

Jahresabschluss 2022

Ortsgemeinde Oberwies



Zusammenfassung für den Gemeinderat

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Ergebnisrechnung	3
2	Finanzrechnung	7
3	Bilanz	11
4	Rechenschaftsbericht	15
5	Anlagenübersicht	25

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	73.159,91		79.500,00	77.308,21	- 2.191,79		4.148,30
401100	Grundsteuer A	1.785,71		1.800,00	1.782,77	- 17,23		- 2,94
401200	Grundsteuer B	10.204,10		10.200,00	10.207,83	7,83		3,73
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	2.768,10		11.000,00	5.187,61	- 5.812,39		2.419,51
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	49.000,92		47.000,00	50.869,95	3.869,95		1.869,03
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.539,11		2.300,00	2.325,09	25,09		- 214,02
403300	Hundesteuer	1.896,00		1.700,00	1.739,00	39,00		- 157,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	4.965,97		5.500,00	5.195,96	- 304,04		229,99
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	55.751,00		41.906,00	62.643,00	20.737,00		6.892,00
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	45.374,00		34.000,00	56.054,00	22.054,00		10.680,00
413200	vom Land	5.069,00		1.281,00	1.281,00			- 3.788,00
414480	vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen			915,00		- 915,00		
414900	von Sonstigen			400,00		- 400,00		
415100	Sonderposten aus Zuwendungen	4.920,00		4.920,00	4.920,00			
415900	Sonstige Sonderposten	388,00		390,00	388,00	- 2,00		
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.620,90		10.310,00	9.322,86	- 987,14		- 298,04
431300	Gebühren für die Bauüberwachung			35,00		- 35,00		
431900	Sonstige			100,00		- 100,00		
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.066,65		2.400,00	2.782,45	382,45		- 284,20
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	288,25		500,00	271,25	- 228,75		- 17,00
432250	Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen	1.000,00		1.000,00	1.000,00			
432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00		225,00	225,00			
436500	Jagdpacht			1.015,00		- 1.015,00		
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	4.991,00		4.990,00	4.989,00	- 1,00		- 2,00
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	50,00		45,00	55,16	10,16		5,16
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.100,97		1.090,00	2.100,97	1.010,97		
441200	Mieten und Pachten	2.100,97		1.090,00	2.100,97	1.010,97		
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	975,00			175,00	175,00		- 800,00
442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	975,00						- 975,00
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden				175,00	175,00		175,00

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E7	Sonstige laufende Erträge	3.907,48		3.600,00	4.864,14	1.264,14		956,66
462500	Konzessionsabgaben	3.776,67		3.600,00	3.694,42	94,42		- 82,25
462700	Versicherungserstattungen				1.168,64	1.168,64		1.168,64
462900	Sonstige	130,00						- 130,00
466190	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	0,81			1,08	1,08		0,27
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	145.515,26		136.406,00	156.414,18	20.008,18		10.898,92
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.636,59		11.585,00	12.905,12	1.320,12		1.268,53
501100	Aufwandsentschädigungen	5.484,00		5.500,00	5.484,00	- 16,00		
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	350,00			212,46	212,46		- 137,54
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	3.224,14		3.250,00	3.808,57	558,57		584,43
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen			80,00	46,72	- 33,28		46,72
502910	Sonstige - Vergütungen			80,00		- 80,00		
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	170,54		95,00	261,10	166,10		90,56
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	914,10		950,00	1.091,20	141,20		177,10
504900	Sonstige	1.238,65		880,00	648,18	- 231,82		- 590,47
506900	Personalnebenaufwendungen / Sonstige			20,00		- 20,00		
506910	Sonstige - Trennungsgeld sowie Entschädigungen nach der Trennungsgeldverordnung			10,00		- 10,00		
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	114,16		120,00	126,89	6,89		12,73
517000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	141,00		600,00		- 600,00		- 141,00
517002	Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam				1.226,00	1.226,00		1.226,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.947,40	3.930,29	16.285,00	20.486,39	271,10		3.538,99
522001	Stromkosten	3.312,31		2.100,00	2.947,63	847,63		- 364,68
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	6.166,68		6.315,00	4.902,48	- 1.412,52		- 1.264,20
522003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	148,80		300,00	148,80	- 151,20		
522004	Heizung	2.863,78		2.050,00	2.697,10	647,10		- 166,68
522005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 47,02			- 22,66	- 22,66		24,36
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			400,00	850,00	450,00		850,00
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	912,21		650,00	551,83	- 98,17		- 360,38
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	569,71	3.930,29	600,00	5.058,76	528,47		4.489,05

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			100,00		- 100,00		
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	814,14		1.700,00	1.259,65	- 440,35		445,51
523500	Fahrzeugunterhaltung			100,00		- 100,00		
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	224,80		100,00	241,15	141,15		16,35
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	143,42		70,00	88,00	18,00		- 55,42
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.687,13		750,00	873,71	123,71		- 813,42
524700	Sonstige Verbrauchsmittel			100,00	163,12	63,12		163,12
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	330,57		850,00	938,72	88,72		608,15
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 179,13			- 211,90	- 211,90		- 32,77
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände			100,00		- 100,00		
E11	Abschreibungen	21.788,57		21.785,00	21.788,62	3,62		0,05
532300	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	5.660,00			5.660,00	5.660,00		
533000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4,00			4,00	4,00		
534900	mit sonstigen Gebäuden	5.962,00			5.962,00	5.962,00		
535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	22,00			22,00	22,00		
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	9.932,00			9.932,00	9.932,00		
538500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	208,57			208,62	208,62		0,05
539900	Sonstige Abschreibungen			21.785,00		- 21.785,00		
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	118.574,70		107.810,00	114.905,81	7.095,81		- 3.668,89
541900	an Sonstige	589,86		810,00	72,44	- 737,56		- 517,42
543100	Gewerbesteuerumlage	254,96		2.000,00	477,80	- 1.522,20		222,84
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	57.052,00		57.000,00	58.311,00	1.311,00		1.259,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	60.677,88		48.000,00	56.044,57	8.044,57		- 4.633,31
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.483,83		2.378,00	2.675,26	297,26		191,43
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			50,00		- 50,00		
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	435,74		500,00	208,25	- 291,75		- 227,49
563100	Büromaterial	168,64		80,00		- 80,00		- 168,64
563210	Bücher	49,22		50,00		- 50,00		- 49,22
564100	Versicherungsbeiträge	5,48		10,00		- 10,00		- 5,48
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	597,43		535,00	663,02	128,02		65,59

