

Ortsgemeinde Brauweiler

1. Nachtragshaushaltssatzung und -haushaltsplan

für das Haushaltsjahr

2023

Nachtragshaushaltssatzung
der
Ortsgemeinde Brauweiler
für das
Haushaltsjahr 2023
vom 13.10.2023

Der Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Brauweiler hat in seiner Sitzung am 21.09.2023 aufgrund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBL.S.153) zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 02.03.2006 (GVBL.S. 57), folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen :

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden :

	bisher festgesetzt	geändert um	neue Festsetzung
1. im Ergebnishaushalt			
der Gesamtbetrag der Erträge auf	90.400	-5.000	85.400
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	97.850		
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	-7.450		-12.400
2. im Finanzhaushalt			
der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-2.650	-5.000	-7.650
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	200	383.100	383.300
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0	439.500	439.500
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	200	-56.400	-56.200
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-300	56.400	56.100
Finanzmittelüberschuss-/fehlbetrag	-2.450	-61.400	-63.850

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	bisher veranschlagt	neu festgesetzt
zinslose Kredite auf	0 €	
verzinsten Kredite auf	0 €	56.400 €
<u>zusammen auf</u>	<u>0 €</u>	<u>56.400 €</u>

Die Verwaltung wird ermächtigt, Kreditaufnahmen gemäß der Festsetzung in der Haushaltssatzung und der Genehmigung der Aufsichtsbehörde zum wirtschaftlich notwendigen Zeitpunkt zu den günstigsten Tageskonditionen aufzunehmen und auslaufende Prolongationen vorzunehmen.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung werden in Höhe von 100.000 Euro veranschlagt.

§ 5 Hebesätze für die Gemeindesteuern

Die bisherigen Hebesätze für die Gemeindesteuern werden nicht geändert.

§ 6 Festsetzung von Gebühren und wiederkehrenden Beiträgen

Die Festsetzung der Gebühren und wiederkehrenden Beiträge wird nicht geändert.

§ 7 Eigenkapital

Das voraussichtliche Eigenkapital 2023 ändert sich durch die Veränderung des Jahresergebnisses entsprechend.

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Die Wertgrenze für Leistungen von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 GemO wird auf 2.500 € im Einzelfall festgesetzt.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb einer Wertgrenze von 5.000 € sind in den jeweiligen Teilhaushalten einzeln darzustellen.

§ 10 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beschäftigte trifft in 2023 nicht zu.

§ 11 Leistungszahlungen

Die Bewilligung von Zahlungen nach der Landesverordnung zur Durchführung der §§ 27 und 42a des Bundesbeamtenbesoldungsgesetzes vom 14.04.1999 an Beamtinnen und Beamte entfällt.

§ 12 Weitere Bestimmungen

Weitere Bestimmungen zur Bewirtschaftung oder zum Stellenplan entfallen.

§ 13 Inkrafttreten

Die Nachtragshaushaltssatzung tritt mit Wirkung vom 01.01.2023 in Kraft.

Brauweiler, den 13.10.2023

Ortsgemeinde Brauweiler



(Barth)
Ortsbürgermeister



Ortsgemeinde Brauweiler

Hinweise zur Haushaltssatzung 2023

Die Nachtragshaushaltssatzung 2023 der Ortsgemeinde Brauweiler enthält nach § 95 Abs.4 GemO genehmigungspflichtige Teile.

Der Investitionskredit in Höhe von 56.400 € sowie der Liquiditätskredit in Höhe von 100.000 € wurden genehmigt.

Die Nachtragshaushaltssatzung mit dem Haushaltsplan wurde der Kommunalaufsicht gem. § 97 Abs. 2 GemO mit Schreiben vom 27.09.2023 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

Mit Verfügung vom 28.09.2023 hat die Kommunalaufsicht Bedenken wegen Rechtsverletzung erhoben, da die Ortsgemeinde gegen das Gebot des Haushaltsausgleichs nach § 93 Abs. 4 GemO sowie gegen § 105 GemO verstößt.

Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgt im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Kirner Land vom 13.10.2023.

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom 16.10.2023 bis einschließlich 24.10.2023 bei der Verbandsgemeindeverwaltung Kirner Land in 55606 Kirn, Bahnhofstr. 31-Finanzabteilung - zu den üblichen Öffnungszeiten öffentlich aus.

Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der öffentlichen Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen, wenn die Rechtsverletzung nicht innerhalb eines Jahres nach der öffentlichen Bekanntmachung der Satzung unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Rechtsverletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht worden ist.

Brauweiler, den 13.10.2023

Ortsgemeinde Brauweiler



Barth
Ortsbürgermeister



Vorbericht zum Nachtragshaushaltsplan der OG Brauweiler 2023

Aufgrund eines erhaltenen Zuwendungsbescheides für den Wirtschaftswegebau und einen nicht vorhandenen Ausgabeansatz im Haushaltsplan 2023 wurde der Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung notwendig. Der Ausgabeansatz (Herstellungskosten) für den Bau des Wirtschaftsweges wurde auf 439.500 Euro festgesetzt. Nach Abzug von Zuschüssen aus Förderprogrammen, von Landesforsten und der Jagdgenossenschaft in Höhe von insgesamt 383.100 Euro verbleibt ein über Kredit zu finanzierender Fehlbetrag in Höhe von 56.200 Euro.

Durch eine Gewerbesteuerrückzahlung aus einer Vorjahresabrechnung ist der Stand der Gewerbesteuererträge derzeit negativ.

Der Ansatz wurde daher auf "0" gesetzt. Liquide Mittel sind nach dieser Rückzahlung nicht mehr vorhanden.

OG Brauweiler
Planjahr 2023

Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansatz bisher	Veränderung Nachtrag	Ansatz neu	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	60.500	-5.000	55.500	62.150	64.450	66.250
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13.350	0	13.350	6.700	6.800	6.900
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.100	0	4.100	4.100	4.100	4.100
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.150	0	10.150	10.150	10.150	10.150
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500	0	500	500	800	800
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.800	0	1.800	1.800	1.800	1.800
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	90.400	-5.000	85.400	85.400	88.100	90.000
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.200	0	4.200	4.350	4.350	4.350
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.200	0	18.200	18.200	18.200	18.200
E 11	- Abschreibungen	9.450	0	9.450	9.450	9.450	9.450
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	62.200	0	62.200	62.200	62.200	62.200
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.750	0	3.750	4.100	4.150	4.150
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	97.800	0	97.800	98.300	98.350	98.350
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.400	-5.000	-12.400	-12.900	-10.250	-8.350
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	50	0	50	50	50	50
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-50	0	-50	-50	-50	-50
E 20	Ordentliches Ergebnis	-7.450	-5.000	-12.450	-12.950	-10.300	-8.400
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-7.450	-5.000	-12.450	-12.950	-10.300	-8.400
29	+ ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	85.750	-5.000	80.750	80.750	83.450	85.350
30	- ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	88.400	0	88.400	88.900	88.950	88.950
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.650	-5.000	-7.650	-8.150	-5.500	-3.600
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	383.100	383.100	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	200	0	200	200	200	200
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200	383.100	383.300	200	200	200
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	439.500	439.500	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	439.500	439.500	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200	-56.400	-56.200	200	200	200
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.450	-61.400	-63.850	-7.950	-5.300	-3.400
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0	56.400	56.400	0	0	0
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	300	0	300	250	250	250

1) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
2) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

OG Brauweiler
Planjahr 2023

Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansatz bisher	Veränderung Nachtrag	Ansatz neu	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-300	56.400	56.100	-250	-250	-250
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-300	56.400	56.100	-250	-250	-250
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-300	56.400	56.100	-250	-250	-250
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-2.950	-5.000	-7.950	-8.400	-5.750	-3.850

- 1) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
2) Bei Ortsgemeinden Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse
3) Ohne außerplanmäßigen Tilgungen und Umschuldungen

