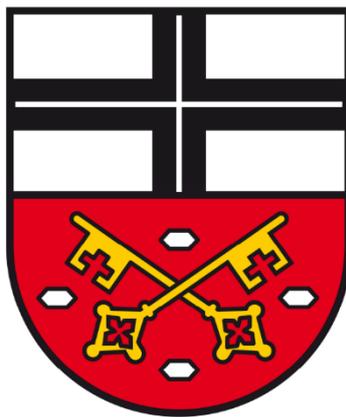


Stadt Unkel

# Jahresabschluss 2021

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 und  
Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2021







## Inhaltsübersicht

<b>AUFSTELLUNGSVERMERK</b> .....	<b>6</b>
<b>BILANZ (GEMÄß § 47 GEMHVO)</b> .....	<b>7</b>
<b>ERGEBNISRECHNUNG (GEMÄß § 44 GEMHVO)</b> .....	<b>9</b>
<b>FINANZRECHNUNG (GEMÄß § 45 GEMHVO)</b> .....	<b>13</b>
<b>TEILERGEBNISRECHNUNG HAUSHALT VERWALTUNG (GEMÄß § 46 GEMHVO)</b> .....	<b>15</b>
<b>TEILERGEBNISRECHNUNG HAUSHALT FINANZEN (GEMÄß § 46 GEMHVO)</b> .....	<b>16</b>
<b>TEILFINANZRECHNUNG HAUSHALT VERWALTUNG (GEMÄß § 46 GEMHVO)</b> .....	<b>17</b>
<b>TEILFINANZRECHNUNG HAUSHALT FINANZEN (GEMÄß § 46 GEMHVO)</b> .....	<b>18</b>
<b>I. ANHANG (GEMÄß § 48 GEMHVO)</b> .....	<b>19</b>
<b>BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN</b> .....	<b>19</b>
<b>A. ERLÄUTERUNGEN ZU BILANZPOSTEN DER AKTIVA</b> .....	<b>21</b>
A.1 ANLAGEVERMÖGEN.....	21
A.1.1 IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE .....	21
A.1.2 SACHANLAGEN .....	21
A.1.3 FINANZANLAGEN .....	26
A.2 UMLAUFVERMÖGEN.....	26
A.2.1 VORRÄTE .....	26
A.2.2 FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE .....	26
A.2.2.1 ÖFFENTLICH-RECHTLICHE FORDERUNGEN, FORDERUNGEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN .....	26
A.2.2.2 PRIVATRECHTLICHE FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN .....	27
A.2.2.7 SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE .....	27
A.2.3 WERTPAPIERE DES UMLAUFVERMÖGENS .....	27
A.2.4 KASSENBESTAND.....	27
A.3 AUSGLEICHSPOSTEN FÜR LATENTE STEUERN.....	27
A.4 RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN .....	27
A.4.2 SONSTIGE AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN .....	27
A.5 NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG.....	27
<b>B. ERLÄUTERUNGEN ZU BILANZPOSTEN DER PASSIVA</b> .....	<b>28</b>
B.1 EIGENKAPITAL .....	28
B.1.1 KAPITALRÜCKLAGE .....	28
B.1.3 JAHRESÜBERSCHUSS / JAHRESFEHLBETRAG.....	28
B.2 SONDERPOSTEN .....	28
B.2.1 SONDERPOSTEN FÜR BELASTUNGEN AUS DEM KOMMUNALEN FINANZAUSGLEICH .....	28
B.2.2 SONDERPOSTEN ZUM ANLAGEVERMÖGEN .....	28
B.2.5 SONDERPOSTEN AUS GRABNUTZUNGSENTGELTEN .....	29
B.2.6 SONDERPOSTEN AUS ANZAHLUNGEN FÜR GRABNUTZUNGSENTGELTE .....	30
B.2.7 SONSTIGE SONDERPOSTEN .....	30
B.3 RÜCKSTELLUNGEN.....	30
B.3.1 RÜCKSTELLUNGEN FÜR PENSIONEN UND ÄHNLICHE VERPFLICHTUNGEN .....	30
B.3.4 SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN .....	30
B.4 VERBINDLICHKEITEN .....	30



B.4.02	VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITAUFNAHMEN .....	30
B.4.05	VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN .....	31
B.4.10	VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER DEM SONSTIGEN ÖFFENTLICHEN BEREICH .....	31
B.4.11	SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN .....	31
B.5	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN .....	31
<b>C.</b>	<b>ANGABEN ZU DEN TEILRECHNUNGEN.....</b>	<b>31</b>
<b>D.</b>	<b>WEITERE ANGABEN.....</b>	<b>32</b>
<b>II.</b>	<b>RECHENSCHAFTSBERICHT (GEMÄß § 49 GEMHVO) .....</b>	<b>33</b>
1.	RECHTSGRUNDLAGEN .....	33
2.	LAGE DER STADT UNKEL.....	33
3.	ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS .....	33
4.	VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE DER STADT UNKEL .....	34
4.1	BILANZ .....	34
4.2	ERTRAGSLAGE DER STADT.....	34
4.3	FINANZLAGE DER STADT .....	39
5.	ÜBERSICHT ÜBER DIE TEILHAUSHALTE DER STADT UNKEL.....	41
6.	INVESTITIONEN.....	42
6.1	INVESTITIONEN DES HAUSHALTSJAHRES .....	42
6.2	GEPLANTE INVESTITIONEN DES HAUSHALTSFOLGEJAHRES .....	44
7.	DARLEHENSÜBERSICHT .....	45
8.	VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG NACH SCHLUSS DES HAUSHALTSJAHRES.....	45
9.	PROGNOSE- UND RISIKOBERICHT .....	46
<b>III.</b>	<b>BETEILIGUNGSBERICHTE (GEMÄß § 90 ABS. 2 GEMO) .....</b>	<b>48</b>
1.	TOURISMUS SIEBENBERGIRGE GMBH .....	48
	<b>ANLAGENÜBERSICHT (GEMÄß § 50 GEMHVO).....</b>	<b>51</b>
	<b>SONDERPOSTENÜBERSICHT.....</b>	<b>52</b>
	<b>FORDERUNGSÜBERSICHT (GEMÄß § 51 GEMHVO).....</b>	<b>53</b>
	<b>VERBINDLICHKEITENÜBERSICHT (GEMÄß § 52 GEMHVO).....</b>	<b>54</b>
	<b>ÜBERSICHT ÜBER DIE ÜBER DAS ENDE DES HAUSHALTSJAHRES HINAUS GELTENDEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN (GEMÄß § 53 GEMHVO).....</b>	<b>55</b>
	<b>WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN DER STADT UNKEL.....</b>	<b>56</b>



---

## Abbildungsübersicht

ABBILDUNG 1: AUFTEILUNG DER AKTIVA.....	27
ABBILDUNG 2: AUFTEILUNG DER PASSIVA .....	31
ABBILDUNG 3: ALTERSSTRUKTUR (M/W) ZUM 31.12.2021.....	33
ABBILDUNG 4: EINFLUSS AUF GESAMTABWEICHUNG NACH RUBRIKEN (ERTRÄGE) [PROZENT] .....	35
ABBILDUNG 5: EINFLUSS AUF GESAMTABWEICHUNG NACH RUBRIKEN (ERTRÄGE) [ABSOLUT].....	35
ABBILDUNG 6: EINFLUSS AUF GESAMTABWEICHUNG NACH RUBRIKEN (AUFWENDUNGEN) [PROZENT] .....	37
ABBILDUNG 7: EINFLUSS AUF GESAMTABWEICHUNG NACH RUBRIKEN (AUFWENDUNGEN) [ABSOLUT].....	37
ABBILDUNG 8: FINANZFLUSS NACH GLIEDERUNGSPUNKTEN.....	39
ABBILDUNG 9: ENTWICKLUNG KASSENBESTAND AUF 10 JAHRE .....	40
ABBILDUNG 10: (BRUTTO-)FUNDAMENT DER STADT .....	56
ABBILDUNG 11: (NETTO-)ZAHNRAD DER STADT 2021 .....	57
ABBILDUNG 12: VERHÄLTNIS NEUINVESTITIONEN ZU LFD. ABSCHREIBUNGEN .....	58
ABBILDUNG 13: ENTWICKLUNG JAHRESERGEBNIS AUF 5 JAHRE .....	59
ABBILDUNG 14: ENTWICKLUNG AUFWANDSQUOTEN AUF 5 JAHRE .....	59
ABBILDUNG 15: ALTER DES ANLAGEVERMÖGENS AUF 5 JAHRE .....	60
ABBILDUNG 16: ENTWICKLUNG EIGENKAPITALQUOTE AUF 5 JAHRE.....	60
ABBILDUNG 17: ENTWICKLUNG DER VERSCHULDUNG JE EINWOHNER AUF 5 JAHRE .....	60
ABBILDUNG 18: ANLAGENDECKUNGSGRAD I/II AUF 5 JAHRE .....	61
ABBILDUNG 19: WORKING CAPITAL AUF 5 JAHRE .....	61



---

## Aufstellungsvermerk

### Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
  - 3.1. Teilergebnisrechnungen
  - 3.2. Teilfinanzrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang

### Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

6. Rechenschaftsbericht
7. Anlagenübersicht
8. Forderungsübersicht
9. Verbindlichkeitenübersicht
10. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 der Stadt Unkel wurde gemäß § 108 GemO i.V.m. §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Unkel, den

Gerhard Hausen

Stadtbürgermeister



**Bilanz (gemäß § 47 GemHVO)<sup>1</sup>**

Rubriken	Beschreibung	31.12.2020 in €	31.12.2021 in €
<b>AKTIVA</b>			
<b>A1</b>	<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>19.178.928,21</b>	<b>19.727.830,92</b>
<b>A 1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>358.694,70</b>	<b>339.437,38</b>
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	148,86	99,88
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen		
A 1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	358.545,84	339.337,50
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		
A 1.1.5	Anzahl. auf immaterielle Vermögensgegenstände		
<b>A 1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>18.814.404,79</b>	<b>19.382.570,44</b>
A 1.2.01	Wald, Forsten	1.535.051,89	1.631.760,86
A 1.2.02	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.594.031,20	1.598.592,44
A 1.2.03	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.650.632,45	5.541.241,19
A 1.2.04	Infrastrukturvermögen	9.584.646,31	9.407.415,72
A 1.2.05	Bauten auf fremden Grund und Boden	8.404,32	7.963,92
A 1.2.06	Kunstgegenstände, Denkmäler	36.188,11	34.428,32
A 1.2.07	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	104.365,36	103.549,20
A 1.2.08	Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.989,20	236.596,99
A 1.2.09	Pflanzen und Tiere	30.827,47	30.303,48
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	203.268,48	790.718,32
<b>A 1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>5.828,72</b>	<b>5.823,10</b>
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
A 1.3.3	Beteiligungen	5.150,00	5.150,00
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
A 1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	518,72	513,10
A 1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		
A 1.3.8	Sonstige Ausleihungen	160,00	160,00
<b>A2</b>	<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>372.270,18</b>	<b>308.910,01</b>
<b>A 2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>28.032,35</b>	<b>27.589,05</b>
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.510,35	6.067,05
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	21.522,00	21.522,00
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
<b>A 2.2</b>	<b>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</b>	<b>344.237,83</b>	<b>281.320,96</b>
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	304.488,91	263.708,19
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.834,59	861,59
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
A 2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentl. Bereich		
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	32.914,33	16.751,18
<b>A 2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
A 2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
<b>A 2.4</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		
<b>A3</b>	<b>AUSGLEICHSPOSTEN FÜR LATENTE STEUERN</b>		
<b>A4</b>	<b>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>6.028,49</b>	<b>6.250,84</b>
A 4.1	Disagio		
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	6.028,49	6.250,84
<b>A5</b>	<b>NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG</b>		
<b>A</b>	<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>19.557.226,88</b>	<b>20.042.991,77</b>

Rubriken	Beschreibung	31.12.2020 in €	31.12.2021 in €
<b>PASSIVA</b>			
<b>B1</b>	<b>EIGENKAPITAL</b>	<b>6.529.446,84</b>	<b>7.154.557,94</b>
B 1.1	Kapitalrücklage	6.419.890,52	6.529.446,84
B 1.2	Sonstige Rücklagen		
B 1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	109.556,32	625.111,10
B 1.4	Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag		
<b>B2</b>	<b>SONDERPOSTEN</b>	<b>5.578.796,78</b>	<b>5.822.058,81</b>
B 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		339.103,05
<b>B 2.2</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>5.268.612,17</b>	<b>5.159.551,22</b>
B 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.276.360,57	3.352.848,06
B 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.751.571,61	1.622.401,35
B 2.2.3	Sonderposten aus Anzahl. für Anlagevermögen	240.679,99	184.301,81
B 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
B 2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil		
B 2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	296.934,70	312.777,75
B 2.6	Sonderposten aus Anzahl. für Grabnutzungsentgelte	4.790,00	3.390,00
B 2.7	Sonstige Sonderposten	8.459,91	7.236,79
<b>B3</b>	<b>RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>561.634,39</b>	<b>607.780,30</b>
B 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	130.345,00	132.904,00
B 3.2	Steuerrückstellungen		
B 3.3	Rückstellungen für latente Steuern		
B 3.4	Sonstige Rückstellungen	431.289,39	474.876,30
<b>B4</b>	<b>VERBINDLICHKEITEN</b>	<b>6.881.480,26</b>	<b>6.455.443,69</b>
B 4.01	Anleihen		
<b>B 4.02</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>2.271.905,05</b>	<b>1.985.463,44</b>
BX4.02.01	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Invest.	2.271.905,05	1.985.463,44
BX4.02.02	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
B 4.03	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
B 4.04	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
B 4.05	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	82.202,43	151.424,99
B 4.06	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
B 4.07	Verbindlichkeiten gegenüber verbund. Unternehmen		
B 4.08	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
B 4.09	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
B 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.479.104,23	4.267.030,00
B 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	48.268,55	51.525,26
<b>B5</b>	<b>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>5.868,61</b>	<b>3.151,03</b>
<b>B</b>	<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>	<b>19.557.226,88</b>	<b>20.042.991,77</b>

