

**Rechenschaftsbericht / Anhang nach den §§ 48 und 49 GemHVO**

**Jahresabschluss 2022**

Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses, Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage:

	<u>2021</u> Jahresabschluss	<u>2022</u> Haushaltsplan	<u>2022</u> Jahresabschluss	<u>Veränderung</u>	
Gesamtbetrag der Erträge	2.483.203,75 €	2.233.085 €	2.318.765,49 €	85.680,49 €	zu Plan
Gesamtbetrag der Aufwendungen	2.593.304,61 €	2.134.755 €	2.256.896,42 €	122.141,42 €	zu Plan
<u>Jahresergebnis Ergebnisrechnung</u>	-110.100,86 €	98.330 €	61.869,07 €	-36.460,93 €	zu Plan
Saldo der ordentlichen Ein-Auszahlungen	74.851,00 €	194.930 €	217.699,66 €	22.769,66 €	zu Plan
planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	116.700,79 €	134.370 €	134.370,77 €	0,77 €	zu Plan
<u>Freie Finanzspitze</u>	-41.849,79 €	60.560 €	83.328,89 €	22.768,89 €	zu Plan
Saldo aus Investitionstätigkeiten	20.317,77 €	-1.200.000 €	-838.373,37 €	361.626,63 €	zu Plan
Kreditaufnahme für Investitionen	336.000,00 €	1.200.000 €	110.000,00 €	-1.090.000,00 €	
Kreditaufnahme Ist 2021 = 246.000 € Ausbau Straßen P7 u. 90.000 € Städtebauliche Sanierungen / Ist 2022 = Zwischenkredit Wohnbauflächen					
Gesamtverbindlichkeiten aus Investitionen 31.12.	1.975.596,27 €		1.951.225,50 €	-24.370,77 €	zu Vorjahr
je Einwohner	1.310,08 €		1.285,39 €		
Finanzmittelbestand zum 31.12.	718.018,26 €		72.973,78 €	-645.044,48 €	zu Vorjahr
Liquiditätskredite zum 31.12.	0,00 €		0,00 €	0,00 €	zu Vorjahr
Eigenkapital zum 31.12.	3.897.437 €		3.959.306 €	61.869 €	zu Vorjahr
Bilanzsumme zum 31.12.	11.430.940 €		11.466.194 €	35.254 €	zu Vorjahr
Eigenkapitalquote in %	34,10		34,53		
Einwohnerentwicklung zum 30.06.	1.508		1.518		

**Übersicht der Produkte (Teilergebnishaushalt und Teilfinanzhaushalt) 2022**

Ortsgemeinde Schönecken

*Hinweis: Rechnung mit Ergebnissen aus Haushaltsresten*

Produkt (Aufgabenbereich)	Teilergebnishaushalt in €			Teilfinanzhaushalt in € - ohne Investitionen			
	Planung	Rechnung	Abweichung	Planung	Rechnung	Abweichung	
1110	Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit	-35.690	-33.157,27	2.532,73	-32.690	-30.310,27	2.379,73
1143	Bauhof	0	0,00	0,00	10.520	13.544,01	3.024,01
2720	Gemeindebüchereien	-2.180	-726,35	1.453,65	-2.040	-726,35	1.313,65
3650	Förderung von Kindergärten	-75.080	-65.407,02	9.672,98	-70.100	-60.396,03	9.703,97
3660	Kinderspielplätze, sonstige Jugendarbeit	-16.900	-12.447,43	4.452,57	-13.100	-9.786,43	3.313,57
3661	Jugendlager	0	0,00	0,00	0	-10.917,89	-10.917,89
4240	Sportplätze	-14.150	-16.512,94	-2.362,94	-12.800	-15.167,94	-2.367,94
5220	Bereitstellung von Wohnbauflächen	0	1.765,23	1.765,23	0	-940,77	-940,77
5410	Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen	-279.370	-229.292,76	50.077,24	-234.800	-185.399,00	49.401,00
5530	Friedhöfe	4.110	11.840,75	7.730,75	11.240	21.311,17	10.071,17
5540	Natur und Landschaft, Erholung	-2.040	148,61	2.188,61	-1.950	237,61	2.187,61
5550	Landwirtschaft (Wirtschaftswege)	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
5551	Kommunale Forstwirtschaft - Gemeindewald	50.740	31.097,47	-19.642,53	52.110	31.328,47	-20.781,53
5730	Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen	-35.150	-135.451,50	-100.301,50	-15.500	-116.088,13	-100.588,13
5750	Tourismusförderung	-8.140	-4.969,53	3.170,47	-8.140	-4.969,53	3.170,47
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen	526.600	529.929,23	3.329,23	526.600	600.886,16	74.286,16
6120	Zinsen, Kredite (ohne Tilgungen)	-14.420	-14.947,42	-527,42	-14.420	-14.905,42	-485,42
<b>Summe</b>		<b>98.330</b>	<b>61.869,07</b>	<b>-36.460,93</b>	<b>194.930</b>	<b>217.699,66</b>	<b>22.769,66</b>