Ergebnisrechnung 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	153,61		150,00	153,61	3,61		
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	159,32			159,32	159,32		
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	341,93		400,00	402,41	2,41		60,48
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	1,15		5,00	1,15	- 3,85		
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	423,55		223,00	351,43	128,43		- 72,12
565512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen				4,02	4,02		4,02
568100	Grundsteuer	12,76		25,00	12,76	- 12,24		
569200	Verfüungsmittel	5,00		50,00	33,29	- 16,71		28,29
569300	Repräsentationen	130,00		300,00	686,00	386,00		556,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	171.431,09	3.930,29	159.843,00	172.761,20	8.987,91		1.330,11
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 25.915,83	- 3.930,29	- 23.437,00	- 16.347,02	11.020,27		9.568,81
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	57,47		160,00	- 702,56	- 862,56		- 760,03
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	93,47		110,00	322,51	212,51		229,04
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 36,00		50,00	- 10,00	- 60,00		26,00
479900	Sonstige				- 1.015,07	- 1.015,07		- 1.015,07
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.239,55		2.800,00	2.248,92	- 551,08		- 990,63
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände			700,00	138,33	- 561,67		138,33
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.188,53		2.075,00	2.094,59	19,59		- 93,94
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	19,00		25,00	16,00	- 9,00		- 3,00
579900	Sonstige	1.032,02						- 1.032,02
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 3.182,08		- 2.640,00	- 2.951,48	- 311,48		230,60
E20	Ordentliches Ergebnis	- 29.097,91	- 3.930,29	- 26.077,00	- 19.298,50	10.708,79		9.799,41
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 29.097,91	- 3.930,29	- 26.077,00	- 19.298,50	10.708,79		9.799,41

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	72.047,40		79.500,00	78.009,28	- 1.490,72		5.961,88
601100	Grundsteuer A	1.774,15		1.800,00	1.782,83	- 17,17		8,68
601200	Grundsteuer B	10.227,06		10.200,00	10.177,33	- 22,67		- 49,73
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	2.768,10		11.000,00	5.187,61	- 5.812,39		2.419,51
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	47.676,28		47.000,00	51.411,32	4.411,32		3.735,04
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.514,93		2.300,00	2.329,10	29,10		- 185,83
603300	Hundesteuer	2.006,00		1.700,00	1.679,00	- 21,00		- 327,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	5.080,88		5.500,00	5.442,09	- 57,91		361,21
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	50.443,00		36.596,00	56.054,00	19.458,00		5.611,00
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	45.374,00		34.000,00	56.054,00	22.054,00		10.680,00
613200	vom Land	5.069,00		1.281,00		- 1.281,00		- 5.069,00
614480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			915,00		- 915,00		
614900	von Sonstigen			400,00		- 400,00		
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.277,63		5.275,00	2.221,56	- 3.053,44		- 1.056,07
631300	Gebühren für die Bauüberwachung			35,00		- 35,00		
631900	Sonstige			100,00		- 100,00		
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.764,38		2.400,00	725,31	- 1.674,69		- 1.039,07
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	288,25		500,00	271,25	- 228,75		- 17,00
632250	Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen	1.000,00		1.000,00	1.000,00			
632600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00		225,00	225,00			
636500	Jagdpacht			1.015,00		- 1.015,00		
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.100,97		1.090,00	890,90	- 199,10		- 1.210,07
641200	Mieten und Pachten	2.100,97		1.090,00	890,90	- 199,10		- 1.210,07
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	975,00			175,00	175,00		- 800,00
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	975,00						- 975,00
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden				175,00	175,00		175,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	3.971,67		3.600,00	2.910,35	- 689,65		- 1.061,32
662500	Konzessionsabgaben	3.776,67		3.600,00	2.780,35	- 819,65		- 996,32
662900	Sonstige	195,00			130,00	130,00		- 65,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	132.815,67		126.061,00	140.261,09	14.200,09		7.445,42