<sup>1</sup> gemäß Muster 18 (zu § 47 GemHVO) des Ministerialblatts der Landesregierung RLP vom 28. Februar 2017





## Ergebnisrechnung (gemäß § 44 GemHVO)<sup>2</sup>

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung in 2021	Ergebnisveränd. ggü. des Vorjahres
E 01	+Steuern und ähnliche Abgaben	4.841.681,16	5.550.231,00	5.717.869,91	167.638,91	876.188,75
4011000	Grundsteuer A	3.597,66	3.581,00	3.432,03	-148,97	-165,63
4012000	Grundsteuer B	738.268,68	827.549,00	798.199,68	-29.349,32	59.931,00
4013000	Gewerbesteuer	1.170.795,39	1.723.164,00	1.687.994,86	-35.169,14	517.199,47
4021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.476.436,06	2.570.864,00	2.753.251,69	182.387,69	276.815,63
4022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	174.322,15	146.697,00	172.729,21	26.032,21	-1.592,94
4033000	Hundesteuer	20.373,00	20.322,00	23.235,50	2.913,50	2.862,50
4052100	Familienleistungsausgleich	257.888,22	258.054,00	279.026,94	20.972,94	21.138,72
E 02	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.757.896,33	1.609.434,35	1.728.218,78	118.784,43	-29.677,55
4111300	Schlüsselzuweisung B 2	300.245,00	300.245,00	318.790,00	18.545,00	18.545,00
4132000	Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land	154.789,00	154.789,00	155.789,00	1.000,00	1.000,00
4133000	Sonstige allgemeine Zuweisung Gemeinden-u.verbände			6.502,03	6.502,03	6.502,03
4144000	Zuweisungen Zuschüsse lfd.Zwecke öffentl. Bereich		15.704,00	26.366,75	10.662,75	26.366,75
4144200	Zuweisungen Zuschüsse lfd.Zwecke Land	176.076,70	149.824,00	78.506,43	-71.317,57	-97.570,27
4144300	Zuweisungen Zuschüsse lfd.Zwecke Gem. u. Gem.verbä	986.300,94	844.600,00	982.312,53	137.712,53	-3.988,41
4144600	Zuweisungen Zuschüsse lfd.Zwecke Sparkasse	1.209,38	1.200,00	1.460,10	260,10	250,72
4145000	Zuweisungen Zuschüsse lfd.Zwecke priv. Unternehmen		250,00		-250,00	
4149000	Zuweisungen Zuschüsse lfd.Zwecke v. Übrigen Bereich	506,32	5.460,00	8.033,82	2.573,82	7.527,50
4151000	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo's aus Zuwendungen	137.545,87	136.139,23	149.235,00	13.095,77	11.689,13
4159000	Erträge a.d. Auflösung v. sonstigen Sonderposten	1.223,12	1.223,12	1.223,12		
E 04	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	264.085,37	221.474,72	203.212,18	-18.262,54	-60.873,19
4311000	Verwaltungsgeb. einschl.Erst.v.Auslagen					
4312000	Geb. für die Erteilung von Bescheiden	1.503,32	1.300,00	1.012,44	-287,56	-490,88
4321000	Entgelte f.d. Ben.v.öff. Einr.u.f.wirtsch. Dienstl	2.776,97	1.900,00	874,62	-1.025,38	-1.902,35
4322400	Entgelte für das Bestattungswesen	11.581,00	12.150,00	17.490,00	5.340,00	5.909,00
4322500	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	2.596,07	3.400,00	916,00	-2.484,00	-1.680,07
4324000	Kostenerstattung für das Abräumen v. Grabstellen	4.550,00	3.500,00	2.850,00	-650,00	-1.700,00
4361000	Tourismusbeiträge	91.644,60	50.000,00	21.785,04	-28.214,96	-69.859,56
4369000	Sonstige zweckgebundene Abgaben	5.598,91	5.650,00	4.928,46	-721,54	-670,45
4371000	Erträge a. d. Auflösung v. Sopo f. Beiträge u. ä.	121.188,26	121.073,11	129.170,26	8.097,15	7.982,00
4391000	Erträge a. d. Auflösung v. Sopo f. Grabnutzungsent	22.646,24	22.501,61	24.185,36	1.683,75	1.539,12
E 05	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	369.599,39	117.705,00	82.440,56	-35.264,44	-287.158,83
4411000	Erträge aus Verkäufen	336.521,86	80.000,00	61.227,87	-18.772,13	-275.293,99
4412000	Mieten und Pachten	21.196,53	22.705,00	19.254,69	-3.450,31	-1.941,84
4413000	Elternbeiträge Kindertagesstätten	11.881,00	15.000,00	1.958,00	-13.042,00	-9.923,00
E 06	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.148,25	130.848,00	190.833,35	59.985,35	18.685,10
4423100	Kostenerstattung von Eigenbetrieben			14.980,14	14.980,14	14.980,14
4424100	Kostenerstattung vom Bund	79.618,57	114.943,00	111.582,29	-3.360,71	31.963,72
4424200	Kostenerstattung vom Land	21,00				-21,00
4424300	Kostenerstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.060,08	6.700,00	11.592,04	4.892,04	6.531,96
4424900	Kostenerstattung vom sonstigen öffentlichen Bereich	44.846,86		7.296,08	7.296,08	-37.550,78
4425000	Kostenerstattung von privaten Unternehmen	38.374,82	500,00	32.265,80	31.765,80	-6.109,02
4427000	Kostenersatz für Schadensfälle		1.000,00		-1.000,00	
4427100	Kostenersatz für Schadensfälle v. sonst. priv. Bereich	55,00		240,20	240,20	185,20
4429000	Kostenerstattung von Übrigen Bereichen	4.171,92	7.705,00	12.876,80	5.171,80	8.704,88
E 07	+Sonstige laufende Erträge	332.000,65	200.000,00	272.349,28	72.349,28	-59.651,37

<sup>2</sup> gemäß Muster 15 (zu § 44 GemHVO) des Ministerialblatts der Landesregierung RLP vom 28. Februar 2017



Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung in 2021	Ergebnisveränd. ggü. des Vorjahres
4512000	Bestandsveränderung an fertigen Erzeugnissen	21.522,00				-21.522,00
4521000	Aktivierete Personalkosten	1.088,00		47.492,00	47.492,00	46.404,00
4522000	aktivierete Materialgemeinkosten	500,00				-500,00
4611200	Ertr. a.d. Veräuß. v. Grundstücken u. Gebäuden			742,08	742,08	742,08
4611300	Ertr. a.d. Veräuß. v. bewegl. Vermögensg. > 410 €	40,93				-40,93
4622000	Säumniszuschl., Mahngeb., Zustellungsgeb. u.a.	2.142,00	1.000,00	564,00	-436,00	-1.578,00
4625000	Konzessionsabgaben - Strom-	113.158,24	120.000,00	107.450,69	-12.549,31	-5.707,55
4625100	Konzessionsabgaben -Gas-	21.231,95	24.000,00	23.763,01	-236,99	2.531,06
4625200	Konzessionsabgaben -Wasser-	60.462,22	55.000,00	53.396,00	-1.604,00	-7.066,22
4627000	Versicherungserstattungen	1.987,91		5.058,81	5.058,81	3.070,90
4629000	Sonstige ordentliche Erträge	3.600,00				-3.600,00
4661100	Ertr. a. d. Auflösung v. Wertber. a. Forderungen	2.696,83		124,30	124,30	-2.572,53
4661200	Ertr. aus der Auflösung von SoPo (kommunal. Fin.)	65.711,53				-65.711,53
4661400	Ertr. aus der Auflösung von Rückstellungen	37.330,45		33.758,39	33.758,39	-3.572,06
4662000	Ertr. aus Zuschreibungen	533,59				-533,59
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.737.416,15</b>	<b>7.829.693,07</b>	<b>8.194.924,06</b>	<b>365.230,99</b>	<b>457.507,91</b>
E 09	-Personal - und Versorgungsaufwendungen	-1.595.093,83	-1.450.122,00	-1.596.581,86	-146.459,86	-1.488,03
5011000	Bürgermeister	-26.916,00	-27.745,00	-26.916,00	829,00	
5012000	Beigeordnete	-5.347,00	-4.123,00	-5.303,00	-1.180,00	44,00
5014000	Rats- und Ausschussmitglieder	-15.577,50	-13.500,00	-14.627,25	-1.127,25	950,25
5022100	Vergütungen tariflich Beschäftigte	-1.152.779,66	-1.065.764,00	-1.130.859,09	-65.095,09	21.920,57
5022200	Leistungszulagen tariflich Beschäftigte	-18.188,86	-17.851,00	-20.326,54	-2.475,54	-2.137,68
5032000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	-86.493,56	-78.125,00	-89.218,86	-11.093,86	-2.725,30
5042000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-237.271,11	-221.951,00	-239.291,82	-17.340,82	-2.020,71
5049000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung für Sonstige	-4.121,60	-4.123,00	-3.975,12	147,88	146,48
5062000	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	-1.529,26	-1.288,00	-573,21	714,79	956,05
5062900	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige-VL)	-907,77	-944,00	-867,23	76,77	40,54
5079100	Ehrensoldrückstellungen	-4.613,00	-3.917,00	-5.028,00	-1.111,00	-415,00
5082000	Urlaubs-/Überstd.-Rückstellung für Arbeitnehmer	-31.289,39		-50.876,30	-50.876,30	-19.586,91
5090000	Pausch.Lohnsteuer	-1.887,12	-2.340,00	-547,44	1.792,56	1.339,68
5113000	Versorgungsaufwendungen für inaktive Ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	-8.172,00	-8.451,00	-8.172,00	279,00	
E 10	-Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.757.591,03	-1.333.159,00	-1.129.428,56	203.730,44	628.162,47
5221000	Heizung / Gas	-12.173,10	-15.600,00	-13.198,85	2.401,15	-1.025,75
5222000	Strom (soweit nicht Heizung)	-83.704,91	-95.350,00	-81.183,08	14.166,92	2.521,83
5223000	Wasser / Abwasser	-35.208,04	-39.270,00	-33.405,14	5.864,86	1.802,90
5224000	Abfall	-12.636,62	-11.810,00	-13.162,43	-1.352,43	-525,81
5231100	Unterhaltung Grundstücke	-118.146,22	-187.900,00	-79.336,68	108.563,32	38.809,54
5231300	Unterhaltung Gebäude einschl. d. Bestandteile	-59.701,28	-99.600,00	-32.607,54	66.992,46	27.093,74
5232100	Bewirtschaftung der Grundstücke	-3.507,73	-4.064,00	-3.449,17	614,83	58,56
5232300	Bewirtschaftung der Gebäude einschl. der Bestände	-49.911,12	-45.200,00	-44.606,29	593,71	5.304,83
5233700	Kostenanteil Oberflächenentwässerung	-158.194,95	-160.000,00	-158.242,45	1.757,55	-47,50
5233800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-164.226,63	-226.468,00	-175.667,96	50.800,04	-11.441,33
5233900	Sonstige Unterhaltung der Infrastruktur	-7.343,91	-30.000,00	-6.553,30	23.446,70	790,61
5234100	Unterhaltung Denkmälern	-7.975,98	-18.100,00	-18.972,72	-872,72	-10.996,74
5235100	Fahrzeuge (Wartung/Instandsetzung)	-6.798,28	-6.500,00	-10.462,88	-3.962,88	-3.664,60
5235200	Fahrzeuge (Betriebs- und Schmierstoffe)	-10.758,00	-16.400,00	-17.436,62	-1.036,62	-6.678,62
5236000	Unterhalt.v.Masch.u.techn.Anlagen	-5.128,57	-5.050,00	-2.824,10	2.225,90	2.304,47
5237000	Unterh. der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-6.576,14	-6.250,00	-6.656,75	-406,75	-80,61
5238000	Geringw.Geräte, Ausstattungs- u.sonst.Gebr.Gegenst.			-8.267,85	-8.267,85	-8.267,85



Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung in 2021	Ergebnisveränd. ggü. des Vorjahres
5243000	Aufwand Sprachförderung	-2.002,00	-5.500,00	-4.136,00	1.364,00	-2.134,00
5247000	Sonstige Verbrauchsmittel	-15.030,99	-22.500,00	-14.407,62	8.092,38	623,37
5249000	Sonst. Aufwendungen für Sachleistungen	-964,02	-1.150,00	-1.037,14	112,86	-73,12
5254200	Kostenerstattungen an Land	-8.320,72	-8.500,00	-8.089,23	410,77	231,49
5254300	Kostenerstatt. an Gemeinden u. Gemeindeverbände	-123.703,88	-134.640,00	-128.708,44	5.931,56	-5.004,56
5255000	Kostenerst. an private Unternehmen	-206.052,89	-163.500,00	-202.535,26	-39.035,26	3.517,63
5259000	Kostenerst. an übrigen Bereich	-1.077,20	-1.107,00	-1.077,20	29,80	
5291000	Sonst. Aufw. für Sachleistungen	-1.919,68	-2.000,00	-6.607,85	-4.607,85	-4.688,17
5292000	Sonst. Aufw. für Dienstleistungen	-656.528,17	-26.700,00	-56.796,01	-30.096,01	599.732,16
E 11	-Abschreibungen	-359.168,11	-344.948,07	-374.947,46	-29.999,39	-15.779,35
5321000	Abschr.a.Konzess., Lizenzen u.a. Schutzrechte	-49,98	-48,98	-48,98		1,00
5323000	gezahlte Investitionszusch. als Nutzungsberecht.	-19.209,32	-19.208,34	-19.208,34		0,98
5331000	Abschreibung auf unbebaute Grundstücke			-38,33	-38,33	-38,33
5342000	Afa Grundstücke mit soziale Einrichtungen	-28.574,04	-29.840,20	-28.573,94	1.266,26	0,10
5345000	Afa Grundstücke mit Sportanlagen	-66.787,32	-66.787,32	-66.787,32		
5347000	Afa Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	-6.715,23	-6.715,21	-6.715,21		0,02
5349000	Afa Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-8.035,67	-7.072,87	-7.072,87		962,80
5351000	Abschr.a.Brücken, Tunnel u.ingentechn. anl.	-2.212,32	-2.212,30	-2.300,96	-88,66	-88,64
5358000	Abschreibungen a. Straßen, Wege, Plätze, VL-Anl.	-177.022,06	-173.595,48	-189.573,29	-15.977,81	-12.551,23
5359000	Abschreibungen sonst.Bauten d.Inf-rast.Verm.	-1.191,39	-1.191,38	-1.191,38		0,01
5369000	Afa sonst. Gebäuden auf fremden Grund und Boden	-403,70	-440,40	-440,40		-36,70
5371000	Afa Kunstgegenstände	-2.412,49	-2.412,47	-2.420,80	-8,33	-8,31
5372000	Afa Kulturdenkmäler	-338,99	-338,99	-338,99		
5381000	Afa Fahrzeuge	-15.118,84	-10.868,97	-11.056,88	-187,91	4.061,96
5382000	Afa Maschinen u. techn. Anlagen	-11.256,45	-9.807,51	-12.767,30	-2.959,79	-1.510,85
5383000	Afa Betriebsvorrichtungen	-1.416,00	-1.055,01	-1.055,01		360,99
5383310	Afa GWG Geringwertige Wirtschaftsgüter	-3.957,02		-7.575,95	-7.575,95	-3.618,93
5385000	Afa Betriebs- und Geschäftsausstattung	-13.928,46	-12.828,65	-17.257,52	-4.428,87	-3.329,06
5386000	Afa Nutzpflanzungen und Nutztiere	-523,96	-523,99	-523,99		-0,03
5393000	Abschreibung a. Finanzanlagen	-14,87				14,87
E 12	-Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-3.635.900,65	-3.997.795,00	-3.946.769,40	51.025,60	-310.868,75
5414300	Zuwendungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecken an Gemeinden und Gemeindeverbände	-228.292,59	-293.359,00	-243.776,13	49.582,87	-15.483,54
5414400	Zuwendungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecken an Zweckverbände	-56.644,42	-40.000,00	-30.537,17	9.462,83	26.107,25
5419000	Zuwendungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecken an Übrige Bereiche	-26.728,98	-185.000,00	-215.852,37	-30.852,37	-189.123,39
5431000	Gewerbesteuerumlage	-106.545,66	-196.879,00	-165.936,73	30.942,27	-59.391,07
5442100	Kreisumlage	-2.131.847,00	-2.141.000,00	-2.149.110,00	-8.110,00	-17.263,00
5442300	Verbandsgemeindeumlage	-1.085.842,00	-1.141.557,00	-1.141.557,00		-55.715,00
E 14	-Sonstige laufende Aufwendungen	-174.545,06	-303.925,00	-480.086,62	-176.161,62	-305.541,56
5612000	Aufwand für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-5.348,16	-8.450,00	-2.421,20	6.028,80	2.926,96
5613000	Auf.f.Übern.Reisek. f. Dienst- und Dienstgänge		-550,00		550,00	
5615000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persö	-3.885,87	-5.000,00	-4.488,30	511,70	-602,43
5619000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	-280,17	-1.500,00		1.500,00	280,17
5621000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-6.199,37	-6.100,00	-6.701,16	-601,16	-501,79
5622000	Leasing	-3.180,31	-5.320,00	-3.838,25	1.481,75	-657,94
5624000	Datenverarbeitung	-5.098,93	-9.500,00	-4.490,89	5.009,11	608,04
5625000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. a.w.	-14.200,48	-156.000,00	-11.069,02	144.930,98	3.131,46
5625500	Aufwendungen für die Erstellung von Bauungspläne	-24.657,85	-30.000,00	-4.647,43	25.352,57	20.010,42
5629000	Sonst.a.w.f..f. die Inanspruchn.v. R.+Dienst	-19.936,54	-17.000,00	-5.626,66	11.373,34	14.309,88
5631000	Büromaterial/Geschäftsausgaben	-6.750,24	-5.100,00	-4.714,42	385,58	2.035,82



Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung in 2021	Ergebnisveränd. ggü. des Vorjahres
5632000	Fachliteratur, Zeitschriften	-3.411,56	-3.550,00	-3.701,39	-151,39	-289,83
5633000	Porto und Versandkosten	-590,45	-1.270,00	-967,90	302,10	-377,45
5634000	Telefon, Datenübertragungskosten	-3.972,92	-3.300,00	-4.367,14	-1.067,14	-394,22
5634600	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-139,92	-220,00	-142,82	77,18	-2,90
5635000	öffentliche Bekanntmachungen	-207,06				207,06
5636000	Öffentlichkeitsarbeit	-1.060,66	-1.500,00	-200,00	1.300,00	860,66
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	-2.899,91	-3.700,00	-2.460,44	1.239,56	439,47
5641100	Versicherungsbeiträge -Gebäudeversicherung-	-7.549,10	-7.785,00	-7.538,91	246,09	10,19
5641200	Versicherungsbeiträge -Kfz-Versicherung-	-3.586,56	-3.500,00	-3.828,53	-328,53	-241,97
5641400	Unfallversicherungen	-16.464,90	-16.550,00	-18.994,37	-2.444,37	-2.529,47
5641900	Sonstige Versicherungen	-754,22	-765,00	-577,93	187,07	176,29
5642000	Beitr. zu Wirtschaftsverb., Berufsvertr. u. Vereinen	-10.341,18	-10.630,00	-9.899,66	730,34	441,52
5651000	Verluste a.d.Abgang von Gegenst.d.Anlageverm.	-6,00		-9,00	-9,00	-3,00
5651300	Verluste a.d.Abgang von Finanzanlagen			-5,62	-5,62	-5,62
5655100	Einzelwertberichtigungen (Abschreibung auf Ford.)	-15.804,48		-236,64	-236,64	15.567,84
5655200	Pauschalwertberichtigungen	-12.001,00		-33.328,00	-33.328,00	-21.327,00
5656000	Einstellungen und Zuschreiben in die SoPo			-339.103,05	-339.103,05	-339.103,05
5663000	Säumniszuschläge	-445,00				445,00
5681000	Grundsteuer	-2.955,84	-2.355,00	-2.957,43	-602,43	-1,59
5682000	Kraftfahrzeugsteuer	-828,88	-930,00	-891,48	38,52	-62,60
5692000	Verfüungsmittel	-664,20	-1.000,00	-963,58	36,42	-299,38
5693000	Repräsentationen	-140,97				140,97
5699000	Sonstiges (Aufw. f. Sitzungen)	-725,82	-850,00	-287,14	562,86	438,68
5699100	Ehrengaben	-456,51	-1.500,00	-1.628,26	-128,26	-1.171,75
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.522.298,68</b>	<b>-7.429.949,07</b>	<b>-7.527.813,90</b>	<b>-97.864,83</b>	<b>-5.515,22</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeiten</b>	<b>215.117,47</b>	<b>399.744,00</b>	<b>667.110,16</b>	<b>267.366,16</b>	<b>451.992,69</b>
E 17	+Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.089,00	3.270,00	5.652,27	2.382,27	-4.436,73
4714300	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbände			5.335,27	5.335,27	5.335,27
4742000	Ausschüttung Genossenschaftsanteil VR-Bank		10,00		-10,00	
4792000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	10.089,00	3.260,00	317,00	-2.943,00	-9.772,00
E 18	-Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-115.650,15	-72.122,00	-47.651,33	24.470,67	67.998,82
5743000	Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-58.500,03	-1.000,00		1.000,00	58.500,03
5751100	Zinsaufwendungen an Banken (langfristig)	-31.991,87	-49.093,00	-27.501,22	21.591,78	4.490,65
5751200	Zinsaufwendungen an Sparkassen (langfristig)	-2.262,83	-1.966,00	-1.965,50	0,50	297,33
5751400	Zinsaufwendungen an Landesbanken	-20.656,42	-18.193,00	-17.990,61	202,39	2.665,81
5791000	Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-2.229,00	-1.860,00	-184,00	1.676,00	2.045,00
5793900	Sonstige Kreditbeschaffungen (Courtage)	-10,00	-10,00	-10,00		
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-105.561,15</b>	<b>-68.852,00</b>	<b>-41.999,06</b>	<b>26.852,94</b>	<b>63.562,09</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>109.556,32</b>	<b>330.892,00</b>	<b>625.111,10</b>	<b>294.219,10</b>	<b>515.554,78</b>
4990001	+Außerordentliche Erträge					
5991000	-Außerordentliche Aufwendungen					
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
4810001	+Ertr. aus internen Leistungsbeziehungen					
5811000	-Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>109.556,32</b>	<b>330.892,00</b>	<b>625.111,10</b>	<b>294.219,10</b>	<b>515.554,78</b>



## Finanzrechnung (gemäß § 45 GemHVO)<sup>3</sup>

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung in 2021	Ergebnisver- änd. ggü. des Vorjahres
F 01	+Steuern und ähnliche Abgaben	4.822.096,81	5.550.231,00	5.693.334,17	143.103,17	871.237,36
F 02	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.583.923,67	1.472.072,00	1.596.165,79	124.093,79	12.242,12
F 03	+Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F 04	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.373,41	77.900,00	39.381,37	-38.518,63	-77.992,04
F 05	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	415.507,16	117.705,00	84.173,63	-33.531,37	-331.333,53
F 06	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.610,84	130.848,00	216.851,40	86.003,40	76.240,56
F 07	+Sonstige laufende Einzahlungen	199.651,10	200.000,00	208.929,01	8.929,01	9.277,91
<b>F 08</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.279.162,99</b>	<b>7.548.756,00</b>	<b>7.838.835,37</b>	<b>290.079,37</b>	<b>559.672,38</b>
F 09	-Personal- und Versorgungsauszahlungen	-1.560.775,99	-1.450.122,00	-1.540.181,93	-90.059,93	20.594,06
F 10	-Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.341.860,58	-1.333.159,00	-1.103.164,00	229.995,00	238.696,58
F 12	-Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-3.622.275,94	-3.997.795,00	-3.951.970,02	45.824,98	-329.694,08
F 13	-Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F 14	-Sonstige laufende Auszahlungen	-172.163,19	-303.925,00	-121.161,47	182.763,53	51.001,72
<b>F 15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.697.075,70</b>	<b>-7.085.001,00</b>	<b>-6.716.477,42</b>	<b>368.523,58</b>	<b>-19.401,72</b>
<b>F 16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>582.087,29</b>	<b>463.755,00</b>	<b>1.122.357,95</b>	<b>658.602,95</b>	<b>540.270,66</b>
F 17	+Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.607,83	3.270,00	11.942,44	8.672,44	9.334,61
F 18	-Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-115.987,47	-72.122,00	-47.974,44	24.147,56	68.013,03
<b>F 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen</b>	<b>-113.379,64</b>	<b>-68.852,00</b>	<b>-36.032,00</b>	<b>32.820,00</b>	<b>77.347,64</b>
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>468.707,65</b>	<b>394.903,00</b>	<b>1.086.325,95</b>	<b>691.422,95</b>	<b>617.618,30</b>
F 21E	+Außerordentliche Einzahlungen					
F 21A	-Außerordentliche Auszahlungen					
<b>F 21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
F 22E	+Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 22A	-Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>468.707,65</b>	<b>394.903,00</b>	<b>1.086.325,95</b>	<b>691.422,95</b>	<b>617.618,30</b>
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	651.295,52	976.146,00	146.086,64	-830.059,36	-505.208,88
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	270.171,85	1.269.770,00	39.722,04	-1.230.047,96	-230.449,81
F 26	+Sonstige Investitionseinzahlungen	554,07		382,92	382,92	-171,15
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>922.021,44</b>	<b>2.245.916,00</b>	<b>186.191,60</b>	<b>-2.059.724,40</b>	<b>-735.829,84</b>
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-3.000,00		3.000,00	
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen	-616.927,85	-3.260.780,00	-779.231,75	2.481.548,25	-162.303,90
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen					
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-616.927,85</b>	<b>-3.263.780,00</b>	<b>-779.231,75</b>	<b>2.484.548,25</b>	<b>-162.303,90</b>

<sup>3</sup> gemäß Muster 16 (zu § 45 GemHVO) des Ministerialblatts der Landesregierung RLP vom 28. Februar 2017



Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung in 2021	Ergebnisver- änd. ggü. des Vorjahres
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>305.093,59</b>	<b>-1.017.864,00</b>	<b>-593.040,15</b>	<b>424.823,85</b>	<b>-898.133,74</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>773.801,24</b>	<b>-622.961,00</b>	<b>493.285,80</b>	<b>1.116.246,80</b>	<b>-280.515,44</b>
F 35	+Aufnahme von Investitionskrediten	121.292,00	1.001.864,00		-1.001.864,00	-121.292,00
F 36	-Tilgung von Investitionskrediten	-277.787,95	-436.583,00	-286.441,61	150.141,39	-8.653,66
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-156.495,95</b>	<b>565.281,00</b>	<b>-286.441,61</b>	<b>-851.722,61</b>	<b>-129.945,66</b>
<b>F 38</b>	<b>Veränderung der Forderung gegenüber der VG im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>-617.342,00</b>		<b>-212.074,23</b>	<b>-212.074,23</b>	<b>405.267,77</b>
F 39EZ	+Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		41.680,00		-41.680,00	
F 39AZ	-Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung					
<b>F 39</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG im Rahmen der Einheitskasse</b>		<b>41.680,00</b>		<b>-41.680,00</b>	
<b>F 40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-773.837,95</b>	<b>606.961,00</b>	<b>-498.515,84</b>	<b>-1.105.476,84</b>	<b>275.322,11</b>
F 41E	+Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	3.135,00		2.085,04	2.085,04	-1.049,96
F 41A	-Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-3.098,29		3.145,00	3.145,00	6.243,29
<b>F 41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>36,71</b>		<b>5.230,04</b>	<b>5.230,04</b>	<b>5.193,33</b>
<b>F 42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung -bedarf</b>	<b>-773.801,24</b>	<b>606.961,00</b>	<b>-493.285,80</b>	<b>-1.100.246,80</b>	<b>280.515,44</b>
<b>F 43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufende Gelder)</b>	<b>617.342,00</b>		<b>212.074,23</b>	<b>212.074,23</b>	<b>-405.267,77</b>
<b>F 44</b>	<b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>190.919,70</b>	<b>-41.680,00</b>	<b>799.884,34</b>	<b>841.564,34</b>	<b>608.964,64</b>