THH Fachbereich 1 - Allgemein

Nr.	Teilergebnis- und Finanzhaushalt	Ansatz bisher	Veränderung Nachtrag	Ansatz neu	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.650	0	7.650	1.150	1.150	1.150
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.100	0	4.100	4.100	4.100	4.100
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.150	0	10.150	10.150	10.150	10.150
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500	0	500	500	800	800
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.800	0	1.800	1.800	1.800	1.800
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	24.200	0	24.200	17.700	18.000	18.000
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.200	0	4.200	4.350	4.350	4.350
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.200	0	18.200	18.200	18.200	18.200
E 11	- Abschreibungen	9.450	0	9.450	9.450	9.450	9.450
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.250	0	1.250	1.250	1.250	1.250
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.750	0	3.750	4.100	4.150	4.150
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	36.850	0	36.850	37.350	37.400	37.400
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-12.650	0	-12.650	-19.650	-19.400	-19.400
E 20	Ordentliches Ergebnis	-12.650	0	-12.650	-19.650	-19.400	-19.400
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-12.650	0	-12.650	-19.650	-19.400	-19.400
29	+ ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	19.550	0	19.550	13.050	13.350	13.350
30	- ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	27.400	0	27.400	27.900	27.950	27.950
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-7.850	0	-7.850	-14.850	-14.600	-14.600
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	383.100	383.100	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	200	0	200	200	200	200
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200	383.100	383.300	200	200	200
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0	439.500	439.500	0	0	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	439.500	439.500	0	0	0
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200	-56.400	-56.200	200	200	200
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-7.650	-56.400	-64.050	-14.650	-14.400	-14.400

THH Fachbereich 2 - Finanzen

Nr.	Teilergebnis- und Finanzhaushalt	Ansatz bisher	Veränderung Nachtrag	Ansatz neu	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	60.500	-5.000	55.500	62.150	64.450	66.250
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.700	0	5.700	5.550	5.650	5.750
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	66.200	-5.000	61.200	67.700	70.100	72.000
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	60.950	0	60.950	60.950	60.950	60.950
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	60.950	0	60.950	60.950	60.950	60.950
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.250	-5.000	250	6.750	9.150	11.050
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	50	0	50	50	50	50
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-50	0	-50	-50	-50	-50
E 20	Ordentliches Ergebnis	5.200	-5.000	200	6.700	9.100	11.000
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	5.200	-5.000	200	6.700	9.100	11.000
29	+ ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	66.200	-5.000	61.200	67.700	70.100	72.000
30	- ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	61.000	0	61.000	61.000	61.000	61.000
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.200	-5.000	200	6.700	9.100	11.000
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	5.200	-5.000	200	6.700	9.100	11.000

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

Nachtragshaushalt Brauweiler 2023

6.1.1.10 Steuern

Nr.	Ergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz (bisher)	Nachtrag	Summe	Planung	Planung	Planung
		2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
		1	2	3	4	5	6
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	55.600	-5.000	50.600	57.450	59.500	61.150
	+ • 4011000 Grundsteuer A	1.350	0	1.350	1.350	1.350	1.350
	+ • 4012000 Grundsteuer B	6.000	0	6.000	6.000	6.000	6.000
	+ • 4013000 Gewerbesteuer	5.000	-5.000	0	5.000	5.000	5.000
	+ • 4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	42.500	0	42.500	44.350	46.400	48.050
	+ • 4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	50	0	50	50	50	50
	+ • 4033000 Hundesteuer	700	0	700	700	700	700
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	55.600	-5.000	50.600	57.450	59.500	61.150
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	55.600	-5.000	50.600	57.450	59.500	61.150
E 20	Ordentliches Ergebnis	55.600	-5.000	50.600	57.450	59.500	61.150
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	55.600	-5.000	50.600	57.450	59.500	61.150

Investitionsübersicht
 B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres (bisher)	Veränderung Nachtrag	Ansatz neu	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 5.5.5.90-Feld-und Waldwege (ohne Forstwirtschaftswege im Gemeindewald) Maßnahme: 01-Neubau Teilabschnitt Wirtschaftsweg Brauweiler nach Horbach										
	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	383.100	383.100	0	0	0	0	383.100
	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	439.500	439.500	0	0	0	0	439.500
	darunter:	 							0	
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	 	0	0	0	0	0	0	0	
	Verpflichtungsermächtigungen	 				0	0	0	0	
	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	- 56.400	- 56.400	0	0	0	0	- 56.400

Investitionsübersicht

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres (bisher)	Veränderung Nachtrag	Ansatz neu	Planungsdaten des Haushaltsfolge- jahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Produkt: 6.1.2.50-Ein- und Auszahlungen für Kredite										
Maßnahme: 01-Investitionskredite										
	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	56.400	56.400	0	0	0	0	56.400
	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.083,89	300	0	300	250	250	250	0	4.134
	darunter:	 							0	
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	 	0	0	0	0	0	0	0	
	Verpflichtungsermächtigungen	 				0	0	0	0	
	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.083,89	- 300	56.400	56.100	- 250	- 250	- 250	0	52.266