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	11.495,59		10.965,00	11.347,52	382,52		- 148,07
701100	Aufwandsentschädigungen	5.484,00		5.500,00	5.484,00	- 16,00		
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	350,00			212,46	212,46		- 137,54
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen	3.224,14		3.250,00	3.612,61	362,61		388,47
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen			80,00		- 80,00		
702910	Sonstige - Vergütungen			80,00		- 80,00		
703200	Arbeitnehmer	170,54		95,00	245,57	150,57		75,03
704200	Arbeitnehmer	914,10		950,00	1.022,67	72,67		108,57
704900	Sonstige	1.238,65		880,00	648,18	- 231,82		- 590,47
706910	Sonstige - Trennungsgeld sowie Entschädigungen nach der Trennungsgeldverordnung			10,00		- 10,00		
709000	Pauschalierter Lohnsteuer	114,16		120,00	122,03	2,03		7,87
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.326,79	3.930,29	15.685,00	21.827,53	2.212,24		6.500,74
722001	Stromkosten	2.376,61		2.100,00	4.255,93	2.155,93		1.879,32
722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	5.951,39		6.315,00	4.872,79	- 1.442,21		- 1.078,60
722003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	148,80		300,00	148,80	- 151,20		
722004	Heizung	2.863,78		2.050,00	2.697,10	647,10		- 166,68
722005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 43,88			- 29,02	- 29,02		14,86
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen				850,00	850,00		850,00
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	912,21		650,00	551,83	- 98,17		- 360,38
723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	587,38	3.930,29	600,00	5.100,41	570,12		4.513,03
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	542,64		1.700,00	1.531,10	- 168,90		988,46
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	120,87		100,00	345,08	245,08		224,21
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	143,42		70,00	88,00	18,00		- 55,42
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.687,13		750,00	873,71	123,71		- 813,42
724700	Sonstige Verbrauchsmittel			100,00	79,58	- 20,42		79,58
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	215,57		850,00	674,12	- 175,88		458,55
725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 179,13			- 211,90	- 211,90		- 32,77
725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände			100,00		- 100,00		
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	118.085,39		107.810,00	116.492,71	8.682,71		- 1.592,68

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
741900	Sonstige	589,86		810,00	72,44	- 737,56		- 517,42
743100	Gewerbesteuerumlage	- 234,35		2.000,00	202,37	- 1.797,63		436,72
744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	57.052,00		57.000,00	58.311,00	1.311,00		1.259,00
744230	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	60.677,88		48.000,00	57.906,90	9.906,90		- 2.770,98
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	2.656,39		2.328,00	2.475,26	147,26		- 181,13
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			50,00		- 50,00		
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	435,74		500,00	208,25	- 291,75		- 227,49
763100	Büromaterial	168,64		80,00		- 80,00		- 168,64
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	49,22						- 49,22
764100	Versicherungsbeiträge	5,48		10,00		- 10,00		- 5,48
764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	597,43		535,00	663,02	128,02		65,59
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	153,61		150,00	153,61	3,61		
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	159,32			159,32	159,32		
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	514,49		400,00	402,41	2,41		- 112,08
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	1,15		5,00	1,15	- 3,85		
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	423,55		223,00	351,43	128,43		- 72,12
765512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen				4,02	4,02		4,02
768100	Grundsteuer	12,76		25,00	12,76	- 12,24		
769200	Verfüungsmittel	5,00		50,00	33,29	- 16,71		28,29
769300	Repräsentationen	130,00		300,00	486,00	186,00		356,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	147.564,16	3.930,29	136.788,00	152.143,02	11.424,73		4.578,86
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 14.748,49	- 3.930,29	- 10.727,00	- 11.881,93	2.775,36		2.866,56
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	57,47		50,00	312,51	262,51		255,04
672000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	93,47			322,51	322,51		229,04
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 36,00		50,00	- 10,00	- 60,00		26,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.468,67		2.800,00	2.248,92	- 551,08		- 219,75
774300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	217,45		700,00	138,33	- 561,67		- 79,12
775120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.232,22		2.075,00	2.094,59	19,59		- 137,63
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	19,00		25,00	16,00	- 9,00		- 3,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 2.411,20		- 2.750,00	- 1.936,41	813,59		474,79
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 17.159,69	- 3.930,29	- 13.477,00	- 13.818,34	3.588,95		3.341,35

Finanzrechnung 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 17.159,69	- 3.930,29	- 13.477,00	- 13.818,34	3.588,95		3.341,35
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	45,00		200,00	271,25	71,25		226,25
	682700 Grabnutzungsentgelte	45,00		200,00	271,25	71,25		226,25
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45,00		200,00	271,25	71,25		226,25
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45,00		200,00	271,25	71,25		226,25
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 17.114,69	- 3.930,29	- 13.277,00	- 13.547,09	3.660,20		3.567,60
F36	Tilgung von Investitionskrediten	4.783,79		4.700,00	4.806,01	106,01		22,22
	792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	2.416,22		2.460,00	2.565,01	105,01		148,79
	792532 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.292,25		1.305,00	1.306,39	1,39		14,14
	792533 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	709,99		725,00	726,95	1,95		16,96
	792534 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	365,33		210,00	207,66	- 2,34		- 157,67
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 4.783,79		- 4.700,00	- 4.806,01	- 106,01		- 22,22
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse				20,00	20,00		20,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	21.898,48		17.977,00	18.333,10	356,10		- 3.565,38
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	17.114,69		13.277,00	13.547,09	270,09		- 3.567,60
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder				20,00	20,00		20,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	17.114,69		13.277,00	13.567,09	290,09		- 3.547,60
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 21.943,48	- 3.930,29	- 18.177,00	- 18.624,35	3.482,94		3.319,13

Bilanz Oberwies 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	608.746,92	586.958,30
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	180.885,08	175.225,08
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	172.980,00	167.320,00
	013000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	172.980,00	167.320,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.905,08	7.905,08
	019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.905,08	7.905,08
1.2.	Sachanlagen	427.861,84	411.733,22
1.2.1.	Wald, Forsten	38.031,99	38.031,99
	021100 Mischwald	31.638,39	31.638,39
	021200 Laubwald	941,43	941,43
	021300 Nadelwald	3.359,66	3.359,66
	021400 Gehölz	2.092,31	2.092,31
	021900 Sonstige	0,20	0,20
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.810,34	7.806,34
	022900 Sonstige	30,21	30,21
	023100 Ackerland	772,52	772,52
	023400 Weideland	14,38	14,38
	023900 Sonstige	117,49	117,49
	024100 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	6.844,90	6.840,90
	026100 Flüsse und Bäche	28,77	28,77
	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	2,07	2,07
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	239.254,71	233.292,71
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	227.618,98	221.969,98
	039200 Friedhofsgebäude, Leichenhallen	9.919,17	9.660,17
	039300 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	16,00	12,00
	039990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	1.700,56	1.650,56
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	141.658,78	131.704,78
	041400 ingenieurtechnische Anlagen	605,00	588,00
	041500 Stützbauwerke	162,00	157,00
	048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8,48	8,48
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	140.030,66	130.098,66
	048250 Straßen - Gehwege	5,12	5,12