## Teilergebnisrechnung Haushalt Verwaltung (gemäß § 46 GemHVO)<sup>4</sup>

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung in 2021	Ergebnisveränd. ggü. des Vorjahres
E 01	+Steuern und ähnliche Abgaben					
E 02	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.212.130,20	1.064.417,93	1.158.757,44	94.339,51	-53.372,76
E 03	+Erträge der sozialen Sicherung					
E 04	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	172.440,77	221.474,72	203.310,40	-18.164,32	30.869,63
E 05	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	369.599,39	117.705,00	82.440,56	-34.734,46	-287.158,83
E 06	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.148,25	130.848,00	190.833,35	59.985,35	18.685,10
E 07	+Sonstige laufende Erträge	263.673,29	200.000,00	272.230,98	72.230,98	8.557,69
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.189.991,90</b>	<b>1.734.445,65</b>	<b>1.907.572,73</b>	<b>173.657,06</b>	<b>-282.419,17</b>
E 09	-Personal - und Versorgungsaufwendungen	-1.595.093,83	-1.450.122,00	-1.596.581,86	-146.459,86	-1.488,03
E 10	-Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.757.591,03	-1.333.159,00	-1.129.428,56	203.730,44	628.162,47
E 11	-Abschreibungen	-359.168,11	-344.948,07	-374.947,46	-29.999,39	-15.779,35
E 12	-Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-311.665,99	-518.359,00	-490.165,67	28.193,33	-178.499,68
E 13	-Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E 14	-Sonstige laufende Aufwendungen	-159.474,26	-303.925,00	-140.767,93	163.157,07	18.706,33
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.182.993,22</b>	<b>-3.950.513,07</b>	<b>-3.731.891,48</b>	<b>218.621,59</b>	<b>451.101,74</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeiten</b>	<b>-1.993.001,32</b>	<b>-2.216.067,42</b>	<b>-1.824.318,75</b>	<b>392.278,65</b>	<b>168.682,57</b>
E 17	+Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	-Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-10,00	-10,00	-10,00		
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10,00</b>	<b>-10,00</b>	<b>-10,00</b>		
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.993.011,32</b>	<b>-2.216.077,42</b>	<b>-1.824.328,75</b>	<b>392.278,65</b>	<b>168.682,57</b>
4990001	+Außerordentlicher Ertrag					
5991000	-Außerordentliche Aufwendungen					
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-1.993.011,32</b>	<b>-2.216.077,42</b>	<b>-1.824.328,75</b>	<b>392.278,65</b>	<b>168.682,57</b>

<sup>4</sup> gemäß Muster 17 (zu § 46 GemHVO) des Ministerialblatts der Landesregierung RLP vom 28. Februar 2017



## Teilergebnisrechnung Haushalt Finanzen (gemäß § 46 GemHVO)<sup>5</sup>

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung in 2021	Ergebnisver- änd. ggü. des Vorjahres
E 01	+Steuern und ähnliche Abgaben	4.841.681,16	5.550.231,00	5.717.869,91	167.638,91	876.188,75
E 02	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	545.766,13	545.016,42	569.461,34	24.444,92	23.695,21
E 03	+Erträge der sozialen Sicherung					
E 04	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.644,60		-98,22	-98,22	-91.742,82
E 05	+Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E 06	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E 07	+Sonstige laufende Erträge	68.332,36		118,30	118,30	-68.214,06
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.547.424,25</b>	<b>6.095.247,42</b>	<b>6.287.351,33</b>	<b>192.103,91</b>	<b>739.927,08</b>
E 09	-Personal - und Versorgungsaufwendungen					
E 10	-Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E 11	-Abschreibungen					
E 12	-Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-3.324.234,66	-3.479.436,00	-3.456.603,73	22.832,27	-132.369,07
E 13	-Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E 14	-Sonstige laufende Aufwendungen	-15.070,80		-339.318,69	-339.318,69	-324.247,89
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.339.305,46</b>	<b>-3.479.436,00</b>	<b>-3.795.922,42</b>	<b>-316.486,42</b>	<b>-456.616,96</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeiten</b>	<b>2.208.118,79</b>	<b>2.615.811,42</b>	<b>2.491.428,91</b>	<b>-124.382,51</b>	<b>283.310,12</b>
E 17	+Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.089,00	3.270,00	5.652,27	2.382,27	-4.436,73
E 18	-Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-115.640,15	-72.112,00	-47.641,33	24.470,67	67.998,82
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-105.551,15</b>	<b>-68.842,00</b>	<b>-41.989,06</b>	<b>26.852,94</b>	<b>63.562,09</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.102.567,64</b>	<b>2.546.969,42</b>	<b>2.449.439,85</b>	<b>-97.529,57</b>	<b>346.872,21</b>
4990001	+Außerordentlicher Ertrag					
5991000	-Außerordentliche Aufwendungen					
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>2.102.567,64</b>	<b>2.546.969,42</b>	<b>2.449.439,85</b>	<b>-97.529,57</b>	<b>346.872,21</b>

<sup>5</sup> gemäß Muster 17 (zu § 46 GemHVO) des Ministerialblatts der Landesregierung RLP vom 28. Februar 2017



## Teilfinanzrechnung Haushalt Verwaltung (gemäß § 46 GemHVO)<sup>6</sup>

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung in 2021	Ergebnis- veränd. ggü. des Vorjahres
F 16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.465.390,80	-2.062.074,00	-1.600.150,23	461.923,77	-134.759,43
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-10,00	-10,00		10,00	10,00
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.465.400,80	-2.062.084,00	-1.600.150,23	461.933,77	-134.749,43
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 21A	+Außerordentliche Auszahlungen					
F 21E	-Außerordentliche Einzahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 22A	-Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 22E	+Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein u. Ausz. (Su, der Posten F 20. F 21u. F22)	-1.465.400,80	-2.062.084,00	-1.600.150,23	461.933,77	-134.749,43
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	651.295,52	976.146,00	146.086,64	-830.059,36	-505.208,88
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	270.171,85	1.269.770,00	39.722,04	-	-230.449,81
F 26	+Sonstige Investitionseinzahlungen	554,07		382,92	382,92	-171,15
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	922.021,44	2.245.916,00	186.191,60	-	-735.829,84
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-3.000,00		3.000,00	
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen	-616.927,85	-3.260.780,00	-779.231,75	2.481.548,25	-162.303,90
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen					
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-616.927,85	-3.263.780,00	-779.231,75	2.484.548,25	-162.303,90
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	305.093,59	-1.017.864,00	-593.040,15	424.823,85	-898.133,74
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.160.307,21	-3.079.948,00	-2.193.190,38	886.757,62	-1.032.883,17

<sup>6</sup> gemäß Muster 17 (zu § 46 GemHVO) des Ministerialblatts der Landesregierung RLP vom 28. Februar 2017



**Teilfinanzrechnung Haushalt Finanzen (gemäß § 46 GemHVO)<sup>7</sup>**

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung in 2021	Ergebnisver- änd. ggü. des Vorjahres
F 16	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	2.047.478,09	2.525.829,00	2.722.508,18	196.679,18	675.030,09
F 19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- ein- und auszahlungen</b>	-113.369,64	-68.842,00	-36.032,00	32.810,00	77.337,64
F 20	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	1.934.108,45	2.456.987,00	2.686.476,18	229.489,18	752.367,73
F 21	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
F 21A	+Außerordentliche Auszahlungen					
F 21E	-Außerordentliche Einzahlungen					
F 22	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
F 22A	-Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 22E	+Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 23	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein u. Ausz. (Su, der Posten F 20, F 21u. F22</b>	1.934.108,45	2.456.987,00	2.686.476,18	229.489,18	752.367,73
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	-Sonstige Investitionseinzahlungen					
F 27	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
F 28	-Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen					
F 30	-Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	-Sonstige Investitionsauszahlungen					
F 32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	1.934.108,45	2.456.987,00	2.686.476,18	229.489,18	752.367,73

<sup>7</sup> gemäß Muster 17 (zu § 46 GemHVO) des Ministerialblatts der Landesregierung RLP vom 28. Februar 2017



## **I. Anhang (gemäß § 48 GemHVO)**

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

#### **Anlagevermögen**

Das Anlagevermögen ist die Gesamtheit aller Vermögensgegenstände, die der Stadt in der Regel dauerhaft zur Verfügung stehen. Die planmäßigen Abschreibungen werden auf der Basis der vom Rheinland-Pfälzischen Ministerium des Inneren und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauern nach der linearen Methode vorgenommen. Eine Inventur findet alle vier Jahre zum 31.12. des Haushaltsjahres statt, zuletzt im Haushaltsjahr 2019.

#### **Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer, bewertet.

#### **Sachanlagen**

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich der planmäßigen Abschreibung bewertet. Anschaffungsnebenkosten werden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen wie z. B. Skonti werden von den Anschaffungskosten / Herstellkosten abgezogen. Die Herstellungskosten umfassen die Kosten für Material und Fertigung. Fremdkapitalzinsen werden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Maschinen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von € 410,00 ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, können im Jahr ihrer Anschaffung oder Herstellung voll abgeschrieben werden (gemäß § 35 Abs. 3 GemHVO). Von diesem Wahlrecht wird Gebrauch gemacht.

#### **Finanzanlagen**

Die Finanzanlagen sind zu Nennwerten bewertet. Anteile an Sondervermögen sind in der Stadt Unkel nicht vorhanden.

#### **Vorräte**

Die Vorräte sind zu Anschaffungs- / Herstellungskosten bewertet. Eine Inventur findet jedes Jahr zum 31.12. des Haushaltsjahres statt.

#### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert angesetzt. Bei den Forderungen werden in angemessenen Umfang Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

#### **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten ist im angemessenen Umfang gebildet.

#### **Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**

Dieser Sonderposten wird jährlich neu errechnet und je nach Bedarf erhöht oder reduziert.

#### **Sonderposten zum Anlagevermögen**

Der Sonderposten ist mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis dato aufgelaufenen Auflösung bewertet. Die Auflösung verläuft ertragswirksam entsprechend der Abschreibungen auf die bezuschussten Wirtschaftsgüter.



### **Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**

Der Sonderposten ist mit den ursprünglichen Zahlungsbeträgen abzüglich der bis dato aufgelaufenen Auflösung bewertet. Die Auflösung des Sonderpostens verläuft entsprechend der Restlaufzeiten der Grabnutzungsrechte.

### **Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**

Die Anzahlungen sind mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen angesetzt. Eine Auflösung wird nicht vorgenommen.

### **Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen**

Die Rückstellungen erfolgen aufgrund der versicherungsmathematischen Berechnungen der pfälzischen Pensionsanstalt.

### **Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen sind für ungewisse Verbindlichkeiten vorgesehen. Sie sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

### **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten sind mit den Rückzahlungsbeträgen bewertet.

### **Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Der passive Rechnungsabgrenzung ist in angemessenen Umfang gebildet werden.

### **Ergebnisrechnung und Finanzrechnung**

Die Zuordnung der Erträge und Aufwendungen zu den Posten der Ergebnisrechnung ist auf Grundlage des vom fachlich zuständigen Ministerium vorgegebenen Kontenrahmenplanes vorgenommen worden. Gleiches gilt für die Ein- und Auszahlungen bei der Finanzrechnung.



## A. Erläuterungen zu Bilanzposten der Aktiva

### A.1 Anlagevermögen

#### A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

##### A.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

In diesem Bilanzposten wurden die von der Stadt Unkel erworbenen Lizenzen zum Restbuchwert von € 99,88 (Vorjahr: € 148,86) erfasst. Im Haushaltsjahr gab es weder Zu- noch Abgänge. Die planmäßige Abschreibung beträgt im Jahr 2021 € 48,98.

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	148,86
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	- 48,98
Stand am 31.12.2021	<u>99,88</u>

##### A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

In diesem Bilanzposten wurden die von der Stadt Unkel gezahlten Investitionsanteile für die Oberflächenentwässerung an den Eigenbetrieb Abwasser der Verbandsgemeinde Unkel in Höhe von € 339.337,50 (Vorjahr: € 358.545,84) aktiviert. Es gab im Haushaltsjahr keine Zugänge. Die planmäßige Abschreibung (Nutzungsdauer: 40 Jahre) beträgt im Jahr 2021 € 19.208,34.

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	358.545,84
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	- 19.208,34
Stand am 31.12.2021	<u>339.337,50</u>

### A.1.2 Sachanlagen

#### A.1.2.1 Wald, Forsten

Die Stadt Unkel ist Eigentümerin von Waldflächen, deren Grund und Boden mit dem landeseinheitlichen Wert von 0,20 € je m<sup>2</sup> angesetzt wurde, sofern kein Bodenrichtwert zugrunde gelegt werden konnte. Die Waldbewertung (Aufwuchs, Bestand) erfolgte durch das Forsteinrichtungswerk. Von dem ermittelten Wert war ein pauschaler Abschlag in Höhe von 50 % zur Berücksichtigung möglicher künftiger Risiken bis zur Reife des Bestands vorzunehmen.

Seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2008 gab es eine Neubewertung des Forsteinrichtungswerkes im Jahre 2017. Leider sind die ermittelten Daten durch Sturmschäden, Borkenkäferbefall und Trocknisschäden nachhaltig unbrauchbar und wurden deshalb nicht angesetzt. In April 2021 startete erneut eine Neubewertung



der Wälder, die voraussichtlich bis Ende 2022 andauert. Mit den neuen Auswertungen kann demnach erst im Jahr 2023 gerechnet werden.

