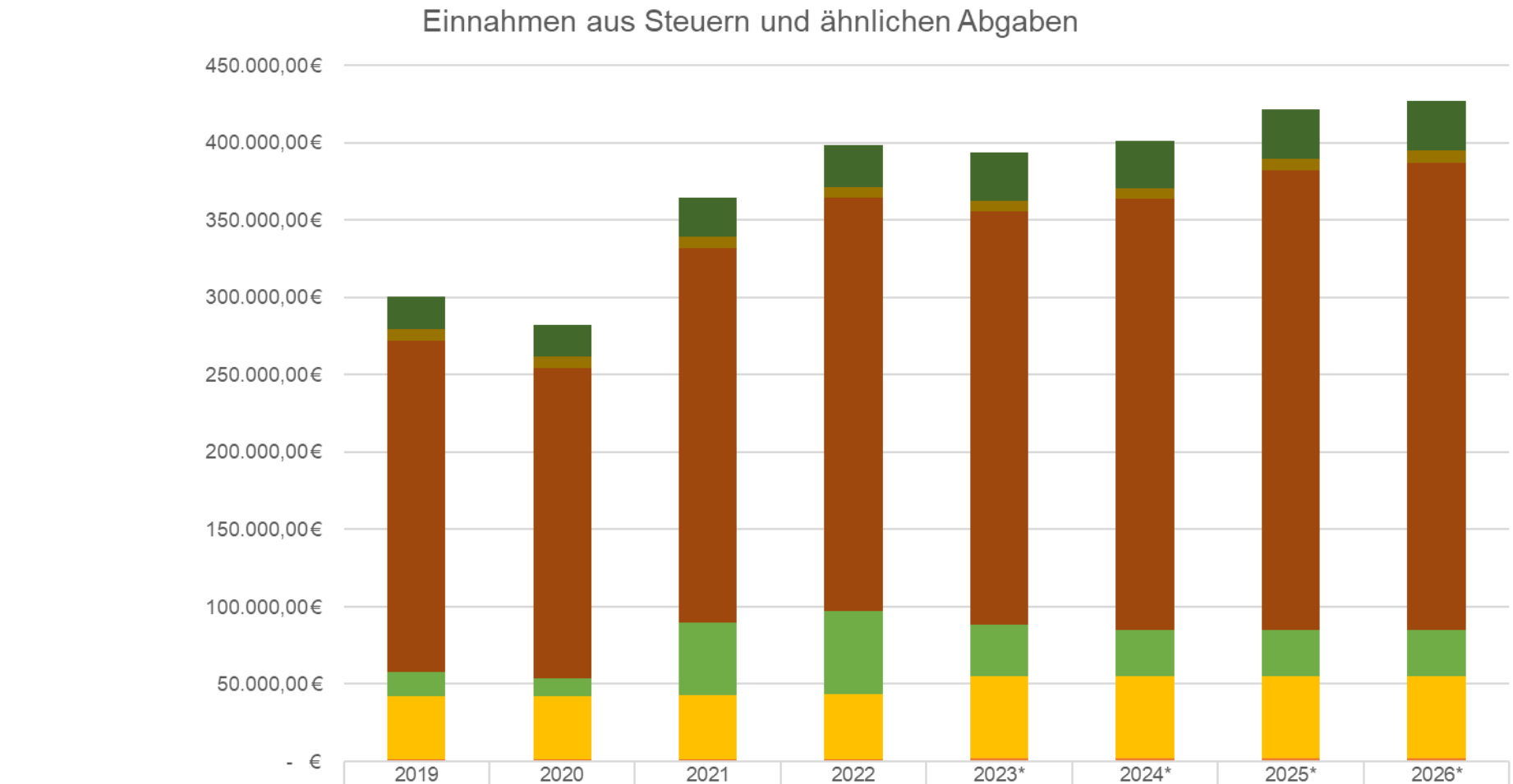
Gemeindeanteil Einkommensteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, Familienleistungsausgleich

Nach der Regelung des Art. 106 Abs. 5 Grundgesetz erhalten die Gemeinden einen Anteil am Aufkommen der Einkommensteuer, der von den Ländern an ihre Gemeinden auf der Grundlage der Einkommensteuerleistungen ihrer Einwohner weiterzuleiten ist.

Seit 1998 erhalten die Gemeinden gemäß Art. 106 Abs. 5a Grundgesetz einen Anteil am Aufkommen der Umsatzsteuer, der von den Ländern auf der Grundlage eines orts- und wirtschaftsbezogenen Schlüssels an ihre Gemeinden weitergeleitet wird.

Im Rahmen des Familienleistungsausgleiches nach § 21 LFAG erhalten die Gemeinden und kreisfreien Städte, außerhalb des Steuerverbundes, eine Kompensationsleistung aus dem Umsatzsteueranteil der Länder zum Ausgleich der Mehrbelastungen, die Ihnen durch die Mitfinanzierung des Kindergeldes entstehen. Die Zuweisungen werden analog der Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer aufgeteilt.

Der Ansatz für die Gemeindeanteile an der der Einkommens- und der Umsatzsteuer sowie für die Ausgleichsleistungen wurden auf Basis der vom Ministerium des Inneren, für Sport und Infrastruktur vorgegebenen Orientierungsdaten ermittelt. Die Entwicklung der Ansätze sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.



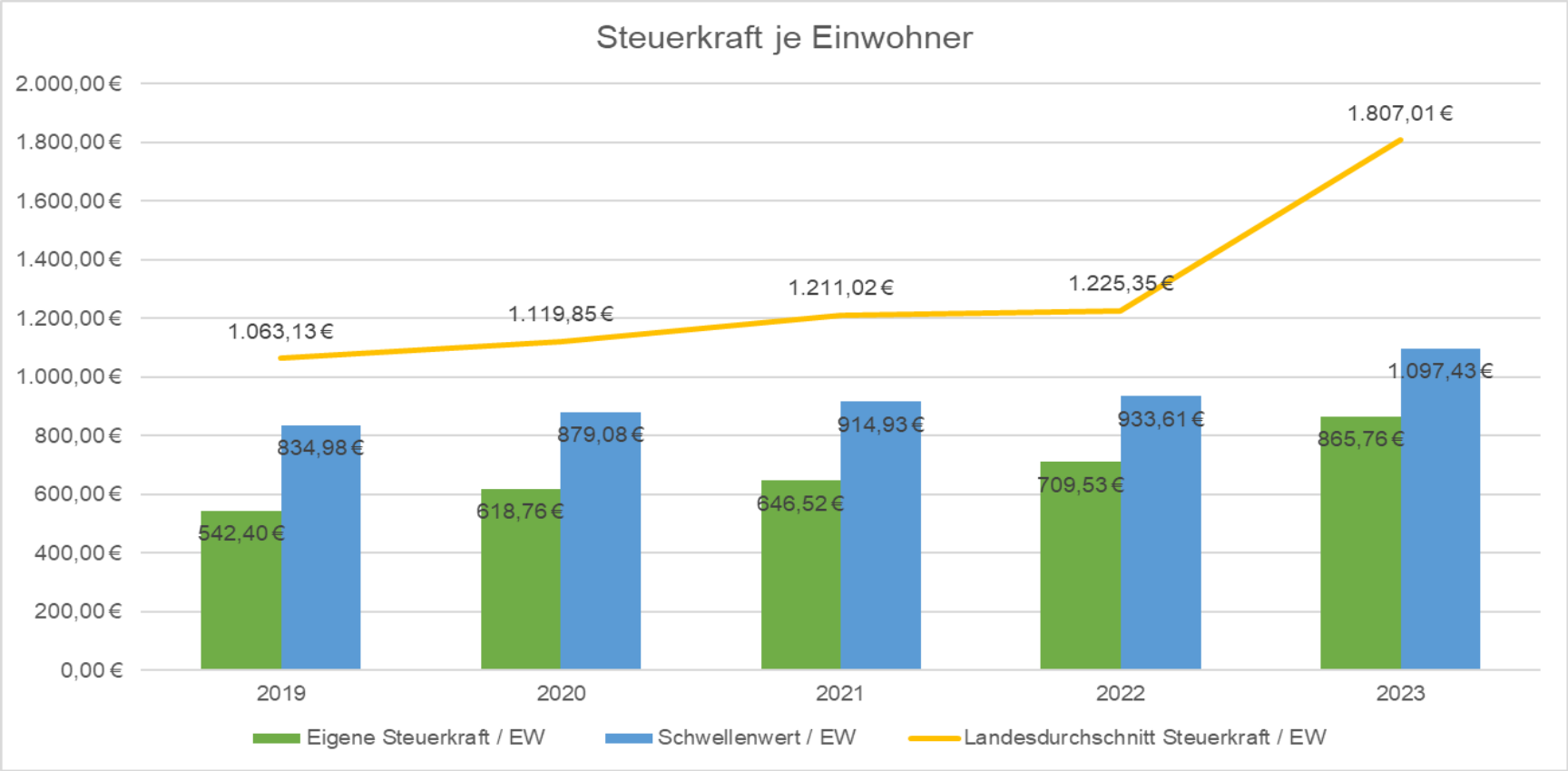
	2019	2020	2021	2022	2023*	2024*	2025*	2026*
Zahlung nach § 21 LFAG	21.085,39 €	20.851,66 €	24.884,11 €	26.879,54 €	31.070,00 €	30.000,00 €	32.000,00 €	32.000,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	7.143,20 €	7.644,17 €	7.752,51 €	7.122,50 €	7.030,00 €	7.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	214.547,83 €	200.233,30 €	241.689,14 €	267.040,88 €	267.070,00 €	279.000,00 €	297.000,00 €	302.000,00 €
Gewerbesteuer	15.195,22 €	11.437,13 €	46.888,05 €	53.907,05 €	33.340,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Grundsteuer B	41.207,79 €	41.194,22 €	41.869,16 €	41.891,97 €	53.230,00 €	53.230,00 €	53.230,00 €	53.230,00 €
Grundsteuer A	1.081,95 €	1.077,33 €	1.062,60 €	1.440,78 €	1.650,00 €	1.650,00 €	1.650,00 €	1.650,00 €

Grundsteuer A · Grundsteuer B · Gewerbesteuer · Gemeindeanteil Einkommenssteuer · Gemeindeanteil Umsatzsteuer · Zahlung nach § 21 LFAG

Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Ansatz 114.670,00 €)

Hier werden Erträge aus der Schlüsselzuweisung A, von Landes- und Kreiszuweisungen sowie die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ausgewiesen.

Schlüsselzuweisung A
Ortsgemeinden, deren eigene Steuerkraft unter dem Schwellenwert liegt, erhalten die Schlüsselweisung A. Die Ortsgemeinde Brandscheid erhält für jeden Einwohner den Differenzbetrag zwischen ihrer Steuerkraft pro Einwohner (2023: 865,76 €) und dem Schwellenwert (2023: 1.097,43 €) als Schlüsselzuweisung A. Für das Jahr 2023 beträgt diese Differenz somit 231,67 €. Multipliziert mit der Einwohnerzahl von 472 ergibt dies eine erwartete Schlüsselzuweisung A in Höhe von 98.410,00 €.



Schlüsselzuweisung B

Die Schlüsselzuweisung B erhalten die kommunalen Gebietskörperschaften ab dem Jahr 2023, deren Ausgleichsmesszahl (§ 15 LFAG) größer ist als die Finanzkraftmesszahl (§ 16 LFAG). Der so ermittelte Unterschiedsbetrag wird zu 90 Prozent ausgeglichen. Die Schlüsselzuweisung B ist die wohl wichtigste Zuweisung im KFA, weil sie die "Lücke" zwischen dem - an ihren Aufgaben orientierten - Finanzbedarf einer Kommune und ihrer Finanzkraft zu einem großen Teil auffüllen.