Bilanz Oberwies 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	048260 Straßen - Straßenbegleitgrün	32,48	32,48
	048310 Wege - Fußwege	5,65	5,65
	048350 Wege - Rad- und Wirtschaftswege	808,39	808,39
	049600 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	1,00	1,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.106,02	897,40
	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.106,02	897,40
2.	Umlaufvermögen	3.762,18	9.286,60
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.762,18	9.286,60
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.762,18	6.795,53
	153490 gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.638,83	847,32
	153500 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich	0,99	
	153590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	109,91	201,34
	155430 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	130,00	
	155490 gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.388,80	
	155510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen		2.082,71
	155590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	143,76	3.403,35
	155900 gegen Sonstige z. B. Vereine, Kirchen	59,35	245,70
	364900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	290,54	15,11
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		195,00
	165900 gegen den sonstigen privaten Bereich		195,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.015,07
	164300 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		1.015,07
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		1.281,00
	179900 Sonstige		1.281,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	73.124,00	92.422,50
	Summe Aktiv	685.633,10	688.667,40

Bilanz Oberwies 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
Passivseite			
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	- 44.026,09	- 73.124,00
	201000 Kapitalrücklage	- 44.026,09	- 73.124,00
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 29.097,91	- 19.298,50
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	- 29.097,91	- 19.298,50
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	73.124,00	92.422,50
2.	Sonderposten	293.896,19	283.814,20
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	277.858,00	267.949,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	175.009,00	170.089,00
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	174.550,00	169.722,00
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	5,00	5,00
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	454,00	362,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	102.849,00	97.860,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	102.849,00	97.860,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	16.038,19	15.865,20
	236000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	1.271,00	1.487,09
	236200 Grabnutzungsentgelte neu	44,19	43,11
	239900 Sonstige	14.723,00	14.335,00
3.	Rückstellungen	18.155,00	19.381,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	18.155,00	19.381,00
	243100 für Beschäftigte	18.155,00	19.381,00
4.	Verbindlichkeiten	373.583,89	385.472,20
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	141.305,05	136.499,04
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	141.305,05	136.499,04
	315231 Naspa 6928020145	98.151,70	95.690,47
	315232 Naspa 6926313062	20.089,01	18.782,62
	315233 Naspa 6926486629	12.973,18	12.246,23
	315234 Naspa 6927024924	7.691,42	7.483,76
	315235 Naspa 6927270121	2.399,74	2.295,96
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.158,24	1.319,01

Bilanz Oberwies 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	355100 private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.054,31	739,36
	355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	103,93	579,65
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	230.120,60	247.634,15
	354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		27,71
	365000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich		- 1.862,33
	374310 Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	224.192,87	242.525,97
	374810 gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - laufendes Verrechnungskonto	5.927,73	6.942,80
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		20,00
	379500 ungeklärte Zahlungseingänge (Überzahlungen)		20,00
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
	Summe Passiv	685.635,08	688.667,40

III.1 Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt

- A.1 Bilanz
- A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung
 - A.2.1 Plan / Ist-Abweichungen Erträge
 - A.2.2 Plan / Ist-Abweichungen Aufwendungen
- A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung
- A.4 Haushaltsausgleich
- A.5 Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF-RP)

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

- B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

D. Chancen und Risiken

A. Vermögen-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein negatives Eigenkapital auf, das sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert hat:

01.01.2022	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Einzelwert- berichtigung Forderungen	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB
EURO	EURO	EURO		EURO
0,00	-19.298,50		0,00	

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 586.958,30 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Abschreibungen des Anlagenvermögens und dem Abbau der Verbindlichkeiten vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 404.853,20 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr (391.738,89 EURO) haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 13.114,31 EURO erhöht.

Das Vermögen ist in Höhe von 283.814,20 EURO durch Zuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten angesichts von Auflösungen verringert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 19.298,50 EURO ausgewiesen, der um 10.708,79 EURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag (26.077,00 EURO) liegt. Im Haushaltsvorjahr hat die Ortsgemeinde einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 29.097,91 EURO erwirtschaftet. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 9.799,41 EURO verbessert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz setzt sich bei den Erträgen wie folgt zusammen:

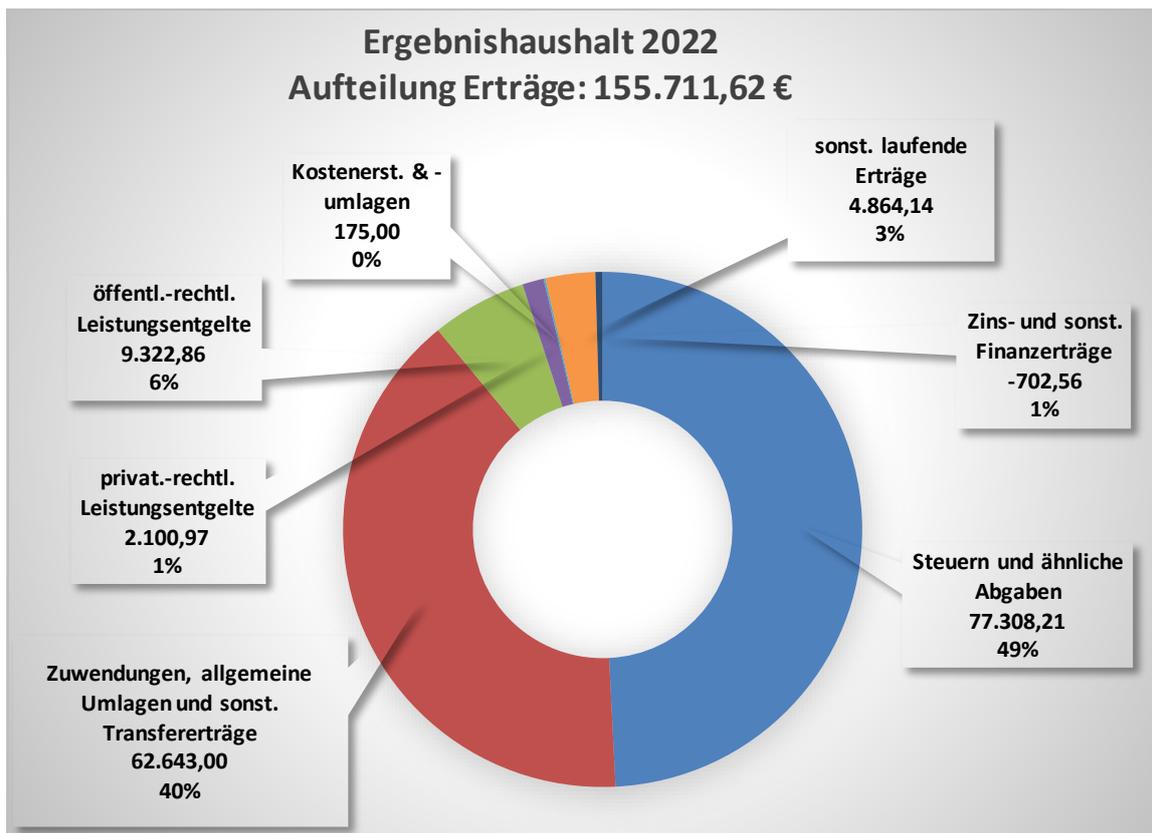
	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	79.500,00	77.308,21	-2.191,79
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	41.906,00	62.643,00	20.737,00
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	10.310,00	9.322,86	-987,14
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	1.090,00	2.100,97	1.010,97
Kostenerst. & -umlagen	0,00	175,00	175,00
sonst. laufende Erträge	3.600,00	4.864,14	1.264,14
Zins- und sonst. Finanzerträge	160,00	-702,56	-862,56
Summe der laufenden Erträge	136.566,00	155.711,62	19.145,62

Steuern und ähnliche Abgaben

Bei der Gewerbesteuer wurden Mindererträge in Höhe von 5.812,39 EURO erzielt. Die größte Abweichung zwischen den Planansätzen und dem festgestellten Jahresergebnis zeigt sich bei der Gewerbesteuer.

Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge

Aufgrund geringerer Steuerkraft sind Mehrerträge aus der Schlüsselzuweisung A in Höhe von 22.054,00 EURO zu verzeichnen.



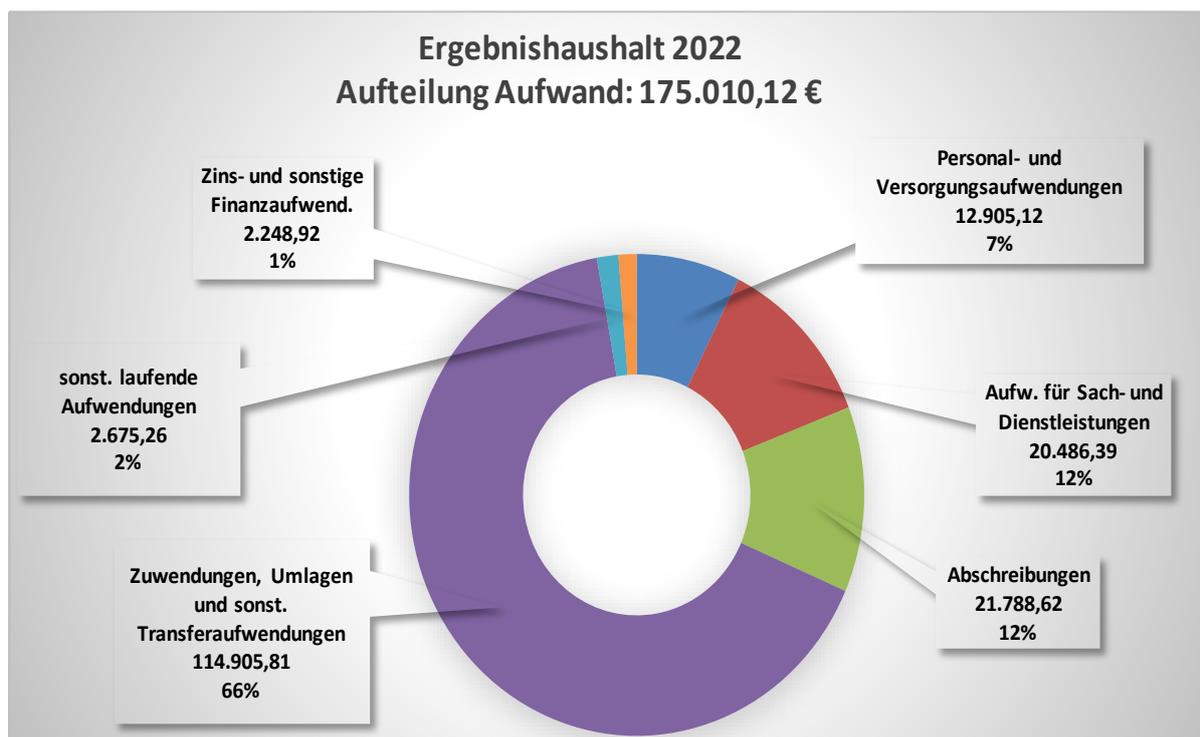
A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Übertrag	Ansatz Gesamt	Ist EURO	Abweichungen EURO
Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.585,00	0,00	11.585,00	12.905,12	1.320,12
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	16.285,00	3.930,29	20.215,29	20.486,39	271,10
Abschreibungen	21.785,00	0,00	21.785,00	21.788,62	3,62
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	107.810,00	0,00	107.810,00	114.905,81	7.095,81
sonst. laufende Aufwendungen	2.378,00	0,00	2.378,00	2.675,26	297,26
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	2.800,00	0,00	2.800,00	2.248,92	-551,08
Summe der laufenden Aufwendungen	162.643,00			175.010,12	8.436,83