Es wurden im Haushaltsjahr 2021 Zugänge zu Anschaffungskosten von € 96.849,79 für den Erwerb mehrerer Waldgrundstücke des Bereiches „Im Brücher“ verbucht. Da diese Fläche in Bauland umgewandelt werden soll, fällt der Quadratmeterpreis entsprechend höher aus. Es wurde ein Abgang in Höhe von € 141,00 verzeichnet, so dass der Bilanzwert des Postens A.1.2.1 folglich € 1.531.760,86 beträgt (Vorjahr: € 1.535.051,89).

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	1.535.051,89
Zugänge	+ 96.849,97
Abgänge	- 141,00
Abschreibungen	0,00
Stand am 31.12.2021	<u><u>1.631.760,86</u></u>

### A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Summe der Bilanzposition „Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ beträgt zum 31.12.2021 € 1.598.592,44 (Vorjahr: € 1.594.031,20). Eine Umbuchung aus den Anlagen in Bau wurde in Höhe von € 4.599,57 vorgenommen, diese betrifft die im Haushaltsjahr fertiggestellte Boulebahn im Ilse-Bagel-Park.

Da Grundstücke keiner Abnutzung unterliegen, ist eine planmäßige Abschreibung nicht vorzunehmen. Die in dieser Bilanzposition enthaltenen Rasenflächen sind bereits bis auf den Erinnerungswert abgeschrieben, deshalb wurde hierfür keine Abschreibung gebucht. Lediglich für die neue Boulebahn ist – bei einer Nutzungsdauer von 10 Jahren - eine Abschreibung auf € 38,33 festgesetzt worden. Sonstige Zu- noch Abgänge sind nicht gemeldet worden.

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	1.594,031,20
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Umbuchungen	+ 4.599,57
Abschreibungen	- 38,33
Stand am 31.12.2021	<u><u>1.598.592,44</u></u>

### A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In dieser Bilanzposition waren im Haushaltsjahr keine Zugänge zu verzeichnen. Zwei Abgänge in Höhe von € 241,92 gab es für den Grundstücksverkauf am ehemaligen Hotel „Löwenburg“. Abzüglich planmäßiger Abschreibung in Höhe von € 109.149,34 des Bebauungsanteils der Grundstücke ergab sich zum 31.12.2021 ein Restbuchwert von € 5.541.241,19 (Vorjahr: € 5.650.632,45). Die in diesem Bilanzposten enthaltenen Grundstücke unterliegen keiner Abnutzung und werden somit auch nicht planmäßig abgeschrieben.



Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	5.650.632,45
Zugänge	0,00
Abgänge	- 241,92
Abschreibungen	- 109.149,34
Stand am 31.12.2021	<u><u>5.541.241,19</u></u>

#### A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

Im Haushaltsjahr 2021 gab es Zugänge in einer Gesamthöhe von € 9.985,49 für Anschaffung zweier Infotafeln am Stuxberg und Gerhardwinkel, sowie die Errichtung einer Grauwacke-Trockenmauer auf dem Elsberg. Abgänge sind in Höhe von € 2,00 erfolgt und betrafen einen Mülleimer im Außenbereich und eine Sitzbank. Umbuchungen erfolgten in Höhe von € 5.851,55 im Rahmen des Erwerbs von drei Grundstücken am Bahnhofsvorplatz.

Abzüglich der planmäßigen Abschreibung der Bebauung (bspw. Straßenkörper, Beleuchtung, Straßenbegleitgrün) des Grund und Bodens in Höhe von € 193.065,63 ergibt sich zum 31.12.2021 ein Restbuchwert von € 9.407.415,72 (Vorjahr: € 9.584.646,31). Die in diesem Bilanzposten enthaltenden Grundstücke unterliegen keiner Abnutzung und sind somit auch nicht abzuschreiben.

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	9.584.646,31
Zugänge	+ 9.985,49
Umbuchungen	+ 5.851,55
Abgänge	- 2,00
Abschreibungen	- 193.065,63
Stand am 31.12.2021	<u><u>9.407.415,72</u></u>

#### A.1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

In dieser Position sind Gebäude der Stadt Unkel erfasst, die auf fremden Grund und Boden errichtet sind. Aktuell ist es die Aussichtsplattform auf dem Elsberg. Zu- oder Abgänge gab es nicht. Abzüglich der planmäßigen Abschreibung ergibt sich ein Buchwert von 7.963,92 (Vorjahr € 8.404,32).

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	8.404,32
Zugänge	0,00
Umbuchungen	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	- 440,40
Stand am 31.12.2021	<u><u>7.963,92</u></u>



### A.1.2.6 Kulturgegenstände, Denkmäler

Im Haushaltsjahr 2021 wurden zwei Keramik-Kunstobjekte für den Friedhof im Wert von € 1.000,00 angeschafft. Abgänge gab es keine.

Abzüglich der planmäßigen Abschreibung in Höhe von € 2.759,79 ergab sich eine Summe von € 34.428,32 (Vorjahr: € 36.188,11).

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	36.188,11
Zugänge	+ 1.000,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	- 2.759,79
Stand am 31.12.2021	<u><u>34.428,32</u></u>

### A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Im Jahr 2021 sind für den Bauhof Unkel ein Raupendumper, eine Kehrmaschine, eine Akku-Motorsense, eine Demarkierungsfräse sowie weitere geringwertige Wirtschaftsgüter, insgesamt im Wert von € 24.063,03 angeschafft worden. Abgänge wurden nicht verbucht.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen € 24.879,19. Daraus ergibt sich zum Bilanzstichtag ein Restbuchwert von € 103.549,20 (Vorjahr: € 104.365,36).

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	104.365,36
Zugänge	+ 24.063,03
Abgänge	0,00
Abschreibungen	- 24.879,19
Stand am 31.12.2021	<u><u>103.549,20</u></u>

### A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattungen

In diesem Bilanzposten sind in 2021 Zugänge in Höhe von € 37.707,14 zu verzeichnen. Diese sind auf die Anschaffung von mehreren Fußballtoren für den Sportplatz, einen Standortschild für den Ilse-Bagel-Park, mehreren Arbeits-PCs für das Rathaus sowie auf die Anschaffung von mehreren geringwertigen Wirtschaftsgütern zurückzuführen. Abgänge wurden in Höhe der Restbuchwerte von insgesamt € 7,00 gebucht und betreffen sieben Spielplatzelemente, die im Ilse Bagel-Park ersetzt worden sind. Die neuen Spielplatzelemente wurden aus dem Bilanzposten Anlagen im Bau im Wert von € 156.741,12 umgebucht und setzen sich zusammen aus einem Kletterturm, einigen Schaukeln, einem Karussell, einem Basketballplatz, sowie mehreren Fitnessgeräten.

Zum Jahresabschluss werden innerhalb dieser Bilanzposition € 236.596,99 ausgewiesen (Vorjahr: € 66.989,20). Die planmäßige Abschreibung beläuft sich auf € 24.833,47.



Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	66.989,20
Zugänge	+ 37.707,14
Abgänge	- 7,00
Umbuchungen	+ 156.741,12
Abschreibungen	- 24.833,47
Stand am 31.12.2021	<u><u>236.596,99</u></u>

### A.1.2.9 Pflanzen und Tiere

In dieser Bilanzposition sind in diesem Haushaltsjahr weder Zu- noch Abgänge zu verzeichnen.

Die Abschreibung beträgt € 523,99, so dass sich zum Bilanzstichtag 31.12.2021 ein Restbuchwert von € 30.303,48 ergibt (Vorjahr: € 30.827,47).

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	30.827,47
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	- 523,99
Stand am 31.12.2021	<u><u>30.303,48</u></u>

### A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

In diesem Bilanzposten sind die noch nicht fertig gestellten Sachanlagen sowie geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen darzustellen. Die hier aktivierten Anlagen werden nicht abgeschrieben. Nach der Fertigstellung sind die Anlagen in die entsprechenden Bilanzpositionen umzubuchen und dann auch entsprechend ihrer Nutzungsdauer abzuschreiben.

Es werden Zugänge in Höhe von € 754.642,08 gebucht. Diese betreffen den Ausbau der Siebengebirgsstraße, den Bahnhofsvorplatz, die Errichtung eines Mehrgenerationenparks im Ilse-Bagel-Park, eines Sozialraumes sowie eines Außenlagers für den Bauhof. Außerdem sind Zugänge für die Erneuerung des Gehwegs inkl. der Beleuchtung auf der Merowinger Straße, sowie auf der Graf-Blumenthal-Straße erfasst. Die Umbuchungen (€ 167.192,24), welche nach Fertigstellung bzw. Abschluss des Erwerbs erfolgen, beziehen sich auf die Neugestaltung des Ilse-Bagel-Parks sowie auf Erwerb von Grundstücken.

Anlagen, welche sich aktuell im Bau befinden, sind der Ausbau der Siebengebirgsstraße/Bahnhofsvorplatz (€ 644.516,17) die Rundbogenhalle für den Bauhof (€ 29.804,04), für einen Sozialraum (€ 3.086,14) sowie ein Außenlager (€ 2.984,52) für den Bauhof. Außerdem zählen hierzu die Erneuerung der Gehwege und Beleuchtung auf der Merowinger Straße (€ 49.192,53) sowie auf der Graf-Blumenthal-Straße (€ 60.832,23). Des Weiteren befindet sich noch eine geleistete Anzahlung in Höhe von € 302,69 für den Erwerb eines Flurstücks.

Die Summe dieser Bilanzposition beträgt zum Jahresende 2021: € 790.718,32 (Vorjahr € 203.268,48).



Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	203.268,48
Zugänge	+ 754.642,08
Umbuchungen	- 167.192,24
Stand am 31.12.2021	<u><u>790.718,32</u></u>

### A.1.3 Finanzanlagen

#### A.1.3.3 Beteiligungen

Die Stadt Unkel hält Anteile an der Tourismus Siebengebirge GmbH in Höhe von € 5.150,00.

#### A.1.3.5 Zweckverbände

Die Stadt Unkel ist mit ihrem Forst Mitglied des Forstzweckverband Linz-Unkel. Das Vermögen des Zweckverbands teilt sich in Höhe der jeweiligen reduzierten Holzbodenfläche zum Jahresende auf seine Mitglieder auf. Der Anteil der Stadt Unkel beträgt somit zum 31.12.2021: € 513,10.

#### A.1.3.8 Sonstige Ausleihungen

Die Finanzanlagen der Stadt Unkel bestehen aus einem Anteil an der VR-Bank Neuwied-Linz eG. Der Wert bleibt unverändert bei € 160,00.

## A.2 Umlaufvermögen

### A.2.1 Vorräte

#### A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Unter dieser Bilanzposition ist der Vorrat des Bauhofs (Streusalz, Schrauben u. ä.) zu aktivieren. Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 ergibt sich somit ein Wert in Höhe von € 6.067,05 (Vorjahr: € 6.510,35).

#### A.2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

Hierunter wird das Lagerholz des Forsts ausgewiesen. Dieses beinhaltet unverkaufte Produktionsmengen und verkaufte Produktionsmengen mit Leistungserbringung im Folgejahr. Zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung lagen keine Information über den Bestand zum Stichtag 31.12.2021, deshalb beträgt der Buchwert, wie zum 31.12.2020: € 21.522,00.

### A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die einzelnen Forderungen werden durch die Kasse der Verbandsgemeinde auf ihre Werthaltigkeit überprüft und Einzelwertberichtigungen in einer kumulierten Gesamthöhe von € 81.218,88 berücksichtigt. Dabei handelt es sich sowohl um befristete als auch unbefristete Niederschlagungen. Dies bedeutet, dass von einer Weiterverfolgung des fälligen, aber nicht einziehbaren Anspruchs vorerst, mit einem Termin zur Wiedervorlage (befristet) oder bis zur Verjährung (unbefristet), abgesehen wird ohne den Rechtsanspruch an der Forderung zu verlieren. Gründe hierfür sind, dass auf absehbarer Zeit oder gar nicht mehr mit einem Erfolg der Durchsetzung zu rechnen ist und die Kosten der Einziehung außer Verhältnis zur Höhe des Anspruchs stehen.

Eine pauschale Wertberichtigung ist im Haushaltsjahr in Höhe von € 23.679,00 vorgenommen worden.

#### A.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Die öffentlich rechtlichen Forderungen und die Forderungen aus Transferleistungen belaufen sich zum 31.12.2021 auf € 263.708,19 (Vorjahr: € 304.488,91). Sie setzen sich zusammen aus Steuer- und Transferforderungen sowie Forderungen gegen den privaten und öffentlichen Bereich.



### A.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen belaufen sich zum 31.12.2021 auf € 861,59 (Vorjahr: € 6.834,59).

### A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Diese Position enthält zum 31.12.2021 einen Wert von € 16.751,18. Im Vorjahr war hier ein Betrag von € 32.914,33 (u.a. debitorische Kreditoren) ausgewiesen.

### A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Stadt Unkel hält keine Wertpapiere.

### A.2.4 Kassenbestand

Die Stadt Unkel besitzt keine eigenen Konten. Der Zahlungsverkehr wird über die Einheitskasse der Verbandsgemeinde Unkel abgewickelt.

### A.3 Ausgleichsposten für latente Steuern

Die Bildung eines Ausgleichspostens war nicht nötig.

### A.4 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite der Bilanz vor dem Bilanzstichtag (hier: 31.12.2021) geleistete Ausgaben auszuweisen, wenn sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

#### A.4.2 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Hierbei handelt es sich um die Vergütung Januar 2022 für Beamte, die jahresübergreifend zu buchen ist, anteilige Kfz-Steuer, die halbe Monatsmiete Januar 2022 des Bauhofs, Zeitschriftenabonnements, EDV-Lizenzen und die zu zahlende Pacht für einen Bereich des Astsammelplatzes. Hierfür werden insg. € 6.250,84 abgegrenzt. (Vorjahr: € 6.028,49).

### A.5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Stadt Unkel verfügt über genügend Eigenkapital um einen vermeintlichen Jahresfehlbetrag zu decken.