Bezeichnung	**Ergebnis HH-Plan 2021**	**Ansatz HH-Plan 2022**	**Ansatz HH-Plan 2023**
	EUR		
Schlüsselzuweisung A	127.547,00	105.310,00	98.410,00
Schlüsselzuweisung B	0,00	0,00	8.900,00

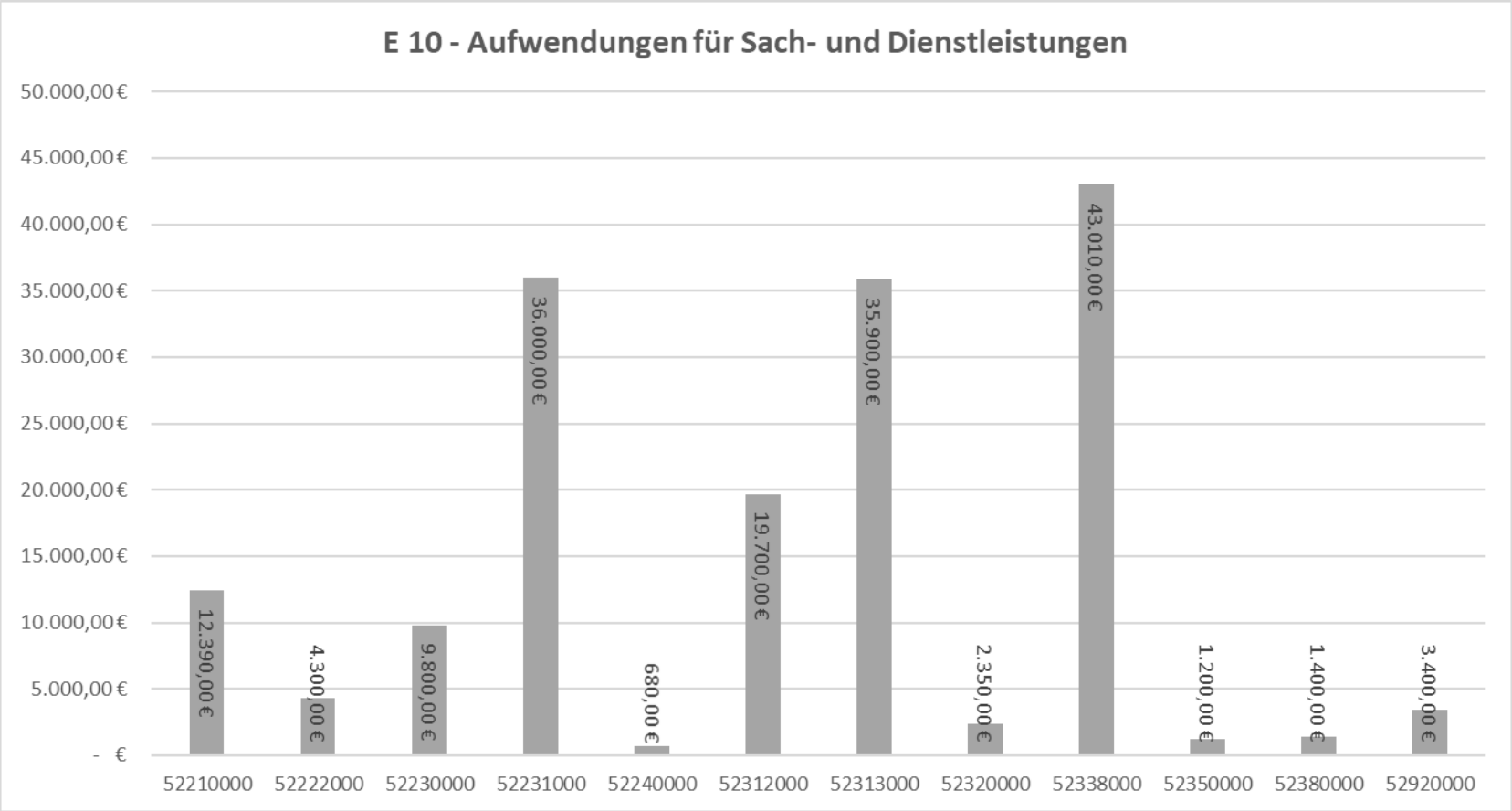
Aufwendungen

Personalaufwendungen (Ansatz 20.790,00 €)

Unter dieser Position werden die Aufwendungen für den ehrenamtlichen Bürgermeister, die Beigeordneten, die ehrenamtlichen Rats- und Ausschussmitglieder sowie die Aufwendungen für Gemeindearbeiter und sonst. nebenberuflich Beschäftigten produktübergreifend zusammengefasst.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Ansatz 162.850,00 €)

Hier werden alle Aufwendungen erfasst, die der Gemeinde zur Unterhaltung Ihrer Liegenschaften, Gebäude, Straßen und Geräte entstehen.

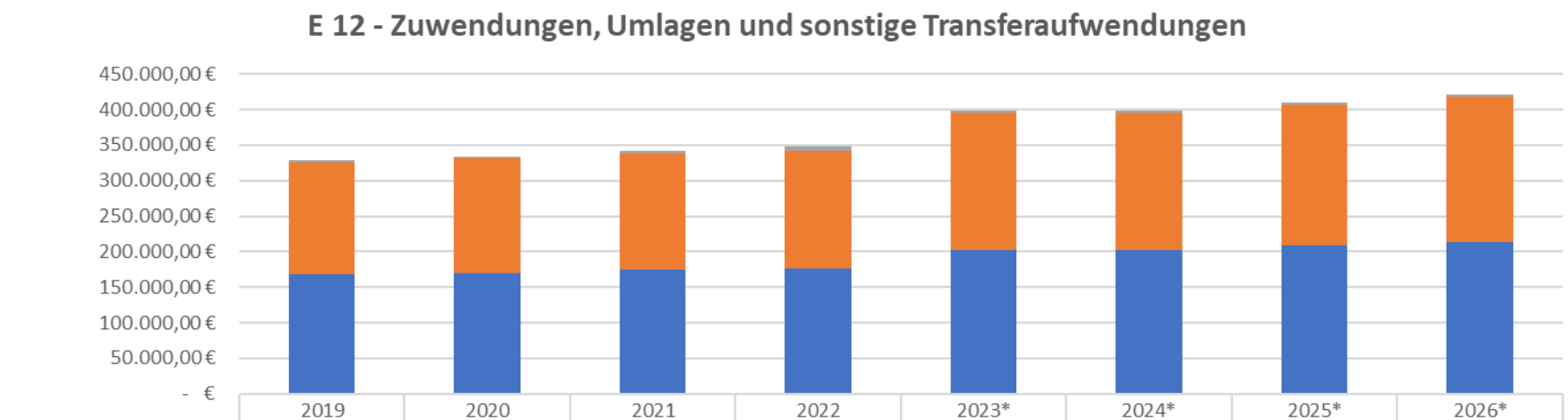


In den oben aufgeführten Summen sind folgende einmalige Maßnahmen mit veranschlagt:

5411.52338000	Rissesanierung der Gemeindestraßen (Wiederholungsveranschlagung)	5.000,00 €
3661.52312000	Reparatur Deckel Zisterne	1.000,00 €
3661.52312000	Baumschnittarbeiten, Hackschnitzel, Zaun	10.000,00 €
5411.52338000	Sanierung Riesenhahnweg	20.000,00 €
5530.52312000	Neue Hecke am Friedhof	3.000,00 €
5731.52312000	Sanierung Weg zur Feuerwehr	2.200,00 €
5731.52313000	Sanierung Dachdämmung DGH	35.000,00

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Ansatz 431.740,00 €)

Diese Position beinhaltet zum einen die Aufwendungen für Gewerbesteuerumlage sowie die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage. Darüber hinaus werden Aufwendungen für Zuschüsse an die Ortsvereine dargestellt.



	2019	2020	2021	2022	2023*	2024*	2025*	2026*
Gewerbesteuerumlage	2.722,36 €	1.285,36 €	2.743,97 €	6.490,56 €	3.580,00 €	3.270,00 €	3.270,00 €	3.270,00 €
VG-Umlage	158.963,00 €	161.851,00 €	165.163,00 €	166.686,00 €	192.680,00 €	192.670,00 €	198.340,00 €	203.370,00 €
Kreisumlage	167.330,00 €	170.370,00 €	173.856,00 €	175.459,00 €	202.830,00 €	202.840,00 €	208.780,00 €	214.080,00 €

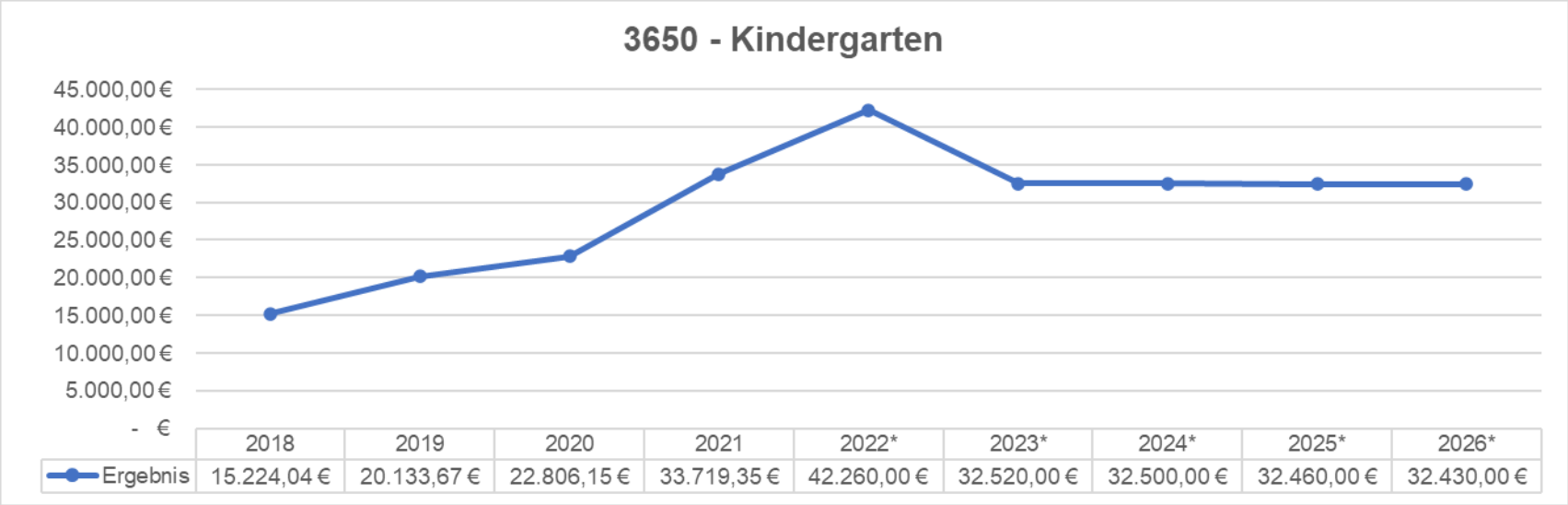
Der Haushaltsplan sieht darüber hinaus für das Haushaltsjahr 2023 die folgenden Zuwendungen an Dritte vor. Die Zuwendungen werden ab dem Haushaltsjahr 2023 alle unter dem Kostenträger „Heimat- und Brauchtumspflege“ gebucht.

Planungsstelle	**Bezeichnung**	**Betrag EUR**
2811.54190000	Blechbläser	100,00
2811.54190000	Spielmannszug	150,00
2811.54190000	Freiwillige Feuerwehr (für Seniorenfeier)	400,00
2811.54190000	Bücherei Kölbingen	100,00
2811.54190000	Auszahlungen Babyprämie	1.800,00
2811.54190000	Gymnastikverein	100,00

Übersicht über wesentliche Haushaltsbereiche

3650 – Kindergarten

Die Ortsgemeinde Brandscheid Mitglied im Kindergartenzweckverband Kölbingen. Sie beteiligt sich anteilig an den laufenden Personal- und Sachkosten für den Kindergarten. Einen Überblick über die Entwicklung dieser Kosten ist in der aufgeführten Grafik dargestellt.