Zuwendungen Umlagen und sonst. Transferaufwendungen

Bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transfererträgen beträgt die Überschreitung 7.095,81 EURO und setzt sich aus Mehrbelastungen bei der VG- und Kreisumlage von insgesamt 9.355,57 EUR zusammen.



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt – 13.547,09 EURO.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	126.061,00	140.261,09	14.200,09
Zinseinzahlungen & sonst.			
Finanzeinzahlungen	50,00	312,51	262,51
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00	271,25	71,25
Gesamteinzahlungen	126.311,00	140.844,85	14.533,85
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	136.788,00	152.143,02	15.355,02
Zinsauszahlungen & sonst.			
Finanzauszahlungen	2.800,00	2.248,92	-551,08
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Gesamtauszahlungen	139.588,00	154.391,94	14.803,94
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-13.277,00	-13.547,09	-270,09
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	4.700,00	4.806,01	106,01
Abnahme der liquiden Mittel	0,00	20,00	20,00
Zunahme der liquiden Mittel	17.977,00	18.333,10	356,10
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	13.277,00	13.547,09	270,09

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2022 kassenwirksam gewordenen Abweichungen des Ergebnishaushaltes, so dass auf den vorherigen Absatz zum Ergebnishaushalt und der Darstellung der wesentlichen Abweichungen im Finanzhaushalt verwiesen werden kann.

Entwicklung der tatsächlich aufgenommenen Investitionskredite

In der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 war keine Kreditaufnahme vorgesehen.

Zum Stand der Kredite folgende Übersicht:

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehens- datum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst					Voraus- sichtlicher Endstand EUR
			ursprüng- lich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangs- stand EUR	Ø %	Zinsen EUR	Ø %	Tilgung EUR	Annuität EUR	
Bestandsdarlehen											
6926313062 (Konto-Nr 315232)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.01.2007 15.12.2026	30.100,00	30.100,00	20.089,01	1,0635	213,65	6,503	1.306,39	1.520,04	18.782,62
Zinsen:	1. Laufzeit ab 01.01.2007: 0.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.01.2017: 1.0900 %										
6926486629 (Konto-Nr 315233)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.01.2008 30.12.2027	18.000,00	18.000,00	12.973,18	2,3206	301,05	5,6035	726,95	1.028,00	12.246,23
Zinsen:	1. Laufzeit ab 01.01.2008: 4.7100 %; 2. Laufzeit ab 31.12.2017: 2.3700 %										
6927024924 (Sammeldarlehen) (Konto-Nr 315234)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	04.11.2010 30.10.2030	9.040,00	9.040,00	7.691,42	1,8017	138,58	2,6999	207,66	346,24	7.483,76
Zinsen:	1. Laufzeit ab 04.11.2010: 2.8300 %; 2. Laufzeit ab 31.10.2020: 1.8200 %										
6927270121 (Sammeldarlehen) (Konto-Nr 315235)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.01.2012 15.02.2032	3.110,00	3.110,00	2.399,74	1,716	41,18	4,3246	103,78	144,96	2.295,96
Zinsen:	1. Laufzeit ab 01.01.2012: 2.6600 %; 2. Laufzeit ab 16.02.2022: 0.6500 %										
6928020145 (Konto-Nr 315231)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.01.2016 30.12.2025	112.247,94	112.247,94	98.151,70	1,4265	1.400,13	2,5076	2.461,23	3.861,36	95.690,47
Zinsen:	1. Laufzeit ab 01.01.2016: 1.4400 %										
	Summe in EUR	(Stand 01.01.)	172.497,94	172.497,94	141.305,05		2.094,59		4.806,01	6.900,60	136.499,04
	Gesamtsumme in EUR		172.497,94	172.497,94	141.305,05		2.094,59		4.806,01	6.900,60	136.499,04

A.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Der Haushaltsausgleich konnte nicht erreicht werden.

Die Bilanz weist ein negatives Eigenkapital aus. Das Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist ein negatives Ergebnis aus und kann so auch die planmäßige Tilgung von Investitionskrediten nicht decken. Da auch das Ergebnis im Ergebnishaushalt in 2022 negativ bleibt, konnten die Voraussetzungen eines Haushaltsausgleiches nicht erreicht werden.

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans für das Haushaltsjahr 2023 ist mit einem Haushaltsausgleich zu rechnen.

A.5 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Ortsgemeinde Oberwies beantragte am 15.05.2012 die Gewährung einer Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz.

Die Gemeinde unterzeichnete am 24.05.2012 den Konsolidierungsvertrag mit dem Land Rheinland-Pfalz zur Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds.