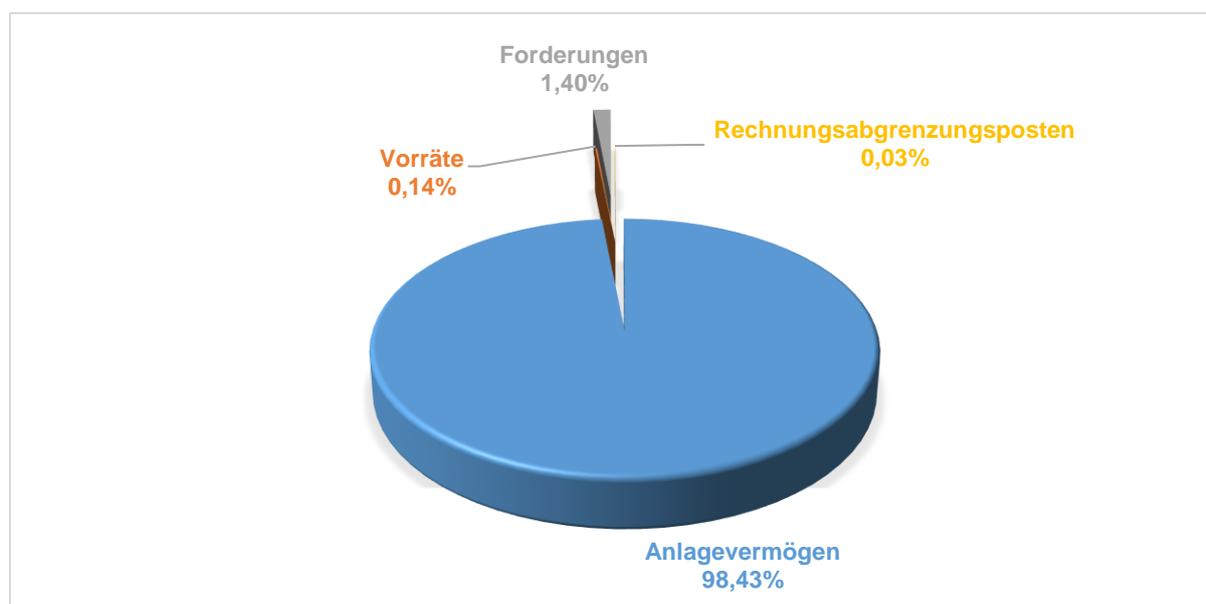


Abbildung 1: Aufteilung der Aktiva



## B. Erläuterungen zu Bilanzposten der Passiva

### B.1 Eigenkapital

#### B.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage der Stadt Unkel beträgt zum Bilanzstichtag € 6.529.446,84 (Vorjahr: € 6.419.890,52). Die Erhöhung der Kapitalrücklage kommt durch das positive Jahresergebnis des Vorjahres zustande.

#### B.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Stadt Unkel erzielt im Haushaltsjahr 2021 einen Jahresüberschuss in Höhe von € 625.111,10. Dieser erhöht das Eigenkapital.

### B.2 Sonderposten

#### B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO haben kreisangehörige Gemeinden zum Ausgleich von zukünftigen Umlageverpflichtungen einen Sonderposten zu bilden, wenn sich im Haushaltsfolgejahr eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer (§ 13 LFAG) ergibt, die den Durchschnitt der beiden Vorjahre wesentlich übersteigt. Für die Stadt Unkel ergibt sich nach der Berechnung nach einem vorgegebenen Verfahren ein Sonderposten in Höhe von € 339.103,05 (Vorjahr: € 0,00).

#### B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

##### B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Innerhalb dieser Bilanzposition sind Zuschüsse von Dritten z. B. Kreis Neuwied, Land Rheinland-Pfalz oder Bundesrepublik Deutschland eingestellt, die für Investitionen an die Stadt Unkel gezahlt wurden.

Umbuchungen aus dem Sonderposten für Anzahlungen des Anlagevermögens (B.2.2.3) sind für die Zuschüsse des Landes zur Stadtkernsanierung in Höhe von € 57.339,15 erfolgt. In Form von Umbuchungen ist eine Spende in Höhe von € 132.944,46 für die Einrichtung des Ilse-Bagel-Parks eingegangen. Weitere Umbuchungen resultieren aus Landeszuschüssen für den Kindergarten und einen Zuschuss vom Naturpark Rhein-Westerwald Vereins für die Errichtung einer Mauer auf dem Elsberg. Insgesamt wurden Umbuchungen im Wert von € 145.389,74 erfasst.

Nach ertragswirksamer Auflösung der Sonderposten (€ 149.235,00) ergibt sich zum Bilanzstichtag ein Restbuchwert in Höhe von € 3.352.848,06 (Vorjahr: € 3.276.360,57)

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	3.276.360,57
Zugänge	+ 80.332,75
Umbuchungen	+ 145.389,74
Abgänge	0,00
Auflösungen	- 149.235,00
Stand am 31.12.2021	<u><u>3.352.848,06</u></u>

##### B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Höhe des Sonderpostens wurde auf der Basis tatsächlicher Beitragserhebungen (z. B. für den Ausbau von Straßen) ermittelt.

Im Haushaltsjahr sind keine Zugänge oder Umbuchungen gemeldet worden.



Nach ertragswirksamer Auflösung des Sonderpostens (€ 129.170,26) ergibt sich zum Jahresende 2021 ein Restbuchwert in Höhe von € 1.622.401,35 (Vorjahr: € 1.751.571,61).

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	1.751.571,61
Zugänge	0,00
Umbuchungen	0,00
Auflösungen	- 129.170,26
Stand am 31.12.2021	<u><u>1.622.401,35</u></u>

### B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

In diesem Posten sind Zuschüsse und Beiträge für noch nicht fertig gestellte Anlagen einzustellen.

Eine Auflösung der Sonderposten findet nicht statt.

Im Laufe des Jahres 2021 gab es Zugänge in Höhe von € 89.011,56. Dabei handelt es sich um Zuschüsse für Straßenbeleuchtungen, 2 Wartehallen, die sich noch im Bau befinden und Spenden von Bürgern anlässlich des Todes von Fritz Bagel für die Rheinpromenade. Umbuchungen setzen sich zusammen aus einer Spende für die für neuen Anlagen im Ilse-Bagel-Park nach Fertigstellung der Maßnahme; einem Zuschuss für Anschaffungen des Förderprogramm "KiTa Plus" und für Kucheneinrichtungen nach Erwerb sowie einem Zuschuss für Errichtung einer Mauer auf dem Elsberg. Die Umbuchungen betragen insgesamt 145.389,74, demnach ergibt sich zum Jahresende 2021 ein Restbuchwert in Höhe von € 184.301,81 (Vorjahr: € 240.679,99).

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	240.679,99
Zugänge	+ 89.011,56
Umbuchungen	- 145.389,74
Stand am 31.12.2021	<u><u>184.301,81</u></u>

### B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Die Grabnutzungsentgelte werden den Bestattungsgebührenbescheiden für den Graberwerb und die Verlängerung entnommen. Die Auflösung erfolgte gemäß der Nutzungsdauer der Gräber.

Im Haushaltsjahr werden Zugänge in Höhe von € 38.628,41 verzeichnet. Aus den Anzahlungen für Grabnutzungsentgelten erfolgten Umbuchungen in Höhe von € 1.400,00 (siehe B.2.6).

Nach ertragswirksamer Auflösung (€ 24.185,36) des Sonderpostens ist zum Bilanzstichtag ein Restbuchwert von € 312.777,75 (Vorjahr: € 296.934,70) zu verzeichnen.

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	296.934,70
Zugänge	+ 38.628,41
Umbuchungen	+ 1.400,00
Auflösungen	- 24.185,36
Stand am 31.12.2021	<u><u>312.777,75</u></u>



## B.2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte

Hier sind Grabnutzungsentgelte zu bilanzieren, die sich auf Gräber beziehen, bei denen die Ruhezeit noch nicht begonnen hat. Das betrifft jene Gräber, bei denen ein Nutzungsrecht bereits vor einem Sterbefall erworben wurde. Beginnt die Ruhezeit, muss eine Umbuchung auf den Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten vorgenommen werden.

Die Höhe der Anzahlungen aus Grabnutzungsentgelten wurde den Bestattungsgebührenbescheiden für den Graberwerb entnommen. Zugänge sind nicht erfolgt. Nach Belegung eines Grabes sind Umbuchungen in Höhe von € 1.400,00 erfolgt.

Eine Auflösung der Anzahlungen findet nicht statt.

In diesem Haushaltsjahr ergibt sich folglich ein Restbuchwert von € 3.390,00 (Vorjahr: € 4.790,00).

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	4.790,00
Zugänge	0,00
Umbuchungen	- 1.400,00
Stand am 31.12.2021	<u><u>3.390,00</u></u>

## B.2.7 Sonstige Sonderposten

Hier werden Kostenerstattungen für die Ausgleichsmaßnahme in Unkel-Süd gebucht, da diese keinem konkreten Anlagegut zuzuordnen sind. Die Auflösungen betragen € 1.223,12. Der Bilanzposten beträgt am Bilanzstichtag € 7.236,79 (Vorjahr: € 8.459,91).

Der Bilanzposten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	€
Stand am 01.01.2021	8.459,91
Zugänge	0,00
Auflösungen	- 1.223,12
Stand am 31.12.2021	<u><u>7.236,79</u></u>

## B.3 Rückstellungen

### B.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Rückstellungen betreffen Ehrensold. Sie haben sich aufgrund von Zuführungen (€ 5.028,00) und Abgängen (€ 2.469,00) auf € 132.904,00 (Vorjahr: € 130.345,00) erhöht.

### B.3.4 Sonstige Rückstellungen

Die in der Bilanz ausgewiesene Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub beträgt zum Bilanzstichtag € 50.876,30 (Vorjahr: € 31.289,39). Des Weiteren wurde im Haushaltsjahr 2020 eine Rückstellung für aus der Wiederaufforstung im Gemeindewald für darauffolgende drei Jahre gebildet. Diese wurde mit € 24.000,00 auf einen neuen Buchwert von € 424.000,00 aufgestockt.

## B.4 Verbindlichkeiten

### B.4.02 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Im Haushaltsjahr 2021 wurde kein weiterer Kredit aufgenommen. Aufgrund der geleisteten Tilgungen von insgesamt € 286.441,61 belaufen sich die Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 auf € 1.985.463,44 (Vorjahr: € 2.271.905,05).



### B.4.05 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen belaufen sich am Bilanzstichtag 31. Dezember 2021 auf € 151.424,99 (Vorjahr: € 82.202,43). Sie setzen sich zusammen aus den regulären Lieferantenverbindlichkeiten in Höhe von € 149.420,20 (entsprechend der Offene-Posten-Liste) sowie der debitorischen Kreditoren von € 2.004,79 (abzusetzende Gutschriften), die bei den Forderungen auszuweisen sind und hierdurch die Verbindlichkeiten erhöhen.

### B.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich betragen € 4.267.030,00 (Vorjahr: € 4.479.104,23). Sie resultieren zum einen aus den Finanzrechnungsergebnissen der Vorjahre sowie dem in 2021 erzielten Finanzmittelüberschuss und bestehen gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Einheitskasse.

### B.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei dem Posten in Höhe von € 51.525,26 (Vorjahr: € 48.268,55) handelt es sich unter anderem um Verbindlichkeiten an die Pfälzische Pensionsanstalt (€ 15.051,56). Darüber hinaus sind in dieser Bilanzposition die bislang vereinnahmten Grabräumgebühren (€ 25.275,00), die kreditorischen Debitoren und die Zinsabgrenzungen einzelner Investitionskredite dargestellt. Die Zinszahlungen der Kredite erfolgen jeweils zum Ende des abgelaufenen Quartals. Bei jahresübergreifenden Zahlungen im neuen Haushaltsjahr sind die auf das alte Jahr entfallenden Monatsanteile entsprechend abzugrenzen und bei den sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen.

## B.5 Rechnungsabgrenzungsposten

In diesem Posten werden zum Bilanzstichtag 2021 Einnahmen in Höhe von € 3.151,03 eingestellt die erst im Jahr 2022 Erträge darstellen. Dies betrifft die Land- und Jagdpachten sowie die Wildschadenverhütungspauschale und dem anteiligen Zuschuss der Sprachförderung für den Kindergarten.

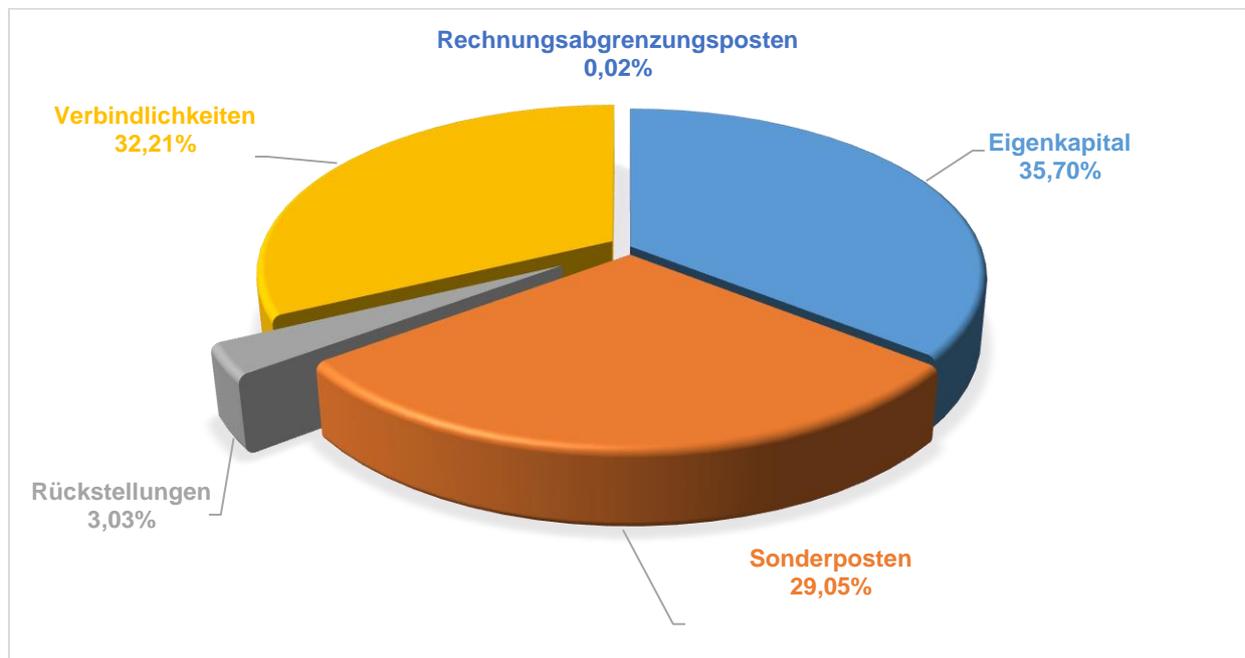


Abbildung 2: Aufteilung der Passiva

## C. Angaben zu den Teilrechnungen

Entsprechend den für die Stadt Unkel bestehenden Teilhaushalten 1 und 2 wurden die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen erstellt. Sie sind Bestandteil des Jahresabschlusses. Der 14. doppische Haushaltsplan wurde jedoch nur in der Reihenfolge der Produkte untergliedert, eine Darstellung nach Teilhaushalten ist noch nicht erfolgt. Darüber hinaus enthält der Plan auch noch keine Kennzahlen, so dass eine Gegenüberstellung der Gesamtergebnisse der Teilhaushalte zum geplanten Ansatz und die in § 46 Abs. 4 GemHVO geforderte Darstellung in 2021 noch nicht erfolgen kann.