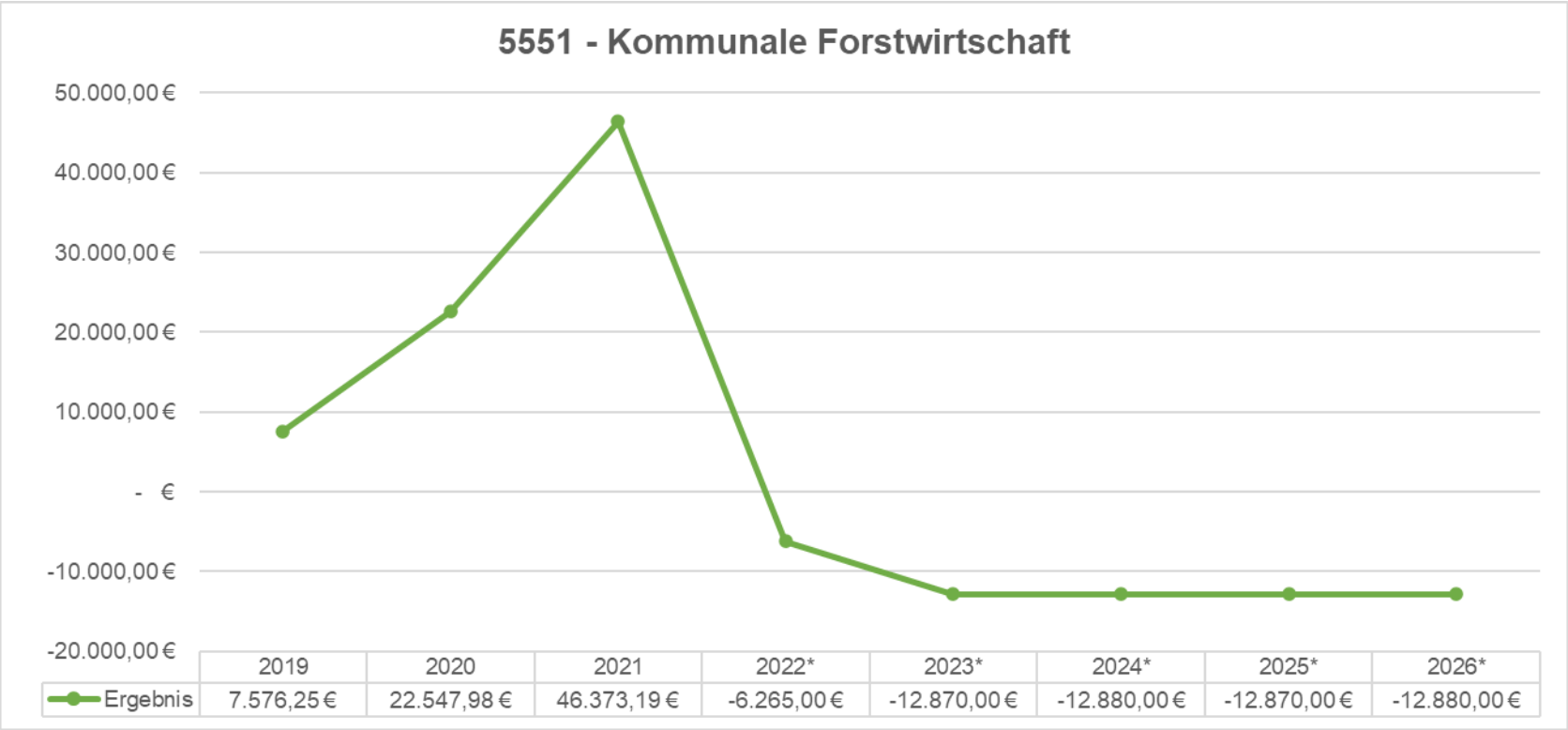


	2018	2019	2020	2021	2022*	2023*	2024*	2025*	2026*
Ergebnis	15.224,04 €	20.133,67 €	22.806,15 €	33.719,35 €	42.260,00 €	32.520,00 €	32.500,00 €	32.460,00 €	32.430,00 €

5551 – Kommunale Forstwirtschaft

Insbesondere durch den Befall des Borkenkäfers ist in den nächsten Jahren mit einem massiven Verlust im Bereich der Forstwirtschaft zu rechnen.

Die Ergebnisse für die Jahre 2020 und 2021 fallen durch die massiven Rodungsarbeiten und den daraus resultierenden Einnahmen sowie durch die Einnahme unerwarteter Zuwendungen besser aus als geplant. In den Folgejahren muss jedoch tatsächlich von einem erheblichen Verlust ausgegangen werden.



	2019	2020	2021	2022*	2023*	2024*	2025*	2026*
Ergebnis	7.576,25 €	22.547,98 €	46.373,19 €	-6.265,00 €	-12.870,00 €	-12.880,00 €	-12.870,00 €	-12.880,00 €

3.3 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt umfasst alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) des Haushaltsjahres. Dazu gehören die deckungsgleichen, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt und darüber hinaus auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie Kreditaufnahmen und deren Tilgung. Letztere werden ausschließlich im Finanzhaushalt dargestellt.

Die Zuordnung zum jeweiligen Haushaltsjahr bestimmt sich ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung, nicht aber nach dem Zeitpunkt der Leistungserbringung oder der Rechnungsstellung.

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis HH-Plan 2021	Ansatz HH-Plan 2022	Ansatz HH-Plan 2023
		EUR		
F8	lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	742.007,48	531.860,00	650.720,00
F15	lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	494.930,07	583.265,00	731.730,00
F16	**Saldo lfd. Ein- / Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**247.077,41**	**-51.405,00**	**-81.010,00**
F19	**Saldo Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-1.519,87**	**0,00**	**0,00**
F20	**Saldo ordentl. Ein- und Auszahlungen**	**245.557,54**	**-51.405,00**	**-81.010,00**
F23	**Saldo ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen**	**245.557,54**	**-51.405,00**	**-81.010,00**
F36	Planmäßige Auszahlungen zur Tilgung der Investitionskredite	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F44	**verbleibender Betrag (= freie Finanzspitze)**	**245.557,54**	**-51.405,00**	**-81.010,00**

Auf die Erläuterung von Ein- und Auszahlungen, die in gleicher Höhe auch Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt darstellen, wird an dieser Stelle verzichtet und auf die vorstehenden Ausführungen unter 3.1 verwiesen.

3.4 Haushaltsausgleich

Gemäß § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen.

Ergebnishaushalt
Für das Haushaltsjahr 2023 zeigt sich, dass die laufenden Erträge nicht ausreichen um sowohl die laufenden Aufwendungen als auch die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen zu decken. Bezogen auf das Haushaltsjahr 2023 konnte der Ergebnishaushalt folglich **nicht ausgeglichen** werden.

Wie aus der unter 2.1 dargestellten Tabelle „Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse“ hervorgeht, konnte, unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse der Haushaltsvorjahre, der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt jedoch erreicht werden.

Finanzhaushalt
Der Finanzhaushalt ist gemäß § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO in der Planung ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (*Pos. F23 Gesamtfinanzhaushalt*) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

Im Haushaltsjahr 2023 ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit -81.010,00€ negativ. Tilgungsleistungen fallen in der Ortsgemeinde Brandscheid nicht an. Der Finanzhaushalt ist folglich in Bezug auf das Haushaltsjahr 2023 **nicht ausgeglichen.**

Unter Einbeziehung der vorzutragenden Beträge der letzten Haushaltsvorjahre (vgl. 2.2 „Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung“) kann der geforderte **Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt jedoch erreicht werden**. Hier ergibt sich den Planungen nach zum Ende des Haushaltsjahres 2023 ein positiver Vortrag in Höhe von 299.065,62 €.

Erläuterungen zum Haushaltsausgleich:
Der vorliegende Haushaltsplan weist einen erheblichen Jahresfehlbetrag bzw. Finanzmittelfehlbetrag aus. Dies resultiert maßgeblich durch die hohen Umlagen an den Kreis und die Verbandsgemeinde. Die Ortsgemeinde Brandscheid hat die Hebesätze zum 01.01.2023 auf die Nivellierungssätze angepasst. Auf eine weitere Erhöhung, trotz des unausgeglichenen Haushalts, soll jedoch in Anbetracht der guten finanziellen Lage der Ortsgemeinde verzichtet werden. Auch kann davon ausgegangen werden, dass die Folgejahre ein wesentlich besseres Ergebnis ausweisen werden und es sich in dem Ausmaß um einen Einzelfall handelt.

4. Entwicklung der Investitionen

Investitionen im Überblick

Planungsstelle	Bezeichnung	Einzahlungen	Auszahlungen
		EUR	EUR
5530.68270000	Grabnutzungsentgelte	2.200,00	
5411.68259000	Erschließungsbeiträge Baugebiet „Waldstraße“	97.160,00	
1142.68800001	Verkauf eines Bauplatzes	28.000,00	
3650.78420000	Investitionskostenanteil für den Kindergarten Kölbingen		3.000,00
5411.78420000	Investitionskostenanteil „Waldstraße“		4.600,00
1143.78560000	Kauf eines Gemeindetraktors		35.000,00
5411.78533000	2 neue Straßenlaternen		6.500,00
1142.78510000	Grundstückskauf Wiesengrundstück		5.000,00
1142.78510000	Grunderwerbssteuer für bereits erworbenes Grundstück		1.000,00
1142.78831000	Erschließungsbeiträge für gemeindeeigene Grundstücke		47.870,00
	Summe:	**127.360,00**	**102.970,00**

Insgesamt ergibt sich somit im Finanzhaushalt ein positiver Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 24.390,00 € *(Pos. F33 Gesamtfinanzhaushalt)*. Aufgrund des negativen Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -81.010,00 € ergibt sich insgesamt ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 56.620,00 €. Wie dieser Finanzmittelfehlbetrag gedeckt wird, kann dem folgenden Gliederungspunkt 5. entnommen werden.

5. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite, Entwicklung der liquiden Mittel

5. 1 Entwicklung der Investitionskredite

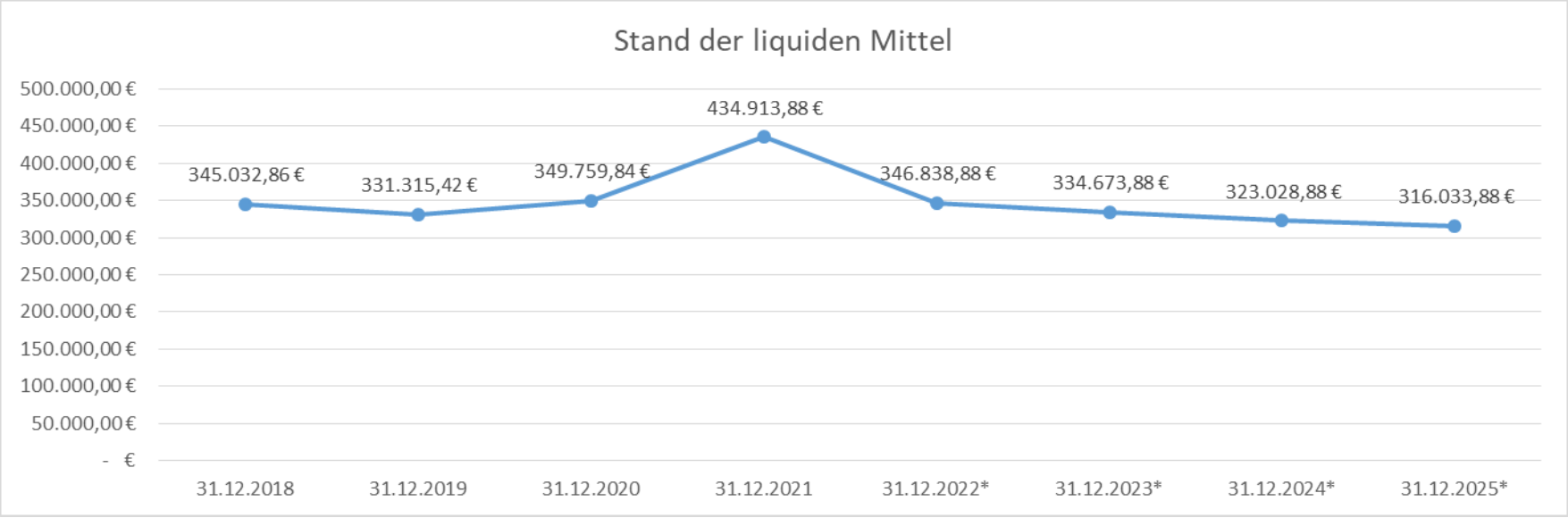
Investitionskredite wurden in der Vergangenheit durch die Ortsgemeinde Brandscheid nicht in Anspruch genommen, so dass keine Tilgungszahlungen im Haushaltsplan 2023 veranschlagt werden müssen. Auch für die Folgejahre ist die Aufnahme von Krediten nicht vorgesehen.

5.2 Entwicklung der eigenen liquiden Mittel

Die Ortsgemeinde Brandscheid verfügte zum 31.12.2022 über eigene liquide Mittel in Höhe von insgesamt 478.652,51 €, die sich gemäß der Haushaltsplanung 2023 um 56.620,00 € auf 422.032,51 € reduzieren.

Im Jahr 2024 schließt der Haushaltsplan voraussichtlich mit einem Finanzmittelfehlbetrag ab, in den Jahren 2025 + 2026 vermutlich mit einem Finanzmittelüberschuss, wodurch sich die Forderungen gegenüber der Einheitskasse wieder entsprechend verändern.

Im Ergebnis stellt sich die Entwicklung der liquiden Mittel wie folgt dar:



6. Stellenplan

Im Stellenplan wurden keine Änderungen vorgenommen.