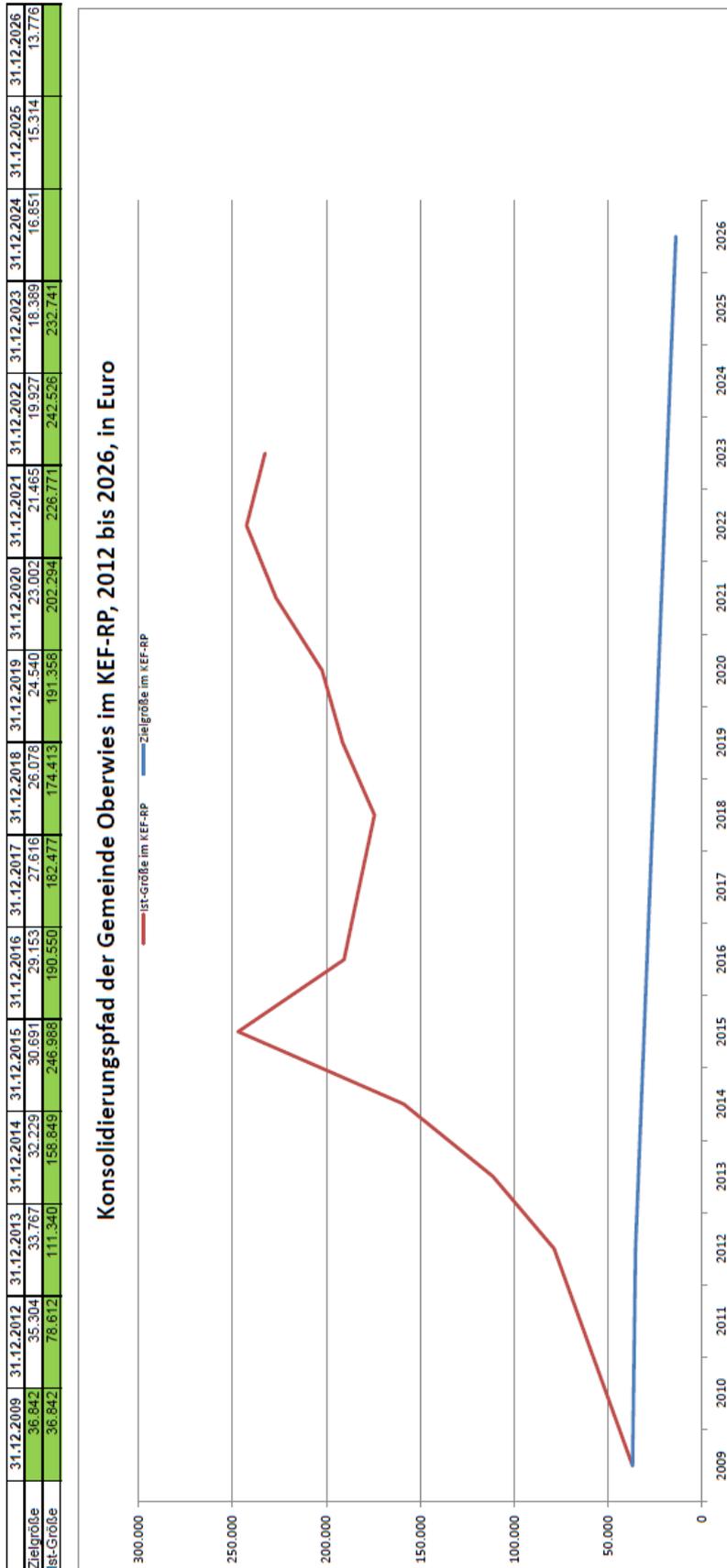
Durch Bewilligungsbescheid vom 01.08.2022 erfolgte die Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds i. H. v. 1.281,00 €. Gemäß § 3 der Vereinbarung muss die Ortsgemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 641,00 € leisten, der durch nachstehende Einzelmaßnahmen realisiert werden soll:

Lfd. Nr	Konsolidierungsmaßnahme	Festgelegter Konsolidierungsanteil in € für das 2022	Realisierte Einsparung in € für das 2022
1	Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B von 338 % auf 385 % aus dem Jahr 2011	734,00 EUR	770,52
2	Steuererhöhung für den 1. Hund von 48 € auf 60 €	144,00 EUR	366,00 EUR
3	Beschränkung von Beschäftigungszeiten für Aushilfen von 520 Std. auf 420 Std.	1.510,00 EUR	1.262,09 EUR
	Konsolidierungsbeitrag	2.388,00 EUR	2.398,61 EUR

Der vertraglich vereinbarte Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 641,00 € für das Jahr 2022 konnte erfüllt werden.

Die Ortsgemeinde Oberwies nimmt mit dem maßgeblichen Liquiditätsbestand zum 31.12.2009 von 36.842,00 € teil. Zum 31.12.2022 hat sie einen negativen Kassenbestand bei der Einheitskasse von 242.525,97 € (Stand Januar 2023). Damit wird die Zielgröße für das Jahr 2022 von 19.927,00 EUR nicht erreicht (siehe Anlage Konsolidierungspfad).

Der Stand der Liquiditätsbelastungen wird gemäß § 5 des Konsolidierungsvertrages und des Muster 5 des Leitfadens wie folgt nachgewiesen:



B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens- Ertrags- und Finanzlage

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

Weitere Kennzahlen werden in Arbeitsgruppen der kommunalen Spitzenverbände derzeit erarbeitet.