## D. Weitere Angaben

### Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse (gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO)

38 der tariflich Beschäftigten der Stadt Unkel sind bei der Rheinischen Versorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände versichert. Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2021 4,25 % zuzüglich 3,5 % Sanierungsgeld der Bruttoentgelte.

Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte betrug im Jahr 2021 € 1.133.365,22.

### Bedienstete

Anzahl der Bediensteten zum 31. Dezember 2021: 42 tariflich Beschäftigte (Ø-Wert der vier Quartale).

### Stadtbürgermeister

Stadtbürgermeister und damit Vorsitzender des Rats ist seit den Kommunalwahlen im Jahr 2004, 2009, 2014 und 2019 Herr Gerhard Hausen.

### Mitglieder des Stadtrates

Der Stadtrat bestand zum 31.12.2021 neben dem Stadtbürgermeister, Herrn Gerhard Hausen, aus folgenden gewählten Ratsmitgliedern:

Conrad, Ludwig	Ratsmitglied	SPD Stadt Unkel	
Efferoth, Christian	Ratsmitglied	CDU Stadt Unkel	
Euskirchen, Wilfried	Ratsmitglied	CDU Stadt Unkel	
Haller, Michael	Ratsmitglied	Bündnis 90 / Die GRÜNEN Stadt Unkel	
Haller, Susanne	Ratsmitglied	Bündnis 90 / Die GRÜNEN Stadt Unkel	
Küpper, Günter	Beigeordnete/r	CDU Stadt Unkel	
Laschefschi, Christiane	Ratsmitglied	SPD Stadt Unkel	
Mönch, Manfred	Ratsmitglied	SPD Stadt Unkel	
Müller, Heinz-Peter	Ratsmitglied	CDU Stadt Unkel	
Mußhoff, Alfons	Ratsmitglied	CDU Stadt Unkel	
Naaß, Volker	Ratsmitglied	SPD Stadt Unkel	
Plöger, Wolfgang	1. Beigeordnete/r	Bündnis 90 / Die GRÜNEN Stadt Unkel	
Schmitz, Daniel	Ratsmitglied	FWG Stadt Unkel	
Schober, Georg	Ratsmitglied	SPD Stadt Unkel	
Schuster, Dirk	Ratsmitglied	FWG Stadt Unkel	Ab 06.07.2021
Stolte-Herdler, Claudia	Ratsmitglied	SPD Stadt Unkel	
Thomalla, Volker	Ratsmitglied	FWG Stadt Unkel	
von Wülfing, Knut	Ratsmitglied	CDU Stadt Unkel	
Prof. Dr. von Keitz, Wolfgang	Ratsmitglied	CDU Stadt Unkel	
Winkelbach, Andrea	Ratsmitglied	SPD Stadt Unkel	
Winkelbach, Markus	Beigeordnete/r	SPD Stadt Unkel	
Zeise, Holger	Ratsmitglied	Bündnis 90 / Die GRÜNEN Stadt Unkel	

Unkel, den

Gerhard Hausen

Stadtbürgermeister



## II. Rechenschaftsbericht (gemäß § 49 GemHVO)

### 1. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2021 der Stadt Unkel wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

Im Rechenschaftsbericht werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt Unkel so dargestellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu werden alle Vorgänge so dargestellt, dass die wirtschaftliche Gesamtbeurteilung der Stadt Unkel, insbesondere im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss des abgelaufenen Haushaltsjahres 2021 ermöglicht wird. Zudem enthält der Rechenschaftsbericht eine Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt. Darüber hinaus werden Angaben über Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahrs und zu Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Unkel gemacht.

### 2. Lage der Stadt Unkel

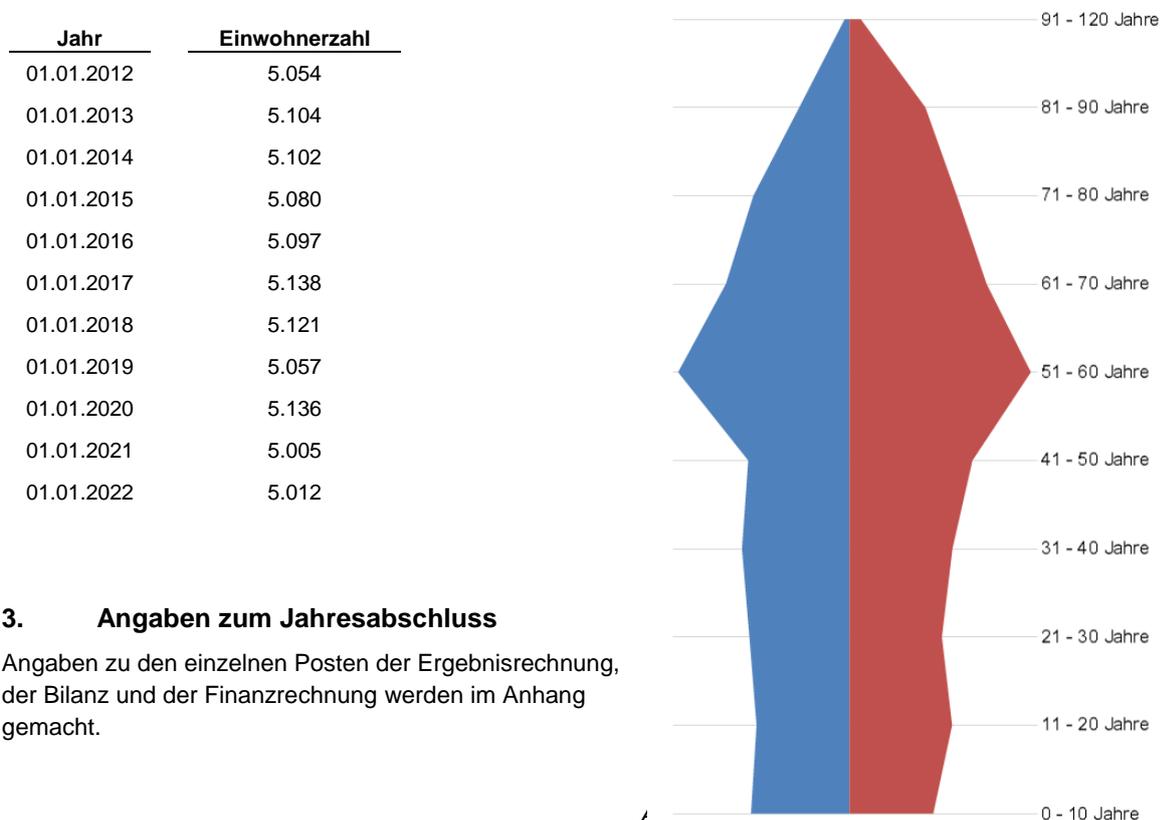
Die Stadt Unkel gehört der Verbandsgemeinde Unkel (VG Unkel) an. Die VG Unkel ist Teil des Landkreises Neuwied.

Seit der Kommunalwahl im Jahr 2004 übt das Amt des Stadtbürgermeisters Herr Gerhard Hausen aus. Er wurde 2009, 2014 und 2019 wieder gewählt. Der Stadtrat hat sich im Jahr 2021 aus 23 Ratsmitgliedern zusammengesetzt. Die namentliche Aufstellung des Stadtrats ist im Anhang dargestellt.

#### Rahmenbedingungen der Stadt Unkel:

Die Gemarkung der Stadt Unkel liegt am Rande des Naturparks Rhein-Westerwald und erstreckt sich über eine Fläche von 8,16 km<sup>2</sup>. Unkel ist nur wenige Autominuten von Bonn und Köln entfernt und überwiegend eine Wohn-gemeinde im Großraum Köln/Bonn. Aufgrund der demographischen Entwicklung, 48,83 % der Einwohner sind 50 Jahre und älter, wird die Thematik der Bevölkerungsentwicklung zukünftig eine wesentliche Rolle spielen.

Die Bevölkerungsentwicklung (nur Hauptwohnsitze) der Stadt stellt sich wie folgt dar:



### 3. Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Bilanz und der Finanzrechnung werden im Anhang gemacht.



## 4. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Unkel

### 4.1 Bilanz

Die Entwicklung der Vermögenslage der Stadt spiegelt sich in der Bilanz wieder. In der Bilanz werden die Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten des Haushaltsjahres dargestellt und analysiert. Das Eigenkapital stellt sich am Bilanzstichtag 2021 wie folgt dar:

	€
Kapitalrücklage	6.529.446,84
Jahresüberschuss 2021	625.111,10
Stand am 31.12.2021	<b>7.154.557,94</b>

Die Bilanzsumme der Stadt beträgt zum Bilanzstichtag € 20.042.991,77 und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um € 485.764,89 erhöht (Vorjahr: € 19.557.226,88). Begründet wird die Erhöhung hauptsächlich durch den Zuwachs des Anlagevermögens durch Neuanschaffungen von Anlagegütern im Vergleich zum Vorjahr. Der Forderungsbestand konnte jedoch um € 62.916,87 zum Vorjahr noch weiter reduziert werden.

Dem Vermögen stehen Verbindlichkeiten in Höhe von € 6.455.443,69 (Vorjahr € 6.881.480,26) und Rückstellungen in Höhe von € 607.780,30 entgegen (Vorjahr: € 561.634,39). Zum Vorjahr haben sich die Verbindlichkeiten um € 436.036,57 verringert und die Rückstellungen um € 46.145,91 erhöht. Der Rückgang bei den Verbindlichkeiten resultiert hauptsächlich aus der Reduzierung der Verbindlichkeit aus der Einheitskasse gegenüber der Verbandsgemeinde. Die Rückstellungen erleben einen Aufbau durch die Aufstockung für die Wiederaufforstung des Gemeindewaldes sowie Erhöhung der Urlaubsrückstellung gegenüber dem Vorjahr.

Des Weiteren ist das Vermögen in Höhe von € 5.822.058,81 (Vorjahr € 5.578.796,78) durch Zuwendungen, Zuschüsse und Beiträge, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Sonderposten zum Anlagevermögen aufgrund von planmäßiger linearer Auflösung um € 303.813,74 verringert und durch Spenden, Zuschüsse, Ausbaubeiträge und Zahlungen aus Grabnutzungsentgelten in Höhe von € 207.972,72 erhöht. Der Neuzugang des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich hat den Sonderposten um € 339.103,05 zusätzlich erhöht.

### 4.2 Ertragslage der Stadt

	<b>Gesamtbeträge Planansätze 2021 in €</b>	<b>Gesamtbeträge Jahresergebnisse 2021 in €</b>	<b>Gesamtbeträge Abweichungen 2021 in €</b>
Gesamtbetrag der Erträge	7.832.963,07	8.200.576,33	367.613,26
Gesamtbetrag der Aufwendungen	-7.502.071,07	-7.575.465,23	-73.394,16
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>330.892,00</b>	<b>625.111,10</b>	<b>294.219,10</b>

#### 4.2.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von € 625.111,10 ausgewiesen, der um € 294.219,10 über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss von € 330.892,00 liegt. Der Gesamtbetrag der Erträge hat sich um € 367.613,26 (+4,7 %) verbessert gegenüber der Planung, es entstanden jedoch Mehrausgaben in Höhe von € 73.394,16 (+ 1,0%).

Nach § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO ist der Haushalt ausgeglichen, wenn die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist. Dementsprechend ist im abgelaufenen Jahr der Haushaltsausgleich erreicht worden.