** gemäß Haushaltsplanung*

Ortsgemeinde Brandscheid

3. Gesamtergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnis-und Finanzhaushalt

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021 in €	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	367.937,22	371.340	397.700	405.180	426.180	431.180
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	208.357,26	128.600	114.670	122.750	112.580	117.270
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.983,94	20.260	20.940	20.910	20.910	15.430
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.788,35	24.140	31.630	31.630	31.630	31.630
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.040,73	30	101.130	1.130	1.130	1.130
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	144.382,28	16.420	11.930	13.320	11.940	13.400
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**772.489,78**	**560.790**	**678.000**	**594.920**	**604.370**	**610.040**
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	19.003,58	20.800	20.790	21.110	21.430	21.760
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.661,40	93.105	162.850	135.120	90.240	86.940
E 11	- Abschreibungen	50.762,68	47.770	48.900	44.390	43.150	36.030
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	366.685,62	389.050	431.740	431.130	442.740	453.070
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.512,63	80.310	116.350	11.350	11.350	11.350
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**528.625,91**	**631.035**	**780.630**	**643.100**	**608.910**	**609.150**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**243.863,87**	**-70.245**	**-102.630**	**-48.180**	**-4.540**	**890**
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	-283,64	0	0	0	0	0
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	377,36	0	0	0	0	0
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**-661,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**243.202,87**	**-70.245**	**-102.630**	**-48.180**	**-4.540**	**890**
E 21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**243.202,87**	**-70.245**	**-102.630**	**-48.180**	**-4.540**	**890**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**245.557,54**	**-51.405**	**-81.010**	**-29.970**	**13.810**	**16.130**
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.990,00	600	99.360	2.200	2.200	2.200
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	7.983,10	0	28.000	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.973,10**	**600**	**127.360**	**2.200**	**2.200**	**2.200**

Ergebnis-und Finanzhaushalt

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021 in €	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	7.600	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	171.376,60	37.270	47.500	0	0	0
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	47.870	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**171.376,60**	**37.270**	**102.970**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-160.403,50**	**-36.670**	**24.390**	**2.200**	**2.200**	**2.200**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag**	**85.154,04**	**-88.075**	**-56.620**	**-27.770**	**16.010**	**18.330**
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F 37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 38	**Veränderung der Forderungen ggü. der VG im Rahmen der EHK**	**-85.154,04**	**88.075**	**56.620**	**27.770**	**-16.010**	**-18.330**
F 39	**Veränderung der Verbindlichkeiten ggü. der VG im Rahmen der EHK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 40	**Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-85.154,04**	**88.075**	**56.620**	**27.770**	**-16.010**	**-18.330**
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**-85.154,04**	**88.075**	**56.620**	**27.770**	**-16.010**	**-18.330**
F 43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)**	**85.154,04**	**-88.075**	**-56.620**	**-27.770**	**16.010**	**18.330**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**245.557,54**	**-51.405**	**-81.010**	**-29.970**	**13.810**	**16.130**

Ortsgemeinde Brandscheid

3.2 Gesamtfinanzhaushalt

nachrichtlich: für Aufsichtsbehörde

Nachrichtlich für Aufsichtsbehörde: Finanzhaushalt (Muster 8)

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021 in €	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	363.583,93	371.340	397.700	405.180	426.180	431.180
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	200.737,00	121.310	107.310	117.850	107.680	112.360
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.425,59	840	1.950	1.950	1.950	1.950
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.984,09	24.140	31.630	31.630	31.630	31.630
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700,20	30	101.130	1.130	1.130	1.130
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	146.576,67	14.200	11.000	11.000	11.000	11.000
F 08	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**742.007,48**	**531.860**	**650.720**	**568.740**	**579.570**	**589.250**
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	18.923,58	20.800	20.790	21.110	21.430	21.760
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	92.315,89	93.105	162.850	135.120	90.240	86.940
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	371.032,84	389.050	431.740	431.130	442.740	453.070
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	12.657,76	80.310	116.350	11.350	11.350	11.350
F 15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**494.930,07**	**583.265**	**731.730**	**598.710**	**565.760**	**573.120**
F 16	**Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**247.077,41**	**-51.405**	**-81.010**	**-29.970**	**13.810**	**16.130**
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	-458,64	0	0	0	0	0
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	1.061,23	0	0	0	0	0
F 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und-auszahlungen**	**-1.519,87**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 20	**Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**245.557,54**	**-51.405**	**-81.010**	**-29.970**	**13.810**	**16.130**
F 21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**245.557,54**	**-51.405**	**-81.010**	**-29.970**	**13.810**	**16.130**
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.990,00	600	99.360	2.200	2.200	2.200
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	7.983,10	0	28.000	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.973,10**	**600**	**127.360**	**2.200**	**2.200**	**2.200**
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	7.600	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	37.270	47.500	0	0	0

Nachrichtlich für Aufsichtsbehörde: Finanzhaushalt (Muster 8)

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2021 in €	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	171.376,60	0	0	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	47.870	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**171.376,60**	**37.270**	**102.970**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-160.403,50**	**-36.670**	**24.390**	**2.200**	**2.200**	**2.200**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag**	**85.154,04**	**-88.075**	**-56.620**	**-27.770**	**16.010**	**18.330**
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F 37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 38	**Veränderung Forderungen gegenüber der VG im Rahmen der EHK**	**-85.154,04**	**88.075**	**56.620**	**27.770**	**-16.010**	**-18.330**
F 39	**Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber der VG im Rahmen der EHK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 40	**Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-85.154,04**	**88.075**	**56.620**	**27.770**	**-16.010**	**-18.330**
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**-85.154,04**	**88.075**	**56.620**	**27.770**	**-16.010**	**-18.330**
F 43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)**	**85.154,04**	**-88.075**	**-56.620**	**-27.770**	**16.010**	**18.330**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**245.557,54**	**-51.405**	**-81.010**	**-29.970**	**13.810**	**16.130**

Ortsgemeinde Brandscheid

4. Investitionsübersicht

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-0012 Umbau Jugendraum zum Mehrgenerationenhaus

Produkt **3661** **Kinderspielplätze, Jugendräume**

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.770	0	0	0	0	7.770
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.770	0	0	0	0	-7.770

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-0015 Neubaugebiet "Waldstraße"

Produkt

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	213.550	125.160	0	0	0	338.710
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	158.700	52.470	0	0	0	211.170
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.850	72.690	0	0	0	127.540

Erläuterungen:

2023: Bauplatzverkauf inkl. anteiliger Erschließungsbeiträge

2023: Einnahmen durch Erschließungsbeitäge

2023: Ausgaben für Erschließungsbeiträge für gemeindeeigene Grundstücke

2023: Investitionskosteneinteil VG-Werke

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-0016 Energetische Sanierung DGH Brandscheid

Produkt **5731** **Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	0	0	0	0	10.000
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000	0	0	0	0	-10.000

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-0017 Bau einer Freiflächen PV-Anlage

Produkt **1142** **Liegenschaften**

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-0018 Neuer Feldweg "Waldstraße"

Produkt **5559** **Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege**

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	0	0	0	0	25.000
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.000	0	0	0	0	-25.000

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-0019 Kauf von Forstgrundstücken

Produkt **5551** **Kommunale Forstwirtschaft**

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000	0	0	0	0	2.000
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.000	0	0	0	0	-2.000

Erläuterungen:

2022: Kauf eines Forstgrundstücks

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-0020 Kauf eines Traktors inkl. Anbauteilen

Produkt **1143** **Bauhof**

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	35.000	0	0	0	35.000
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-35.000	0	0	0	-35.000

Erläuterungen:

2023: Kauf eines Gemeindetraktors mit Anbauteilen

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-0021 Anschaffung neue Staßenbeleuchtung

Produkt **5411** **Gemeindestraßen**

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	6.500	0	0	0	6.500
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.500	0	0	0	-6.500

Erläuterungen:

2023: 2 neue Straßenlaternen

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-0022 Investitionszuwendungen Kindergarten Kölbingen

Produkt **3650** **Tageseinrichtungen für Kinder**

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000	0	0	0	3.000
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	0	0	-3.000

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-9200 Spenden Brandscheid

Produkt

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-9500 Anschaffung Vermögensgegenstände

Produkt

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.300	0	0	0	0	4.300
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.300	0	0	0	0	-4.300

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-9555 Anschaffung Vermögensgegenstände Forst

Produkt **5551** **Kommunale Forstwirtschaft**

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-9700 Grunderwerb

Produkt **1142** **Liegenschaften**

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	6.000	0	0	0	6.000
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.000	0	0	0	-6.000

Erläuterungen:

2023: Grunderwerbsteuer für ein in 2022 gekauftes Grundstück

2023: Kauf eines Wiesengrundstücks

Investitionsübersicht (Muster 11)

Brandscheid

Investition I04-9800 Grabnutzungsgebühren

Produkt **5530** **Friedhofs- und Bestattungswesen**

Rubrikennr.	Maßnahme (Nr. und Bezeichnung)	einschl. 2022 bereitgestellte Mittel 1) in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €	Gesamtein-/ auszahlungen Ges.Zeitr. in €
S100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200	2.200	2.200	2.200	2.200	10.000
S200	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	darunter:						
S300	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0	0	0	0	0	0
S301	Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
S400	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200	2.200	2.200	2.200	2.200	10.000

Ortsgemeinde Brandscheid

4. Gliederung Teilhaushalte

Produktplan Brandscheid

Code	Name	Teilhaushalt
1110	Verwaltungssteuerung (Bürgermeister und Gremien)	10
2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	35
3650	Tageseinrichtungen für Kinder	35
3661	Kinderspielplätze, Jugendräume	35
36610401	Spielplatz Brandscheid	35
36610410	Jugendraum Brandscheid	35
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	35
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	35
57310401	Dorfgemeinschaftshaus Brandscheid	35
57310402	Blockhütte Brandscheid	35
57310403	Photovoltaikanlage DGH Brandscheid (BgA)	35
1143	Bauhof	40
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	40
5411	Gemeindestraßen	40
54110001	Gemeindestraßen	40
54110002	Straßenbeleuchtung	40
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	40
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	40
1142	Liegenschaften	50
5551	Kommunale Forstwirtschaft	50
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	60
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	60

wir

Ortsgemeinde Brandscheid

6.1 Produkthaushaltsbuch 2023

Teilhaushalt 10
Personal und Organisation

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 10 Personal und Organisation

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	2.220	930	2.320	940	2.400
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.220**	**930**	**2.320**	**940**	**2.400**
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	14.140	13.830	13.840	13.850	13.860
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	5.170	5.700	5.700	5.700	5.700
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**19.310**	**19.530**	**19.540**	**19.550**	**19.560**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-17.090**	**-18.600**	**-17.220**	**-18.610**	**-17.160**
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-17.090**	**-18.600**	**-17.220**	**-18.610**	**-17.160**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-17.090**	**-18.600**	**-17.220**	**-18.610**	**-17.160**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-19.310**	**-19.530**	**-19.540**	**-19.550**	**-19.560**
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-19.310**	**-19.530**	**-19.540**	**-19.550**	**-19.560**
F 38	**Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 39	**Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 40	**Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-19.310**	**-19.530**	**-19.540**	**-19.550**	**-19.560**

Teilergebnishaushalt Produkt 1110 Verwaltungssteuerung (Bürgermeister und Gremien)

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 07	**+ Sonstige laufende Erträge**	**2.220**	**930**	**2.320**	**940**	**2.400**
46614300	Auflösung von Ehrensoldrückstellungen Beamte	2.220	930	2.320	940	2.400
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.220**	**930**	**2.320**	**940**	**2.400**
E 09	**- Personal - und Versorgungsaufwendungen**	**14.140**	**13.830**	**13.840**	**13.850**	**13.860**
50110000	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister/innen	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
50111000	Ehrensold ehemalige Ortsbürgermeister/innen	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
50120000	Aufwendungen für ehrenamtliche Beigeordnete	800	500	500	500	500
50140000	Sitzungsgelder für Rats- und Ausschussmitglieder	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
50490000	Beiträge zur gesetztlichen SV für Sonstige	30	10	10	10	10
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	10	20	30	40	50
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**5.170**	**5.700**	**5.700**	**5.700**	**5.700**
56140000	Aufwend. für arbeitsmedizinischen Dienst	430	450	450	450	450
56310000	Büromaterial	600	1.000	1.000	1.000	1.000
56341000	Telefon, Datenübertragungskosten	600	650	650	650	650
56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
56414000	Unfallversicherungen	320	340	340	340	340
56419000	Sonstige Versicherungen	950	990	990	990	990
56430000	Sonstige Beiträge	170	170	170	170	170
56920000	Verfügungsmittel	500	500	500	500	500
56930000	Repräsentationen	600	600	600	600	600
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**19.310**	**19.530**	**19.540**	**19.550**	**19.560**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-17.090**	**-18.600**	**-17.220**	**-18.610**	**-17.160**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-17.090**	**-18.600**	**-17.220**	**-18.610**	**-17.160**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-17.090**	**-18.600**	**-17.220**	**-18.610**	**-17.160**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-19.310**	**-19.530**	**-19.540**	**-19.550**	**-19.560**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-19.310**	**-19.530**	**-19.540**	**-19.550**	**-19.560**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-19.310**	**-19.530**	**-19.540**	**-19.550**	**-19.560**