Kennzahl	Formel	01.01.2022	31.12.2022
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	88,79%	85,23%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	0,00%	0,00%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	42,86%	41,21%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	23,21%	23,26%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	2,23%	1,44%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100	5,46%	5,03%
Anlagenabnutzungsgrad	(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlage- vermögen zu historischen Wert) x 100	69,07%	70,24%

Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Durch das negative Eigenkapital liegt die Quote bei 0,00 % (Eröffnungsbilanz 0,00 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. Der Deckungsgrad B gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind. Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung

und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Der vorliegende Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2021/2022 erfüllt noch nicht alle Vorgaben, die das neue Haushaltsrecht vorschreibt. Dazu zählen z.B. die Formulierung von Zielen und Kennzahlen oder der Aufbau einer Kosten- und Leistungsrechnung. Der Einführungsprozess der vorgenannten Punkte und die Optimierung der Arbeitsabläufe der kommunalen Doppik werden noch eine gewisse Zeit in Anspruch nehmen.

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2022 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Gemeinde führen könnten.

D. Chancen und Risiken

Der Doppelhaushalt 2021/2022 wurde vom Gemeinderat Oberwies in seiner Sitzung am 14.04.2021 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 03.05.2021 genehmigt.

Der Prognosebericht soll die Lage der Ortsgemeinde auf die zukünftige erwartete Entwicklung darstellen, insbesondere zu angenommen Erträgen und Aufwendungen, geplanten Investitionen und deren Finanzierung, geplanten Umstrukturierungen und Rationalisierungsvorhaben.

Im Risikobericht sollte ein zutreffendes Bild über die Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der Grundlage der gegenwärtigen Situation der Ortsgemeinde getroffen und berücksichtigen einen Zeitraum bis ca. 2025.

Nach dem Abschluss des Jahres 2022 tritt anstelle des prognostizierten Fehlbetrages in Höhe von -26.077,00 EURO im Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -19.298,50 EURO ein. Für das Jahr 2023 ist nach der Planung mit einem Überschuss des Ergebnishaushaltes in Höhe von 759,00 EURO zu rechnen. Prognosen, ob eine Verbesserung zu den Planungsansätzen zu erwarten sind, wären zum gegenwärtigen Zeitpunkt verfrüht.

Es bleibt festzuhalten, dass es ohne eine wesentliche Verbesserung der Ertragsseite (insbesondere der Steuereinnahmen) und einer Reduzierung der Aufwendungen (insbesondere der Umlagebelastungen) auch weiterhin langfristig nicht gelingen wird, einen Haushaltsausgleich herzustellen.

Unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen wird die Eigenkapitalentwicklung und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Die Ortsgemeinde Oberwies hat ein negatives Eigenkapital und dieses wird aufgrund der Annahme von zukünftigen defizitären Ergebnishaushalten auch weiterhin stark rückläufig sein.

Im Hinblick auf die gesunkenen bzw. zukünftig fehlenden Gewerbesteuererinnahmen muss die Gemeinde die Entwicklung der Real- und Gemeinschaftssteuern im Blick behalten, um

andere Einnahmequellen entwickeln und generieren zu können. Gleichzeitig aber auch, Ihre Ausgaben auf das notwendigste Maß senken.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeindeverwaltung Bad Ems (Liquiditätskredit) haben sich gegenüber dem 31.12.2021 (-224.192,87 EURO) zum 31.12.2022 um 18.333,10 EURO erhöht (31.12.2022: - 242.525,97 EURO).

In den nächsten Jahren ist mit einer stetigen weiteren Zunahme von Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde zu rechnen. Die hieraus erwachsenen Zinsbelastungen führen zu einer weiteren Einschränkung des Haushalts. Ein Zinsanstieg würde die Aufwendungen geradezu inflationär ansteigen lassen.

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2022 Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Abschreib. in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2022	Restbuch- wert 31.12.2021
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
041400	ingenieurtechnische Anlagen	2.018,25	0,00	0,00	0,00	2.018,25	1.413,25	0,00	17,00	0,00	0,00	1.430,25	588,00	605,00
041500	Stützbauwerke	662,40	0,00	0,00	0,00	662,40	500,40	0,00	5,00	0,00	0,00	505,40	157,00	162,00
048100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8,48	0,00	0,00	0,00	8,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,48	8,48
048240	Straßen - Gemeindestraßen	353.570,50	0,00	0,00	0,00	353.570,50	213.539,84	0,00	9.932,00	0,00	0,00	223.471,84	130.098,66	140.030,66
048250	Straßen - Gehwege	5,12	0,00	0,00	0,00	5,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,12	5,12
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	32,48	0,00	0,00	0,00	32,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,48	32,48
048310	Wege - Fußwege	5,65	0,00	0,00	0,00	5,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,65	5,65
048350	Wege - Rad- und Wirtschaftswege	80.316,88	0,00	0,00	0,00	80.316,88	79.508,49	0,00	0,00	0,00	0,00	79.508,49	808,39	808,39
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	1.190,25	0,00	0,00	0,00	1.190,25	1.189,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.189,25	1,00	1,00
Summe 1.2.4.		437.810,01	0,00	0,00	0,00	437.810,01	296.151,23	0,00	9.954,00	0,00	0,00	306.105,23	131.704,78	141.658,78
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.756,37	0,00	0,00	0,00	2.756,37	1.650,35	0,00	208,62	0,00	0,00	1.858,97	897,40	1.106,02
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.756,37	0,00	0,00	0,00	2.756,37	1.650,35	0,00	208,62	0,00	0,00	1.858,97	897,40	1.106,02
Summe 1.2.		1.383.287,07	0,00	0,00	0,00	1.383.287,07	955.425,23	0,00	16.128,62	0,00	0,00	971.553,85	411.733,22	427.861,84
Summe Anlagevermögen		1.609.203,13	0,00	0,00	0,00	1.609.203,13	1.000.456,21	0,00	21.788,62	0,00	0,00	1.022.244,83	586.958,30	608.746,92