Lage und Analyse der Haushaltswirtschaft, Ausblick:

Der Haushalt ist in jedem Haushaltsjahr (Kalenderjahr) in Planung und Rechnung auszugleichen § 93 Abs. 4 GemO.

In der Rechnung ist der Haushalt ausgeglichen, wenn mindestens die Ergebnisrechnung ausgeglichen ist, in der Finanzrechnung eine "Freie Finanzspitze" besteht und in der Bilanz kein negatives Eigenkapital auszuweisen ist (§ 18 Abs. 2 GemHVO).

Die Jahresrechnung 2022 der Gemeinde ist ausgeglichen: ja

Eine stetige laufende Aufgabenerfüllung und die Sicherung von Finanzierungsanteilen aus zukünftigen Investitionen kann bei sparsamer und wirtschaftlicher Haushaltsführung dauerhaft gesichert bzw. angestrebt werden.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionen (Schuldendienst) führten zu einer erheblichen Vorbelastung für die Haushaltswirtschaft.

weitere Hinweise zur Haushaltswirtschaft / Jahresrechnung -/-

Gliederung und Inhalt des Jahresabschlusses (§ 108 GemO und §§ 43 ff. GemHVO)

1. Rechenschaftsbericht mit Anhang §§ 48, 49 GemHVO
2. Ergebnisrechnung § 44 GemHVO
3. Finanzrechnung § 45 GemHVO
4. Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung § 46 GemHVO, mit Investitionseinzelrechnung
5. Bilanz § 47 GemHVO
6. Anlagenübersicht § 50 GemHVO
7. Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht §§ 51, 52 GemHVO
8. Übersicht der fortgeltenden Haushaltsermächtigungen § 53 GemHVO, mit Nachweis der Anlagen im Bau

*Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben wird hiermit bescheinigt:*

Verbandsgemeindeverwaltung Prüm  
Fachbereich Organisation und Finanzen  
Verbandsgemeindekasse Prüm

Bürgermeister der  
Verbandsgemeinde Prüm

Ortsgemeinde Schönecken  
Ortsbürgermeister

---

(Karp)

(Hermes, Kassenleiter)

---

(Söhngen)

(Arenth)

Erhebliche Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nach § 100 GemO:

<u>Produkt</u>	<u>Konto Bezeichnung</u>	<u>Plan in €</u>	<u>Ist in €</u>	<u>Abweichung</u>	<u>Begründung</u>
1143	78 Auszahlungen Fahrzeuge u. Gerätschaften Bauhof	0	-3.200,01	3.200,01	Ersatz Kette für Yanmar-Bagger / Kauf Bagger durch JagdG (29.645 €)
3650	78 Betriebs- u. Geschäftsausstattung Kita Schönecken		-4.591,99	4.591,99	Anteil Gemeinde nach Einwohnern für Speisenausgabewagen - Küche (7.735 €)
5730	Gemeindehaus FiF / Altes Amt / Alte Brennerei / Burgkapelle	-15.500	-116.088,13	100.588,13	FinanzR / siehe unten - einmalige "Mehrkosten" Unterhaltungen von gesamt rd. 108.152 €
	nachrichtlich: Ergebnis des Vorjahres 2021	-19.750	-109.427,63	89.677,63	2021 ebenso u.a. mit Hochwasserschäden Nimsufer FiF 61.000 € 1. Abschlag
	in 2022: 2. Abschlag Hochwasserschäden Nimsufer FiF von 64.000 € sowie Teilkosten städtebauliche Fördermaßnahme Haus des Gastes / Altes Amt - Kosten rd. 44.152 € - Förderungen Land noch offen !				
<u>Weitere erhebliche Unterschiede in der Ergebnis- und Finanzrechnung:</u>					
3650	Kindertagesstätte Schönecken - lfd. Finanzrechnung	-70.100	-60.396,03	9.703,97	Verbesserung, nicht periodengenaue Abrechnung v. Personal- und Sachkostenanteilen
	nachrichtlich: Ergebnis des Vorjahres 2021	-68.900	-61.380,31	7.519,69	
4240	5231 Sportplatz Unterhaltungen Grundstücke und Gebäude	-1.000	-3.423,63	-2.423,63	erste Kosten Hochwasserschäden Juli 2021 "Sanierung Rasenplatz in 2023" - Erstattung Land
5410	Straßen, Gehwege, Plätze und Anlagen - FinanzR	-234.800	-185.399,00	49.401,00	Verbesserung (mit 24.000 € Abschlag VG-Werk Anteil 75 % Sanierung Teil Hühnerbachstraße)
5550	Beiträge nach KAG für Wirtschaftswege			15.398,67	Überschuss zum 31.12.2022 / 1. Abschlag Anteil Ausbau Nimsrad-Wiweg 23.000 € - durch JagdG
5551	Gemeindewald - Finanzergebnis	52.110	31.328,47	-20.781,53	Weniger-Überschuss (mit Pacht Eigenjagdbezirk brutto 13.081 €)
	Holzverkauf brutto Ist 45.125 € / Förderung des Landes Mehraufwand Holz 12.504 €				
6110	Steuern, Zuweisungen und Umlagen gesamt	526.600	600.886,16	74.286,16	Mehr-Überschuss Finanzrechnung / GewSt Plan 700 T€ Ist 752.981 € - Gdeanteile EinkommenSt
	Überschuss je Einwohner	346,90	395,84		

1110	2431 Rückstellungen "Ehrensold" für Ortsbürgermeister	31.12.2022	60.904 €	31.12.2021	58.057 €	Veränderung	2.847 €
------	---	------------	----------	------------	----------	-------------	---------

<u>nachrichtlich: kostenrechnende Einrichtungen nach § 40 GemHVO "Gebührenhaushalt"</u>			<u>Überschuss + / Fehlbetrag -</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Vorjahr</u>
3661	234 Jugendlager, Sonderposten in der Bilanz	Veränderung	-10.917,89 €	11.500,00 €	22.417,89 €
5530	234 Friedhof, Sonderposten in der Bilanz - "Überschuss 2022 = 11.840,75 €"	Veränderung	2.088,58 €	0,00 €	-2.088,58 €
	Kreditaufnahmen Friedhof 225.000 € + Mehrkosten investiv (Tilgung langfristig durch Überschüsse Gebührenhaushalt)			11.500,00 €	20.329,31 €

<u>nachrichtlich: Entwicklung der offenen Forderungen in €</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Vorjahr</u>	<u>Veränderung</u>
Summe der Kontengruppe 15,16,17 - ohne Einheitskasse	34.571,84	90.748,05	-56.176,21
insbesondere bei der Gewerbesteuer ("weniger" 80.529 € auf 9.398 €) und 541 P 7 Ausbaubeiträge Straßen 16.589 €			

Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen 2022				Schönecken			
lfd. Nr.	Bezeichnung (Muster 23 zu § 53 GemHVO) Produkt und Konto		Ergebnis des Haushaltsjahres  Übertrag 2023 nach § 17 GemHVO	nachrichtlich: Anlagen im Bau  Ein-Auszahlungen bis 31.12.2022	Summe	Bemerkungen	
	Produkt	Konto					
		<b>ordentlicher Aufwand - Auszahlungen</b>	alle Angaben in €				
		Zwischensumme	0,00				
		<b>Ein-Auszahlungen für Investitionen</b>					
1	5550	04835000	Wirtschaftswege	15.398,67	23.000,00	38.398,67	Beitragsüberschüsse Vorjahre
			Kostenanteil "Wirtschaftswege" am Nimsradwegeausbau von Schönecken nach Lasel (Gesamtkosten zum Förderbescheid 08/2021 in Höhe von 790.000 €)				
		23150000	Zuwendung zum 1. Abschlag "Nimsradweg"	0,00	-23.000,00	-23.000,00	von der JagdG
2	4240	09600000	Eigenanteil Sanierung Sportplatz - Förderantrag 2020 Sportverein	41.300,00	0,00	41.300,00	neu Hochwasserschaden Juli 2021
3	5220	14200000	Grunderwerb/Erschließung Wohnbaugebiet "Auf der Flachsheck"	1.044.760,21	138.463,82	1.183.224,03	Plan 2021/22 insg. 1.210.000 €
			Teilgrunderwerb bereits 2020/2021/2022 (in Anbu aktiviert)				
4	5410	09600000 1	Städtebauliche Sanierungen Ortskern Unter der Pfordt	598.837,93	0,00	598.837,93	für Öffentliche u. Private Maßnahmen
		23310000 1	Landeszuweisungen dto. 75 % (letzter Mittelabruf 12.10.2022)	-449.100,00	0,00	-449.100,00	erwartet nur zu HHRest 2022
5	5410	09600000 7	Ausbau von Gemeindestraßen (Fortführung sh. Planansätze 2023)	579.326,34	788.773,23	1.368.099,57	Schlenckerstraße+Im Flur (Im Brühl)
		23320000 7	Beiträge nach KAG 60 % - n. Durchschnittssatz in Raten ab 2020	-347.600,00	0,00	-347.600,00	erwartet nur zu HH Rest Vorjahr
		23143000 7	Erstattungen Verbandsgemeindewerk - Schlenckerstraße - Im Flur	-30.580,00	0,00	-30.580,00	Zuwendung Mitverlegung Abwasser
		23310000 7	Landeszuweisungen dto. - Schlenckerstraße - Im Flur I-Stock	-257.588,13	-32.411,87	-290.000,00	Kosten gesamt rd. 1.308.800 €
		23310000 7	Landeszuweisungen dto. - Berliner Straße LVFGKom	-10.800,00	0,00	-10.800,00	gesamt 100.750 € Bewilligung
		23310000 7	Landeszuweisungen dto. - Stützwand Auf dem Stoß I-Stock	-5.600,00	0,00	-5.600,00	Rest (22.400 € erhalten)
		23310000 10	Landeszuweisungen Gehwege L 5 Unter der Pfordt	0,00	0,00	0,00	Schlussverwendungsnachweis "offen"
		Zwischensumme		1.178.355,02	894.825,18	2.073.180,20	
		Insgesamt		1.178.355,02			
	6120	31510000 H	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>	<b>1.241.300,00</b>			aus Plan 2021 P 4240 (41.300 €); aus Plan 2022 - P 5220 (1.100.000 €) Zw.-Kredit für Wohnbauflächen u. 5410 (100.000 €) Sanierung Ortskern "Unter der Pfordt"