Ortsgemeinde Brandscheid

6.2 Produkthaushaltsbuch 2023

Teilhaushalt 35
Kindertagesstätten, Jugend und Kultur

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 35 Kindertagesstätten, Jugend und Kultur

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.350	4.380	4.380	4.380	4.390
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700	1.200	1.200	1.200	1.200
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	3.200	3.200	3.200	3.200
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30	1.130	1.130	1.130	1.130
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**8.080**	**9.910**	**9.910**	**9.910**	**9.920**
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	4.260	4.450	4.650	4.850	5.060
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.620	67.160	69.940	21.220	21.500
E 11	- Abschreibungen	17.300	18.990	18.940	17.720	16.800
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	42.080	32.650	32.350	32.350	32.350
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.690	3.160	3.160	3.160	3.160
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**80.950**	**126.410**	**129.040**	**79.300**	**78.870**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-72.870**	**-116.500**	**-119.130**	**-69.390**	**-68.950**
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-72.870**	**-116.500**	**-119.130**	**-69.390**	**-68.950**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-72.870**	**-116.500**	**-119.130**	**-69.390**	**-68.950**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-59.920**	**-101.890**	**-104.570**	**-56.050**	**-56.540**
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	3.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	7.770	0	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.770**	**3.000**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-7.770**	**-3.000**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-67.690**	**-104.890**	**-104.570**	**-56.050**	**-56.540**
F 38	**Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 39	**Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 40	**Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 35 Kindertagesstätten, Jugend und Kultur

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-59.920**	**-101.890**	**-104.570**	**-56.050**	**-56.540**

Teilergebnishaushalt Produkt 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**760**	**780**	**780**	**780**	**780**
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	760	780	780	780	780
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**760**	**780**	**780**	**780**	**780**
E 09	**- Personal - und Versorgungsaufwendungen**	**80**	**110**	**140**	**170**	**200**
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	50	60	70	80	90
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	20	30	40	50	60
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	10	20	30	40	50
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**600**	**700**	**700**	**700**	**700**
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	600	700	700	700	700
E 11	**- Abschreibungen**	**1.130**	**1.130**	**1.130**	**1.130**	**1.130**
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen	200	200	200	200	200
53720000	Kulturdenkmäler	0	820	820	820	820
53730000	Denkmalzonen	820	0	0	0	0
53820000	Maschinen und technische Anlagen	110	110	110	110	110
E 12	**- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**2.400**	**2.650**	**2.350**	**2.350**	**2.350**
54190000	Zuwendungen an übrige Bereiche	2.400	2.650	2.350	2.350	2.350
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**1.400**	**1.640**	**1.640**	**1.640**	**1.640**
56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
56430000	Sonstige Beiträge	0	240	240	240	240
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.610**	**6.230**	**5.960**	**5.990**	**6.020**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.850**	**-5.450**	**-5.180**	**-5.210**	**-5.240**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.850**	**-5.450**	**-5.180**	**-5.210**	**-5.240**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.850**	**-5.450**	**-5.180**	**-5.210**	**-5.240**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-4.480**	**-5.100**	**-4.830**	**-4.860**	**-4.890**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-4.480**	**-5.100**	**-4.830**	**-4.860**	**-4.890**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-4.480**	**-5.100**	**-4.830**	**-4.860**	**-4.890**

Erläuterungen

Teilergebnishaushalt Produkt 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Brandscheid

Erläuterung zu 54190000

Blechbläser: 100 €
Spielmannszug: 150 €
Freiwillige Feuerwehr (für Seniorenfeier): 400 €
Bücherei Kölbingen: 100 €
Gymnastikverein: 100 €
Babyprämie: 1.800 €

Teilergebnishaushalt Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 11	**- Abschreibungen**	**2.580**	**2.520**	**2.500**	**2.460**	**2.430**
53230000	AfA immat. VG aus gel. Zuw. als Nutzungsber.	2.580	2.520	2.500	2.460	2.430
E 12	**- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**39.680**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
54144000	Zuwendungen an Zweckverbände	39.680	30.000	30.000	30.000	30.000
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**42.260**	**32.520**	**32.500**	**32.460**	**32.430**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-42.260**	**-32.520**	**-32.500**	**-32.460**	**-32.430**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-42.260**	**-32.520**	**-32.500**	**-32.460**	**-32.430**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-42.260**	**-32.520**	**-32.500**	**-32.460**	**-32.430**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-39.680**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**
F 28	**- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**0**	**3.000**	**0**	**0**	**0**
78420000	Auszahlungen aus gel. Zuwendungen als Nutzungsber.	0	3.000	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**3.000**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-3.000**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-39.680**	**-33.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-39.680**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**

Teilergebnishaushalt Produkt 3661 Kinderspielplätze, Jugendräume

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	200	200	200	200	200
E 04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl.Einrichtg. u. für wirtschaftl. Dienstleistg.	200	200	200	200	200
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**400**	**400**	**400**	**400**	**400**
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**6.960**	**17.580**	**7.700**	**7.820**	**7.940**
52210000	Stromkosten	900	1.500	1.550	1.600	1.650
52222000	Gas	1.500	4.000	4.050	4.100	4.150
52230000	Wasser / Abwasser	600	600	620	640	660
52240000	Abfall	160	180	180	180	180
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	3.500	11.000	1.000	1.000	1.000
52320000	Bewirtschaftungskosten	200	200	200	200	200
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	100	100	100	100	100
E 11	**- Abschreibungen**	**2.130**	**4.040**	**4.040**	**4.040**	**4.040**
53420000	mit sozialen Einrichtungen	0	2.500	2.500	2.500	2.500
53490000	mit sonstigen Gebäuden	580	0	0	0	0
53852000	Geschäftsausstattung	1.550	1.540	1.540	1.540	1.540
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**570**	**620**	**620**	**620**	**620**
56341000	Telefon, Datenübertragungskosten	360	360	360	360	360
56411000	Gebäudeversicherungen	210	260	260	260	260
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.660**	**22.240**	**12.360**	**12.480**	**12.600**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-9.260**	**-21.840**	**-11.960**	**-12.080**	**-12.200**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-9.260**	**-21.840**	**-11.960**	**-12.080**	**-12.200**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-9.260**	**-21.840**	**-11.960**	**-12.080**	**-12.200**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-7.330**	**-18.000**	**-8.120**	**-8.240**	**-8.360**
F 29	**- Auszahlungen für Sachanlagen**	**7.770**	**0**	**0**	**0**	**0**
78523000	Baumaßnahmen (bebaute Grundstücke)	7.770	0	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.770**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produkt 3661 Kinderspielplätze, Jugendräume

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.770	0	0	0	0
F 34	Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-15.100	-18.000	-8.120	-8.240	-8.360
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-7.330	-18.000	-8.120	-8.240	-8.360

Erläuterungen

Erläuterung zu 52312000

Baumschnittarbeiten, Hackschnitzel, Zaun

Erläuterung zu 52312000

Reparatur Deckel Zisterne (Wiederholungsveranschlagung)

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 36610401 Spielplatz Brandscheid

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	200	200	200	200	200
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**2.500**	**10.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	2.500	10.000	1.000	1.000	1.000
E 11	**- Abschreibungen**	**1.000**	**990**	**990**	**990**	**990**
53852000	Geschäftsausstattung	1.000	990	990	990	990
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.500**	**10.990**	**1.990**	**1.990**	**1.990**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.300**	**-10.790**	**-1.790**	**-1.790**	**-1.790**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-3.300**	**-10.790**	**-1.790**	**-1.790**	**-1.790**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-3.300**	**-10.790**	**-1.790**	**-1.790**	**-1.790**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-2.500**	**-10.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-2.500**	**-10.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-2.500**	**-10.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Erläuterungen

Erläuterung zu 52312000

Baumschnittarbeiten, Hackschnitzel, Zaun

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 36610410 Jugendraum Brandscheid

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl.Einrichtg. u. für wirtschaftl. Dienstleistg.	200	200	200	200	200
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**4.460**	**7.580**	**6.700**	**6.820**	**6.940**
52210000	Stromkosten	900	1.500	1.550	1.600	1.650
52222000	Gas	1.500	4.000	4.050	4.100	4.150
52230000	Wasser / Abwasser	600	600	620	640	660
52240000	Abfall	160	180	180	180	180
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	1.000	1.000	0	0	0
52320000	Bewirtschaftungskosten	200	200	200	200	200
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	100	100	100	100	100
E 11	**- Abschreibungen**	**1.130**	**3.050**	**3.050**	**3.050**	**3.050**
53420000	mit sozialen Einrichtungen	0	2.500	2.500	2.500	2.500
53490000	mit sonstigen Gebäuden	580	0	0	0	0
53852000	Geschäftsausstattung	550	550	550	550	550
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**570**	**620**	**620**	**620**	**620**
56341000	Telefon, Datenübertragungskosten	360	360	360	360	360
56411000	Gebäudeversicherungen	210	260	260	260	260
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**6.160**	**11.250**	**10.370**	**10.490**	**10.610**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-5.960**	**-11.050**	**-10.170**	**-10.290**	**-10.410**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-5.960**	**-11.050**	**-10.170**	**-10.290**	**-10.410**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-5.960**	**-11.050**	**-10.170**	**-10.290**	**-10.410**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-4.830**	**-8.000**	**-7.120**	**-7.240**	**-7.360**
F 29	**- Auszahlungen für Sachanlagen**	**7.770**	**0**	**0**	**0**	**0**
78523000	Baumaßnahmen (bebaute Grundstücke)	7.770	0	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.770**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-7.770**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-12.600**	**-8.000**	**-7.120**	**-7.240**	**-7.360**

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 36610410 Jugendraum Brandscheid

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-4.830**	**-8.000**	**-7.120**	**-7.240**	**-7.360**

Erläuterungen

Erläuterung zu 52312000

Reparatur Deckel Zisterne (Wiederholungsveranschlagung)

Teilergebnishaushalt Produkt 5510 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**30**	**30**	**30**	**30**	**30**
44243000	Kostenerstattungen von Gemeinden	30	30	30	30	30
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**30**	**30**	**30**	**30**	**30**
E 09	**- Personal - und Versorgungsaufwendungen**	**2.160**	**2.240**	**2.330**	**2.420**	**2.510**
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	1.630	1.680	1.740	1.800	1.860
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	490	510	530	550	570
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	40	50	60	70	80
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**2.100**	**2.750**	**1.960**	**1.970**	**1.980**
52230000	Wasser / Abwasser	100	250	260	270	280
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	1.000	500	500	500	500
52320000	Bewirtschaftungskosten	500	1.000	500	500	500
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	500	700	700	700	700
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	0	300	0	0	0
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**80**	**100**	**100**	**100**	**100**
56411000	Gebäudeversicherungen	80	100	100	100	100
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.340**	**5.090**	**4.390**	**4.490**	**4.590**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.310**	**-5.060**	**-4.360**	**-4.460**	**-4.560**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.310**	**-5.060**	**-4.360**	**-4.460**	**-4.560**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.310**	**-5.060**	**-4.360**	**-4.460**	**-4.560**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-4.310**	**-5.060**	**-4.360**	**-4.460**	**-4.560**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-4.310**	**-5.060**	**-4.360**	**-4.460**	**-4.560**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-4.310**	**-5.060**	**-4.360**	**-4.460**	**-4.560**

Teilergebnishaushalt Produkt 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**3.390**	**3.400**	**3.400**	**3.400**	**3.410**
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	3.390	3.400	3.400	3.400	3.410
E 04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**500**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl.Einrichtg. u. für wirtschaftl. Dienstleistg.	500	1.000	1.000	1.000	1.000
E 05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**3.000**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**
44190000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	3.200	3.200	3.200	3.200
E 06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
44290000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0	1.100	1.100	1.100	1.100
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**6.890**	**8.700**	**8.700**	**8.700**	**8.710**
E 09	**- Personal - und Versorgungsaufwendungen**	**2.020**	**2.100**	**2.180**	**2.260**	**2.350**
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	1.530	1.580	1.630	1.680	1.740
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	460	480	500	520	540
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	30	40	50	60	70
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**4.960**	**46.130**	**59.580**	**10.730**	**10.880**
52210000	Stromkosten	1.200	2.300	2.350	2.400	2.450
52221000	Heizöl	0	4.500	4.550	4.600	4.650
52230000	Wasser / Abwasser	1.800	1.800	1.850	1.900	1.950
52240000	Abfall	160	180	180	180	180
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	500	2.200	500	500	500
52313000	Unterhaltung der Gebäude	1.100	35.000	50.000	1.000	1.000
52320000	Bewirtschaftungskosten	100	150	150	150	150
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	100	0	0	0	0
E 11	**- Abschreibungen**	**11.460**	**11.300**	**11.270**	**10.090**	**9.200**
53220000	AfA immat. VG aus gel. zweckgeb. Zuwendungen	510	510	510	510	210
53490000	mit sonstigen Gebäuden	8.950	6.060	6.060	6.060	6.060
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen	0	2.880	2.880	2.880	2.880
53820000	Maschinen und technische Anlagen	0	1.770	1.770	590	0
53852000	Geschäftsausstattung	2.000	80	50	50	50
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**640**	**800**	**800**	**800**	**800**

Teilergebnishaushalt Produkt 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
56411000	Gebäudeversicherungen	640	800	800	800	800
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**19.080**	**60.330**	**73.830**	**23.880**	**23.230**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-12.190**	**-51.630**	**-65.130**	**-15.180**	**-14.520**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-12.190**	**-51.630**	**-65.130**	**-15.180**	**-14.520**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-12.190**	**-51.630**	**-65.130**	**-15.180**	**-14.520**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-4.120**	**-43.730**	**-57.260**	**-8.490**	**-8.730**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-4.120**	**-43.730**	**-57.260**	**-8.490**	**-8.730**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-4.120**	**-43.730**	**-57.260**	**-8.490**	**-8.730**

Erläuterungen

Erläuterung zu 52312000

Sanierung Weg zur Feuerwehr

Erläuterung zu 52313000

Energetische Sanierung DGH

2023: Erneuerung Dachdämmung
Weitere Maßnahmen in den Folgejahren geplant, jedoch noch nicht klar was genau und zu welchem Zeitpunkt
Daher wurden 50.000 € pauschal in 2024 eingeplant.

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 57310401 Dorfgemeinschaftshaus Brandscheid

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**3.390**	**3.400**	**3.400**	**3.400**	**3.410**
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	3.390	3.400	3.400	3.400	3.410
E 04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**500**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl.Einrichtg. u. für wirtschaftl. Dienstleistg.	500	1.000	1.000	1.000	1.000
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.890**	**4.400**	**4.400**	**4.400**	**4.410**
E 09	**- Personal - und Versorgungsaufwendungen**	**2.020**	**2.100**	**2.180**	**2.260**	**2.350**
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	1.530	1.580	1.630	1.680	1.740
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	460	480	500	520	540
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	30	40	50	60	70
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**4.460**	**45.030**	**58.480**	**9.630**	**9.780**
52210000	Stromkosten	1.000	1.500	1.550	1.600	1.650
52221000	Heizöl	0	4.500	4.550	4.600	4.650
52230000	Wasser / Abwasser	1.500	1.500	1.550	1.600	1.650
52240000	Abfall	160	180	180	180	180
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	500	2.200	500	500	500
52313000	Unterhaltung der Gebäude	1.100	35.000	50.000	1.000	1.000
52320000	Bewirtschaftungskosten	100	150	150	150	150
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	100	0	0	0	0
E 11	**- Abschreibungen**	**11.460**	**11.300**	**11.270**	**10.090**	**9.200**
53220000	AfA immat. VG aus gel. zweckgeb. Zuwendungen	510	510	510	510	210
53490000	mit sonstigen Gebäuden	8.950	6.060	6.060	6.060	6.060
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen	0	2.880	2.880	2.880	2.880
53820000	Maschinen und technische Anlagen	0	1.770	1.770	590	0
53852000	Geschäftsausstattung	2.000	80	50	50	50
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**640**	**800**	**800**	**800**	**800**
56411000	Gebäudeversicherungen	640	800	800	800	800
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**18.580**	**59.230**	**72.730**	**22.780**	**22.130**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-14.690**	**-54.830**	**-68.330**	**-18.380**	**-17.720**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-14.690**	**-54.830**	**-68.330**	**-18.380**	**-17.720**

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 57310401 Dorfgemeinschaftshaus Brandscheid

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-14.690	-54.830	-68.330	-18.380	-17.720
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen	-6.620	-46.930	-60.460	-11.690	-11.930
F 34	Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-6.620	-46.930	-60.460	-11.690	-11.930
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-6.620	-46.930	-60.460	-11.690	-11.930

Erläuterungen

Erläuterung zu 52312000

Sanierung Weg zur Feuerwehr

Erläuterung zu 52313000

Energetische Sanierung DGH

2023: Erneuerung Dachdämmung
Weitere Maßnahmen in den Folgejahren geplant, jedoch noch nicht klar was genau und zu welchem Zeitpunkt
Daher wurden 50.000 € pauschal in 2024 eingeplant.

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 57310402 Blockhütte Brandscheid

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
44290000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0	1.100	1.100	1.100	1.100
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**500**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
52210000	Stromkosten	200	800	800	800	800
52230000	Wasser / Abwasser	300	300	300	300	300
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**500**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-500**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-500**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-500**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-500**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-500**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-500**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 57310403 Photovoltaikanlage DGH Brandscheid (BgA)

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**3.000**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**
44190000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	3.200	3.200	3.200	3.200
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.000**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**3.000**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**3.000**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**3.000**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**3.000**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**3.000**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**3.000**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**

Ortsgemeinde Brandscheid

6.3 Produkthaushaltsbuch 2023

Teilhaushalt 40
Bauen, Umwelt und Tourismus

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 40 Bauen, Umwelt und Tourismus

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.940	2.980	520	520	520
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.560	19.740	19.710	19.710	14.230
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	100.000	0	0	0
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	14.200	11.000	11.000	11.000	11.000
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**36.700**	**133.720**	**31.230**	**31.230**	**25.750**
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	2.400	2.510	2.620	2.730	2.840
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.800	61.360	30.800	34.590	30.960
E 11	- Abschreibungen	30.470	29.840	25.370	25.360	19.160
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	70.100	105.160	160	160	160
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**144.770**	**198.870**	**58.950**	**62.840**	**53.120**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-108.070**	**-65.150**	**-27.720**	**-31.610**	**-27.370**
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-108.070**	**-65.150**	**-27.720**	**-31.610**	**-27.370**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-108.070**	**-65.150**	**-27.720**	**-31.610**	**-27.370**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-99.960**	**-57.280**	**-21.830**	**-25.730**	**-22.210**
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	600	99.360	2.200	2.200	2.200
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**600**	**99.360**	**2.200**	**2.200**	**2.200**
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	4.600	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	27.500	41.500	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**27.500**	**46.100**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-26.900**	**53.260**	**2.200**	**2.200**	**2.200**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-126.860**	**-4.020**	**-19.630**	**-23.530**	**-20.010**
F 38	**Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 39	**Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 40	**Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 40 Bauen, Umwelt und Tourismus

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-99.960**	**-57.280**	**-21.830**	**-25.730**	**-22.210**

Teilergebnishaushalt Produkt 1143 Bauhof

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
52313000	Unterhaltung der Gebäude	200	200	200	200	200
52320000	Bewirtschaftungskosten	100	100	100	100	100
52350000	Fahrzeugunterhaltung	600	600	600	600	600
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	100	100	100	100	100
E 11	**- Abschreibungen**	**110**	**0**	**0**	**0**	**0**
53820000	Maschinen und technische Anlagen	110	0	0	0	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.110**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.110**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.110**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-1.110**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
F 29	**- Auszahlungen für Sachanlagen**	**0**	**35.000**	**0**	**0**	**0**
78560000	Auszahlungen Fahrzeuge, Maschinen, techn. Anlagen	0	35.000	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**35.000**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-35.000**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-1.000**	**-36.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Teilergebnishaushalt Produkt 5110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**0**	**100.000**	**0**	**0**	**0**
44250000	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	0	100.000	0	0	0
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0**	**100.000**	**0**	**0**	**0**
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**70.000**	**105.000**	**0**	**0**	**0**
56255000	Aufwend. für die Erstellung von Bebauungsplänen	70.000	105.000	0	0	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**70.000**	**105.000**	**0**	**0**	**0**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-70.000**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-70.000**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-70.000**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-70.000**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-70.000**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-70.000**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen

Erläuterung zu 5110

B-Plan PV-Anlage: Entweder wird B-Plan direkt von Investor gezahlt oder die Kosten werden bei Vorlage durch die OG durch den Investor erstattet.

Teilergebnishaushalt Produkt 5411 Gemeindestraßen

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	100	100	100	100	100
E 04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**18.950**	**18.670**	**18.670**	**18.670**	**13.200**
43710000	Erträge a.d. Auflös.v.SoPo f.Beiträge u.ähnl.Entg.	18.950	18.670	18.670	18.670	13.200
E 07	**+ Sonstige laufende Erträge**	**14.200**	**11.000**	**11.000**	**11.000**	**11.000**
46250000	Konzessionsabgaben	14.200	11.000	11.000	11.000	11.000
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**33.250**	**29.770**	**29.770**	**29.770**	**24.300**
E 09	**- Personal - und Versorgungsaufwendungen**	**40**	**60**	**80**	**100**	**120**
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	30	40	50	60	70
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	10	20	30	40	50
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**33.500**	**51.310**	**23.430**	**27.200**	**23.550**
52210000	Stromkosten	3.000	3.000	3.050	3.100	3.150
52231000	Straßenoberflächenentwässerung	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	11.000	28.810	880	4.600	900
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 11	**- Abschreibungen**	**24.530**	**24.150**	**24.160**	**24.150**	**17.950**
53230000	AfA immat. VG aus gel. Zuw. als Nutzungsber.	350	340	340	340	340
53490000	mit sonstigen Gebäuden	360	360	360	360	360
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen	23.820	23.260	23.270	23.260	17.060
53720000	Kulturdenkmäler	0	190	190	190	190
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**30**	**50**	**50**	**50**	**50**
56411000	Gebäudeversicherungen	30	50	50	50	50
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**58.100**	**75.570**	**47.720**	**51.500**	**41.670**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-24.850**	**-45.800**	**-17.950**	**-21.730**	**-17.370**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-24.850**	**-45.800**	**-17.950**	**-21.730**	**-17.370**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-24.850**	**-45.800**	**-17.950**	**-21.730**	**-17.370**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-19.370**	**-40.420**	**-12.560**	**-16.350**	**-12.720**
F 25	**+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**	**0**	**97.160**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produkt 5411 Gemeindestraßen

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
68259000	Beiträge u. ähnliche Entg. von übrigen Bereichen	0	97.160	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**97.160**	**0**	**0**	**0**
F 28	**- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**0**	**4.600**	**0**	**0**	**0**
78420000	Auszahlungen aus gel. Zuwendungen als Nutzungsber.	0	4.600	0	0	0
F 29	**- Auszahlungen für Sachanlagen**	**2.500**	**6.500**	**0**	**0**	**0**
78533000	Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)	2.500	6.500	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.500**	**11.100**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.500**	**86.060**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-21.870**	**45.640**	**-12.560**	**-16.350**	**-12.720**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-19.370**	**-40.420**	**-12.560**	**-16.350**	**-12.720**

Erläuterungen

Erläuterung zu 52338000

Sanierung Riesenhahnweg durch die VG-Werke vermutlich in 2023
Antiel OG: 20.000 €

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 54110001 Gemeindestraßen

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	100	100	100	100	100
E 04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**18.950**	**18.670**	**18.670**	**18.670**	**13.200**
43710000	Erträge a.d. Auflös.v.SoPo f.Beiträge u.ähnl.Entg.	18.950	18.670	18.670	18.670	13.200
E 07	**+ Sonstige laufende Erträge**	**14.200**	**11.000**	**11.000**	**11.000**	**11.000**
46250000	Konzessionsabgaben	14.200	11.000	11.000	11.000	11.000
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**33.250**	**29.770**	**29.770**	**29.770**	**24.300**
E 09	**- Personal - und Versorgungsaufwendungen**	**40**	**60**	**80**	**100**	**120**
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	30	40	50	60	70
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	10	20	30	40	50
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**24.500**	**44.500**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
52231000	Straßenoberflächenentwässerung	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	5.000	25.000	500	500	500
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 11	**- Abschreibungen**	**24.530**	**23.320**	**23.330**	**23.320**	**17.120**
53230000	AfA immat. VG aus gel. Zuw. als Nutzungsber.	350	340	340	340	340
53490000	mit sonstigen Gebäuden	360	360	360	360	360
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen	23.820	22.620	22.630	22.620	16.420
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**30**	**50**	**50**	**50**	**50**
56411000	Gebäudeversicherungen	30	50	50	50	50
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**49.100**	**67.930**	**43.460**	**43.470**	**37.290**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-15.850**	**-38.160**	**-13.690**	**-13.700**	**-12.990**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-15.850**	**-38.160**	**-13.690**	**-13.700**	**-12.990**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-15.850**	**-38.160**	**-13.690**	**-13.700**	**-12.990**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-10.370**	**-33.610**	**-9.130**	**-9.150**	**-9.170**
F 25	**+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**	**0**	**97.160**	**0**	**0**	**0**
68259000	Beiträge u. ähnliche Entg. von übrigen Bereichen	0	97.160	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**97.160**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 54110001 Gemeindestraßen

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 28	**- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**0**	**4.600**	**0**	**0**	**0**
78420000	Auszahlungen aus gel. Zuwendungen als Nutzungsber.	0	4.600	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**4.600**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**92.560**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-10.370**	**58.950**	**-9.130**	**-9.150**	**-9.170**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-10.370**	**-33.610**	**-9.130**	**-9.150**	**-9.170**

Erläuterungen

Erläuterung zu 52338000

Sanierung Riesenhahnweg durch die VG-Werke vermutlich in 2023
Antiel OG: 20.000 €

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 54110002 Straßenbeleuchtung

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**9.000**	**6.810**	**3.430**	**7.200**	**3.550**
52210000	Stromkosten	3.000	3.000	3.050	3.100	3.150
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	6.000	3.810	380	4.100	400
E 11	**- Abschreibungen**	**0**	**830**	**830**	**830**	**830**
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen	0	640	640	640	640
53720000	Kulturdenkmäler	0	190	190	190	190
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.000**	**7.640**	**4.260**	**8.030**	**4.380**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-9.000**	**-7.640**	**-4.260**	**-8.030**	**-4.380**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-9.000**	**-7.640**	**-4.260**	**-8.030**	**-4.380**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-9.000**	**-7.640**	**-4.260**	**-8.030**	**-4.380**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-9.000**	**-6.810**	**-3.430**	**-7.200**	**-3.550**
F 29	**- Auszahlungen für Sachanlagen**	**2.500**	**6.500**	**0**	**0**	**0**
78533000	Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)	2.500	6.500	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.500**	**6.500**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.500**	**-6.500**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-11.500**	**-13.310**	**-3.430**	**-7.200**	**-3.550**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-9.000**	**-6.810**	**-3.430**	**-7.200**	**-3.550**

Teilergebnishaushalt Produkt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**420**	**420**	**420**	**420**	**420**
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	420	420	420	420	420
E 04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**610**	**1.070**	**1.040**	**1.040**	**1.030**
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	140	750	750	750	750
43910000	Erträge a.d.Auflös.v.SoPo für Grabnutzungsentgelte	470	320	290	290	280
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.030**	**1.490**	**1.460**	**1.460**	**1.450**
E 09	**- Personal - und Versorgungsaufwendungen**	**2.360**	**2.450**	**2.540**	**2.630**	**2.720**
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	1.780	1.840	1.900	1.960	2.020
50420000	Beiträge zur gesetzlichen SV für Arbeitnehmer	540	560	580	600	620
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	40	50	60	70	80
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**2.300**	**4.050**	**1.370**	**1.390**	**1.410**
52210000	Stromkosten	150	300	310	320	330
52230000	Wasser / Abwasser	350	350	360	370	380
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	1.000	3.000	300	300	300
52313000	Unterhaltung der Gebäude	100	100	100	100	100
52380000	Unterhaltung geringwertige Geräte u. Ausstattung	300	300	300	300	300
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	400	0	0	0	0
E 11	**- Abschreibungen**	**1.300**	**1.210**	**1.210**	**1.210**	**1.210**
53230000	AfA immat. VG aus gel. Zuw. als Nutzungsber.	80	0	0	0	0
53490000	mit sonstigen Gebäuden	1.220	1.210	1.210	1.210	1.210
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**70**	**110**	**110**	**110**	**110**
56411000	Gebäudeversicherungen	70	110	110	110	110
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**6.030**	**7.820**	**5.230**	**5.340**	**5.450**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-5.000**	**-6.330**	**-3.770**	**-3.880**	**-4.000**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-5.000**	**-6.330**	**-3.770**	**-3.880**	**-4.000**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-5.000**	**-6.330**	**-3.770**	**-3.880**	**-4.000**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-4.590**	**-5.860**	**-3.270**	**-3.380**	**-3.490**
F 25	**+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**	**600**	**2.200**	**2.200**	**2.200**	**2.200**

Teilergebnishaushalt Produkt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
68270000	Grabnutzungsentgelte	600	2.200	2.200	2.200	2.200
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**600**	**2.200**	**2.200**	**2.200**	**2.200**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**600**	**2.200**	**2.200**	**2.200**	**2.200**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-3.990**	**-3.660**	**-1.070**	**-1.180**	**-1.290**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-4.590**	**-5.860**	**-3.270**	**-3.380**	**-3.490**

Erläuterungen

Erläuterung zu 52312000

Neue Hecke am Friedhof

Teilergebnishaushalt Produkt 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**2.420**	**2.460**	**0**	**0**	**0**
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	2.420	2.460	0	0	0
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.420**	**2.460**	**0**	**0**	**0**
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E 11	**- Abschreibungen**	**4.530**	**4.480**	**0**	**0**	**0**
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen	4.530	4.480	0	0	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.530**	**9.480**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-7.110**	**-7.020**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-7.110**	**-7.020**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-7.110**	**-7.020**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
F 29	**- Auszahlungen für Sachanlagen**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
78533000	Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)	25.000	0	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-30.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Ortsgemeinde Brandscheid

6.4 Produkthaushaltsbuch 2023

Teilhaushalt 50
Finanzen

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 50 Finanzen

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	16.000	0	0	0	0
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.140	28.430	28.430	28.430	28.430
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**37.140**	**28.430**	**28.430**	**28.430**	**28.430**
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.685	34.330	34.380	34.430	34.480
E 11	- Abschreibungen	0	70	80	70	70
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.350	2.330	2.330	2.330	2.330
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**39.035**	**36.730**	**36.790**	**36.830**	**36.880**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.895**	**-8.300**	**-8.360**	**-8.400**	**-8.450**
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.895**	**-8.300**	**-8.360**	**-8.400**	**-8.450**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-1.895**	**-8.300**	**-8.360**	**-8.400**	**-8.450**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-1.895**	**-8.230**	**-8.280**	**-8.330**	**-8.380**
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	28.000	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**28.000**	**0**	**0**	**0**
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.000	6.000	0	0	0
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	47.870	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.000**	**53.870**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.000**	**-25.870**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-3.895**	**-34.100**	**-8.280**	**-8.330**	**-8.380**
F 38	**Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 39	**Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 40	**Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-1.895**	**-8.230**	**-8.280**	**-8.330**	**-8.380**

Teilergebnishaushalt Produkt 1142 Liegenschaften

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**6.790**	**7.100**	**7.100**	**7.100**	**7.100**
44122000	Landpachten	6.790	7.100	7.100	7.100	7.100
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**6.790**	**7.100**	**7.100**	**7.100**	**7.100**
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**1.910**	**2.000**	**2.050**	**2.100**	**2.150**
52230000	Wasser / Abwasser	1.910	2.000	2.050	2.100	2.150
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**510**	**530**	**530**	**530**	**530**
56810000	Grundsteuer	510	530	530	530	530
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.420**	**2.530**	**2.580**	**2.630**	**2.680**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**4.370**	**4.570**	**4.520**	**4.470**	**4.420**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**4.370**	**4.570**	**4.520**	**4.470**	**4.420**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**4.370**	**4.570**	**4.520**	**4.470**	**4.420**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**4.370**	**4.570**	**4.520**	**4.470**	**4.420**
F 26	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**0**	**28.000**	**0**	**0**	**0**
68800001	Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	0	28.000	0	0	0
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**28.000**	**0**	**0**	**0**
F 29	**- Auszahlungen für Sachanlagen**	**0**	**6.000**	**0**	**0**	**0**
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	0	6.000	0	0	0
F 31	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**0**	**47.870**	**0**	**0**	**0**
78831000	Fertige Erzeugnisse	0	47.870	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**53.870**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-25.870**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**4.370**	**-21.300**	**4.520**	**4.470**	**4.420**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**4.370**	**4.570**	**4.520**	**4.470**	**4.420**

Teilergebnishaushalt Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**16.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
41442000	Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land	16.000	0	0	0	0
E 05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**14.350**	**21.330**	**21.330**	**21.330**	**21.330**
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerb. Tätigkeit)	12.230	18.960	18.960	18.960	18.960
44122000	Landpachten	180	430	430	430	430
44123000	Jagdpacht	1.940	1.940	1.940	1.940	1.940
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**30.350**	**21.330**	**21.330**	**21.330**	**21.330**
E 10	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**34.775**	**32.330**	**32.330**	**32.330**	**32.330**
52542000	Kostenerstattungen an das Land	2.180	1.700	1.700	1.700	1.700
52911000	Sachkosten Kommunale Forstwirtschaft	0	1.180	1.180	1.180	1.180
52911100	Umlage Sachkosten Forstrevier Bellingen	10.970	0	0	0	0
52921000	Dienstleistungen Kommunale Forstwirtschaft	21.625	29.450	29.450	29.450	29.450
E 11	**- Abschreibungen**	**0**	**70**	**80**	**70**	**70**
53230000	AfA immat. VG aus gel. Zuw. als Nutzungsber.	0	70	80	70	70
E 14	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**1.840**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**
56414000	Unfallversicherungen	1.520	1.400	1.400	1.400	1.400
56419000	Sonstige Versicherungen	50	50	50	50	50
56810000	Grundsteuer	270	350	350	350	350
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**36.615**	**34.200**	**34.210**	**34.200**	**34.200**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-6.265**	**-12.870**	**-12.880**	**-12.870**	**-12.870**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**-6.265**	**-12.870**	**-12.880**	**-12.870**	**-12.870**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-6.265**	**-12.870**	**-12.880**	**-12.870**	**-12.870**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**-6.265**	**-12.800**	**-12.800**	**-12.800**	**-12.800**
F 29	**- Auszahlungen für Sachanlagen**	**2.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	2.000	0	0	0	0
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-8.265**	**-12.800**	**-12.800**	**-12.800**	**-12.800**

Teilergebnishaushalt Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**-6.265**	**-12.800**	**-12.800**	**-12.800**	**-12.800**

Ortsgemeinde Brandscheid

6.5 Produkthaushaltsbuch 2023

Teilhaushalt 60
Zentrale Finanzdienstleistungen

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 60 Zentrale Finanzleistungen

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	371.340	397.700	405.180	426.180	431.180
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	105.310	107.310	117.850	107.680	112.360
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**476.650**	**505.010**	**523.030**	**533.860**	**543.540**
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	346.970	399.090	398.780	410.390	420.720
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**346.970**	**399.090**	**398.780**	**410.390**	**420.720**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**129.680**	**105.920**	**124.250**	**123.470**	**122.820**
E 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**129.680**	**105.920**	**124.250**	**123.470**	**122.820**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**129.680**	**105.920**	**124.250**	**123.470**	**122.820**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**129.680**	**105.920**	**124.250**	**123.470**	**122.820**
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**129.680**	**105.920**	**124.250**	**123.470**	**122.820**
F 38	**Veränderung der Forderungen ggü der VG im Rahmen der EHK**	**88.075**	**56.620**	**27.770**	**-16.010**	**-18.330**
F 39	**Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der VG im Rahmen der EHK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F 40	**Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**88.075**	**56.620**	**27.770**	**-16.010**	**-18.330**
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**88.075**	**56.620**	**27.770**	**-16.010**	**-18.330**
F 43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)**	**-88.075**	**-56.620**	**-27.770**	**16.010**	**18.330**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**129.680**	**105.920**	**124.250**	**123.470**	**122.820**

Teilergebnishaushalt Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 01	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**371.340**	**397.700**	**405.180**	**426.180**	**431.180**
40110000	Grundsteuer A	1.050	1.650	1.650	1.650	1.650
40120000	Grundsteuer B	41.500	53.230	53.230	53.230	53.230
40130000	Gewerbesteuer	38.180	33.340	30.000	30.000	30.000
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	254.340	267.070	279.000	297.000	302.000
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.700	7.030	7.000	8.000	8.000
40330000	Hundesteuer	3.240	4.310	4.300	4.300	4.300
40521000	Familienleistungsausgleich	26.330	31.070	30.000	32.000	32.000
E 02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**105.310**	**107.310**	**117.850**	**107.680**	**112.360**
41111000	Schlüsselzuweisung A	105.310	98.410	108.970	102.810	111.060
41112001	Schlüsselzuweisung B (ab 2023)	0	8.900	8.880	4.870	1.300
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**476.650**	**505.010**	**523.030**	**533.860**	**543.540**
E 12	**- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**346.970**	**399.090**	**398.780**	**410.390**	**420.720**
54310000	Gewerbesteuerumlage	4.700	3.580	3.270	3.270	3.270
54421000	Kreisumlage	175.520	202.830	202.840	208.780	214.080
54423000	Verbandsgemeindeumlage	166.750	192.680	192.670	198.340	203.370
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**346.970**	**399.090**	**398.780**	**410.390**	**420.720**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**129.680**	**105.920**	**124.250**	**123.470**	**122.820**
E 20	**Ordentliches Ergebnis**	**129.680**	**105.920**	**124.250**	**123.470**	**122.820**
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**129.680**	**105.920**	**124.250**	**123.470**	**122.820**
F 23	**Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen**	**129.680**	**105.920**	**124.250**	**123.470**	**122.820**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**129.680**	**105.920**	**124.250**	**123.470**	**122.820**
F 44	**nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt**	**129.680**	**105.920**	**124.250**	**123.470**	**122.820**

Erläuterungen

Erläuterung zur Veränderung der Hebesätze

Grundsteuer A: von 300 % auf 345 %
Grundsteuer B: von 365 % auf 465 %
Gewerbesteuer: von 365 % auf 380 %

Teilergebnishaushalt Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Brandscheid

Teilergebnishaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Brandscheid

lfd.Nr.	Ergebnis-und Finanzhaushalt	Ansätze 2022 einschl. Nachträge in €	Ansatz 2023 in €	Planungsdaten 2024 in €	Planungsdaten 2025 in €	Planungsdaten 2026 in €
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
E 20	Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0	0	0	0	0
F 23	Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein-und Auszahlungen	0	0	0	0	0
F 34	Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	0	0	0	0	0
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der VG im Rahmen der EHK	88.075	56.620	27.770	-16.010	-18.330
F 40	Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	88.075	56.620	27.770	-16.010	-18.330
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag d. Teilhaush.	88.075	56.620	27.770	-16.010	-18.330
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	-88.075	-56.620	-27.770	16.010	18.330

Ortsgemeinde Brandscheid

7. Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2020 wurde vom Ortsgemeinderat am 07.09.2022 festgestellt.
Die Bilanz zum 31.12.2021 noch nicht erstellt.

Bilanz 2020
Brandscheid

Aktiva

	Beschreibung	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
1.	**Anlagevermögen**	**1.956.369,91**	**1.937.706,41**	**-18.663,50**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**113.948,62**	**113.744,57**	**-204,05**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	3.252,88	2.745,94	**-506,94**
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	110.695,74	110.998,63	**302,89**
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	
1.2	**Sachanlagen**	**1.842.420,29**	**1.823.960,84**	**-18.459,45**
1.2.1	Wald, Forsten	490.633,24	490.633,24	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	55.998,13	55.834,48	**-163,65**
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	411.105,05	402.903,47	**-8.201,58**
1.2.4	Infrastrukturvermögen	779.237,19	751.373,29	**-27.863,90**
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	9.786,54	8.970,99	**-815,55**
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	14.859,19	12.566,55	**-2.292,64**
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.841,34	13.085,62	**-1.755,72**
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	65.959,61	88.593,20	**22.633,59**
1.3	**Finanzanlagen**	**1,00**	**1,00**	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3	Beteiligungen			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1,00	1,00	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			
1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
2.	**Umlaufvermögen**	**391.477,35**	**425.377,88**	**33.900,53**
2.1	Vorräte	48.963,60	67.660,02	**18.696,42**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertge Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	48.963,60	67.660,02	**18.696,42**
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**342.513,75**	**357.717,86**	**15.204,11**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	9.618,26	2.865,02	**-6.753,24**
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	541,48	194,57	**-346,91**
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh.besteht			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d.öff.-Rechts, rechtsfähige komm. Stiftungen	0,00	211,52	**211,52**
2.2.6.1	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	4.686,91	**4.686,91**
2.2.6.2	Forderungen aus der Einheitskasse	331.315,42	349.759,84	**18.444,42**
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.038,59	0,00	**-1.038,59**
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB			
3.	**Ausgleichsposten für latente Steuern**			
4.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**743,00**	**743,00**	**0,00**
4.1	Disagio			
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	743,00	743,00	
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	Bilanzsumme Aktiva	**2.348.590,26**	**2.363.827,29**	**15.237,03**

Passiva

	Beschreibung	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
1.	**Eigenkapital**	**1.692.478,14**	**1.766.091,47**	**73.613,33**
1.1	Kapitalrücklage	1.689.430,86	1.692.478,14	**3.047,28**
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.047,28	73.613,33	**70.566,05**
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2.	**Sonderposten**	**561.619,72**	**535.046,66**	**-26.573,06**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	553.702,16	526.340,57	**-27.361,59**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	186.570,86	178.949,50	**-7.621,36**
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	367.131,30	347.391,07	**-19.740,23**
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	7.917,56	8.706,09	**788,53**
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3.	**Rückstellungen**	**82.035,00**	**52.247,00**	**-29.788,00**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	82.035,00	52.247,00	**-29.788,00**
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen			
4.	**Verbindlichkeiten**	**11.750,81**	**9.735,57**	**-2.015,24**
4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.408,62	6.079,82	**-328,80**
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	854,79	33,77	**-821,02**
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit Beteilig.-Verh.			
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öff. Rechts, rechtsf. komm. Stiftungen	705,54	4,99	**-700,55**
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.661,86	3.616,99	**-44,87**
4.10.1	Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse			
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	120,00	0,00	**-120,00**
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**706,59**	**706,59**	
	Bilanzsumme Passiva	**2.348.590,26**	**2.363.827,29**	**15.237,03**

Festgestellt

Erhard Meutsch, Ortsbürgermeister

Ortsgemeinde Brandscheid

8. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Haushalt 2023 nicht veranschlagt

Ortsgemeinde Brandscheid

9. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten und Kreditübersicht

Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Anleihen	-	-	-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	-	-	-
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung[3]	-	-	-
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen[4]	-	-	-
5	**Summe der Kreditaufnahmen**			

Ortsgemeinde Brandscheid

10. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Muster 14 (zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)

	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
			in €					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	*einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite*		*einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite*			
			245.557,54	-51.405,00	-81.010,00	-29.970,00	13.810,00	16.130,00
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
	3	**Zwischensumme**	245.557,54	-51.405,00	-81.010,00	-29.970,00	13.810,00	16.130,00
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
	5	**"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ³ 0)**	245.557,54	-51.405,00	-81.010,00	-29.970,00	13.810,00	16.130,00

Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
- keine -	- keine -

Ortsgemeinde Brandscheid

11. Stellenplan

Stellenplan Brandscheid						
Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-gruppe, Entgelt-gruppe	Einstiegs-amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke[2] (z. B. ku, kw) und Erläuterungen[3] (z. B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurlaubung, Kostentragung durch Dritte, Verlagerung von... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2023	Haushaltsvorjahr …		
				Soll 2022	Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2023
1	2	3	4	5	6	7
A. Gemeindeverwaltung						
Teilhaushalt 10						
Verwaltungssteuerung						
Ortsbürgermeister	Aufw.-Entsch.		1	1	1	
Bauhof						
Gemeindearbeiter	Pauschal		0,44	0,44	0,44	5 Teilzeitbeschäftigte
			0,44	0,44	0,44	

12. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung

a) der Unternehmen, an denen die Gemeinde mit mehr als 50 v.H. beteiligt ist
b) der Zweckverbände, bei denen die Gemeinde Mitglied ist
c) der rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts, für die die Verbandsgemeinde Gewährträger ist

Anlage gemäß § 1 Abs. 1 Ziffer 7 der GemHVO zum Haushaltsplan 2023 der
Ortsgemeinde Brandscheid

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung

a) der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit an denen die Ortsgemeinde Brandscheid mit mehr als 50 % beteiligt ist:

keine

b) der Zweckverbände, bei denen die Ortsgemeinde Brandscheid Mitglied ist:

1. Kindergartenzweckverband Kölbingen

Die Ortsgemeinde Brandscheid ist Mitglied des Kindergartenzweckverbandes Kölbingen, dem neben Brandscheid noch die Ortsgemeinden Kölbingen, Kaden und Härtlingen angehören.
Der Verband finanziert sich über die jährliche Zweckverbandsumlage von seinen Mitgliedern. Umlagemaßstab ist die Zahl der am 30.06. des vorangegangenen Haushaltsjahres den Kindergarten besuchenden Kinder.

c) der rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts, für die die Ortsgemeinde Brandscheid Gewährträger ist:

keine

13. Haushaltsvermerke

A) Deckungsvermerke

1. Innerhalb der Teilhaushalte 10, 35, 40, 50 und 60 sind die Ansätze für Aufwendungen der Kontengruppen

   52 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen)
   54 (Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen)
   55 (Aufwendungen der sozialen Sicherung)
   56 (Sonstige laufende Aufwendungen)

   sowie die zugeordneten Auszahlungskonten im Finanzhaushalt **gegenseitig deckungsfähig**.

   Mehraufwendungen sowie die zugeordneten Auszahlungskonten im Finanzhaushalt bei Planungsstellen im Produkt 5551 (Kommunale Forstwirtschaft) können **einseitig** durch Einsparungen bei den o. g. Planungsstellen **gedeckt** werden, nicht jedoch umgekehrt.

   Hiervon ausgenommen sind:

   1.1 die Planungsstelle 1110.56920000 (Verfügungsmittel)

   1.2 die Planungsstellen im Produkt 6110 (Steuern, allgem. Zuweisungen, allgemeine Umlagen)

   1.3 die Planungsstellen im Produkt 6120 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft)

2. Über alle Teilhaushalte hinweg sind die Kontengruppe 50 (Personalaufwendungen) und Kontengruppe 51 (Versorgungsaufwendungen) sowie die zugeordneten Auszahlungskonten im Finanzhaushalt **gegenseitig deckungsfähig**.

   Hiervon ausgenommen sind:

   2.1 die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen der Kontenarten 507* und 508* (Zuführungen zu Rückstellungen)

3. Die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen der Kontenarten 507* und 508* sind **gegenseitig deckungsfähig**.

4. Die Aufwendungen der Kontengruppe 53* (bilanzielle Abschreibungen) sind **gegenseitig deckungsfähig.**

5. Die Ansätze für Aufwendungen im Produkt 5551 (Kommunale Forstwirtschaft) sind **gegenseitig deckungsfähig.**

6. Die Ansätze der Kontengruppe 78* (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) sind innerhalb der Teilhaushalte 10, 35, 40, 50 gegenseitig deckungsfähig (§ 16 Abs. 3 GemHVO)

7. Innerhalb eines Teilhaushaltes werden Ansätze für ordentliche Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Kontengruppe 78) für **einseitig deckungsfähig** erklärt (§ 16 Abs. 4 GemHVO).

B) Zweckbindungsvermerke

Die Erträge der folgenden Planungsstellen sind auf die Verwendung bei den angegebenen Aufwendungen beschränkt (§ 15 Abs. 1 GemHVO). Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Das Gleiche gilt für die zugeordneten Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt:

- Erträge und Aufwendungen im Deckungskreis 5551 (Produkt 5551)

C) Mehraufwendungen

Mehraufwendungen bei den vorgenannten Planungsstellen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen

D) Sicherstellung der Finanzierung

Vorhaben, für die Zuweisungen und Zuschüsse beantragt wurden, dürfen gem. § 93 Abs. 5 S. 2 GemO erst begonnen werden, wenn ein Bewilligungsbescheid in der beantragten Höhe vorliegt, bzw. bei niedrigerer Bewilligung die Finanzierung durch andere Erträge/Einzahlungen sichergestellt werden kann.