## 4.2.2 Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen der Ergebnisrechnung

### 4.2.2.1 Wesentliche Abweichungen der Erträge

Das Ergebnis wird hauptsächlich durch Abweichungen folgender Rubriken beeinflusst:

Rubriken	Beschreibung	Ansatz 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Abweichung 2021 in €	Abweichung 2021 in %
E 05	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	117.705,00	82.440,56	-35.264,44	-29,96
E 06	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.848,00	190.833,35	+59.985,35	+45,84
E 07	+Sonstige laufende Erträge	200.000,00	272.349,28	+72.349,28	+36,17

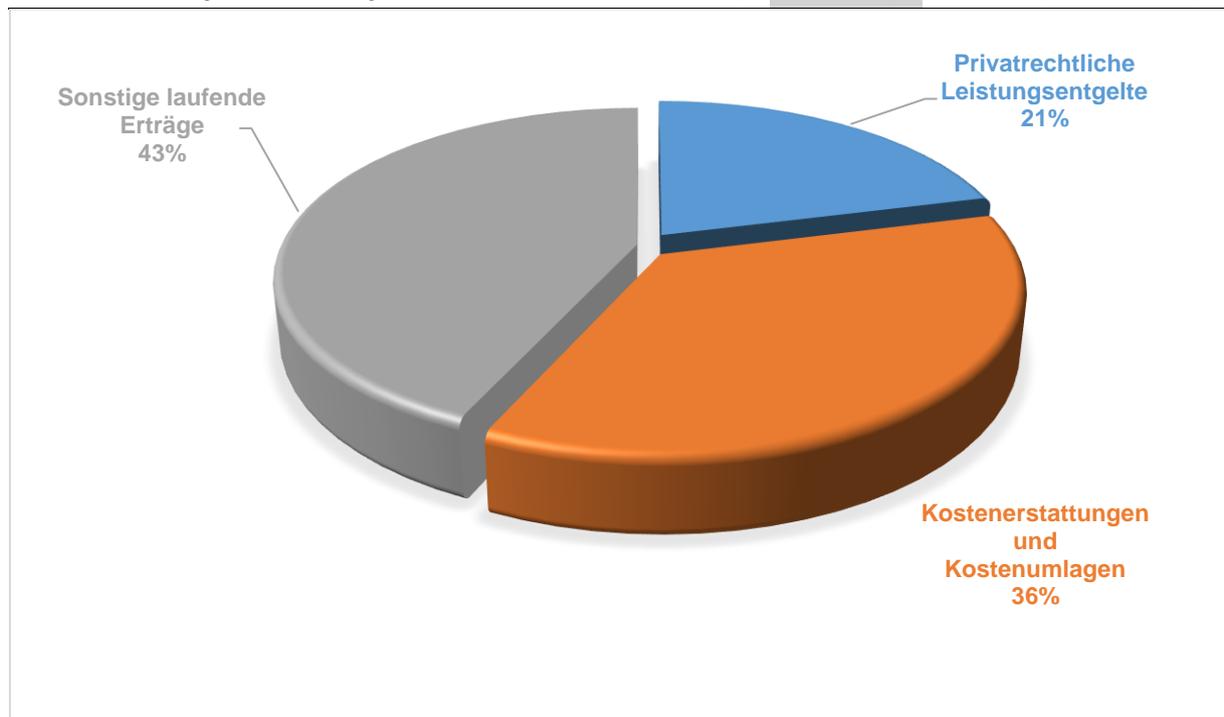


Abbildung 4: Einfluss auf Gesamtabweichung nach Rubriken (Erträge) [Prozent]

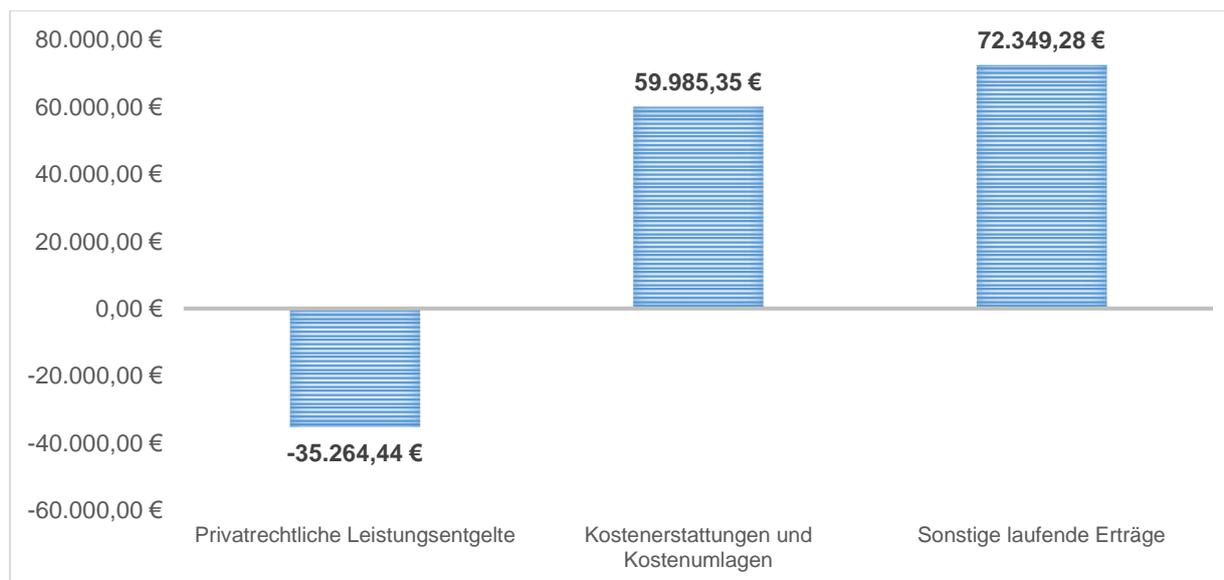


Abbildung 5: Einfluss auf Gesamtabweichung nach Rubriken (Erträge) [Absolut]



### **Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Die Einnahmen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten sind um 29,96 % weniger realisiert worden, als prognostiziert. Zu diesem Ergebnis führen zum einen die schwächeren Holzverkäufe, die mit 23,5 % unter dem Planansatz liegen sowie die Elternbeiträge in den Kindertagesstätten für die U2-Plätze, die mit erzielten € 1.958,00 ganze 87 % den Planansatz unterschritten haben.

Mit 21 % trägt die Rubrik an den wesentlichen Abweichungen zum Jahresergebnis bei.

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Die Einnahmen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen weisen zum geplanten Ergebnis eine positive Abweichung Höhe von € 59.985,35 (+ 45,84 %) aus. Die Mehreinnahmen resultieren zum einen aus der Personalkostenerstattung des HTZ an den Kindergarten, dem Mutterschaftsgeld von den Krankenkassen und aus der Kostenerstattung aus der Abrechnung für die Straßenoberflächenbewässerung.

Mit 36% tragen die Kostenerstattungen an den wesentlichen Abweichungen zum Jahresergebnis bei.

### **Sonstige laufende Erträge**

Eine weitere Abweichung zum Planansatz ist bei den sonstigen laufenden Erträgen mit € 72.349,28 (+ 36,17 %) zu verzeichnen. Die Mehreinnahmen entstehen hauptsächlich durch die Aktivierung der Personalkosten des Bauhofs (€47.942,00), durch die Auflösung von Rückstellungen in Höhe von € 33.758,39 und durch Versicherungserstattungen in Höhe von € 5.058,81.

Insgesamt sind die sonstigen laufenden Erträge mit über 43 % an den wesentlichen Abweichungen für die positive Entwicklung des Jahresergebnisses verantwortlich.



#### 4.2.2.2 Wesentliche Abweichungen der Aufwendungen

Das Ergebnis wird hauptsächlich durch Abweichungen folgender Rubriken beeinflusst:

Rubriken	Beschreibung	Ansatz 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Abweichung 2021 in €	Abweichung 2021 in %
E 10	-Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.333.159,00	-1.129.428,56	-203.730,44	-15,28
E 14	-Sonstige laufende Aufwendungen	-303.925,00	-480.086,62	176.161,62	+57,96
E 18	-Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-72.122,00	-47.651,33	-24.470,67	-33,93

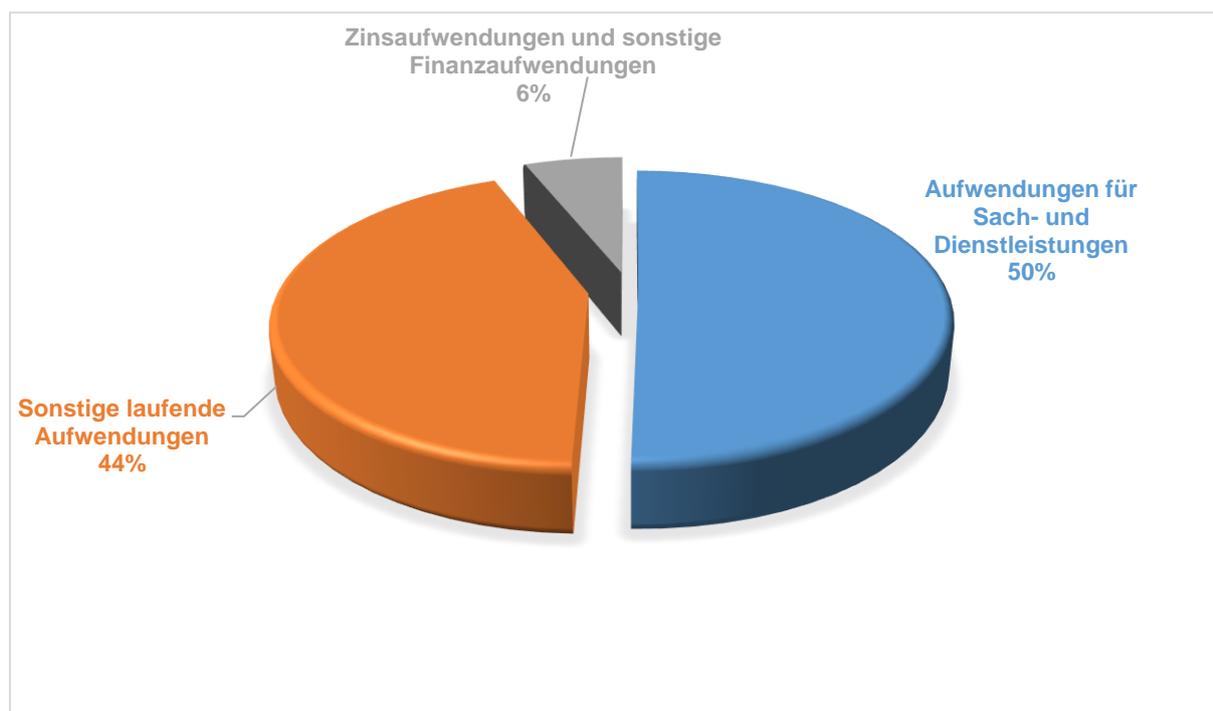


Abbildung 6: Einfluss auf Gesamtabweichung nach Rubriken (Aufwendungen) [Prozent]



Abbildung 7: Einfluss auf Gesamtabweichung nach Rubriken (Aufwendungen) [Absolut]



### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Für die Aufwendungen der Sach- und Dienstleistungen wurden für das Haushaltsjahr € 1.333.159,00 geplant. Davon wurden € 203.730,44 weniger ausgegeben (- 15,28 %). Im Bereich der Energiekosten wie Strom, Heizung und Wasser konnten 14,93 % des geplanten Ansatzes eingespart werden. Die Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und deren Bestandteile mussten nicht gänzlich ausgeschöpft werden und schlossen mit € 175.555,78 (- 61,06 %) Minderausgaben zum Planansatz ab. Ebenfalls günstiger schloss der Bereich für Unterhaltung der Infrastruktur ab, sodass auch hier Minderausgaben in Höhe von € 74.246,74 (- 28,95 %) entstanden. Mehrausgaben hingegen sind bei der Unterhaltung für Betriebsfahrzeuge (+60,97 %), bei den Essenkosten mit € 8.267,85 (+100,0%) und bei den sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit einem Kostenanstieg um 120,92 %. Hauptsächlich wird die Abweichung begründet durch die Erhöhung der Rückstellung für die Wiederaufforstung des Gemeindewaldes, die erstmalig im letzten Jahr gebildet wurde.

Mit 50 % sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit großem Anteil an den wesentlichen Abweichungen beteiligt und verändern das Jahresergebnis maßgeblich.

### **Sonstige laufende Aufwendungen**

Die sonstigen laufenden Aufwendungen haben mit über 57,96 % den geplanten Ansatz um € 176.161,62 überschritten. Minderausgaben entstanden für Gerichtskosten, Kosten für Bebauungspläne und Rechtsberatung mit einer Gesamtabweichung von € - 181.656,89 (-89,50 %). Hingegen sind mehr Aufwendungen durch die Erhöhung der Pauschalwertberichtigungen (+€ 33.328,00) und Bildung eines Sonderpostens für den Finanzmittelausgleich (+€ 339.103,05) verbucht worden, als geplant.

Der Einfluss der sonstigen laufenden Aufwendungen ist mit einem Anteil von 44 % an den gesamten wesentlichen Abweichungen der Aufwendungen beteiligt.

### **Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**

Auf Grund der schlechten Liquiditätslage (Verbindlichkeit aus der Einheitskasse an die VG) der Ortsgemeinden resultiert, dass die Verbandsgemeinde Liquiditätskredite aufnehmen muss, welche durch die Ortsgemeinden zu tragen sind. Diese Liquiditätskredite waren noch bis zum Ablauf des Haushaltsjahres 2021 durch den Negativzins günstig zu erhalten, weshalb sich die Zinsaufwendungen positiv mit € 24.470,67 unter den geplanten Zinsaufwendungen von € 72.122,00 bewegen.

Die Zins- und Finanzaufwendungen tragen 6 % an den wesentlichen Abweichungen der Aufwendungen bei.



### 4.3 Finanzlage der Stadt

	Gesamtbrträge Planansätze 2021 in €	Gesamtbrträge Jahresergebnisse 2021 in €	Gesamtbrträge Abweichungen 2021 in €
Gesamtbetrag der ordentlichen Einzahlungen	7.552.026,00	7.850.777,81	298.751,81
Gesamtbetrag der ordentlichen Auszahlungen	-7.157.123,00	-6.764.451,86	392.671,14
<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>394.903,00</b>	<b>1.086.325,95</b>	<b>691.422,95</b>
Außerordentliche Einzahlungen			
Außerordentliche Auszahlungen			
<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>			
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.245.916,00	186.191,60	-2.059.724,40
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.263.780,00	-779.231,75	2.484.548,25
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.017.864,00</b>	<b>-593.040,15</b>	<b>424.823,85</b>
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.043.544,00		-1.043.544,00
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-436.583,00	-286.441,61	150.141,39
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>606.961,00</b>	<b>-286.441,61</b>	<b>-893.402,61</b>
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern		2.085,04	2.085,04
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern		3.145,00	3.145,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern</b>		<b>5.230,04</b>	<b>5.230,04</b>
Gesamtbetrag der Einzahlungen	10.841.486,00	8.039.054,45	-2.802.431,55
Gesamtbetrag der Auszahlungen	-10.857.486,00	-7.826.980,22	3.030.505,78
<b>Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>212.074,23</b>	<b>228.074,23</b>

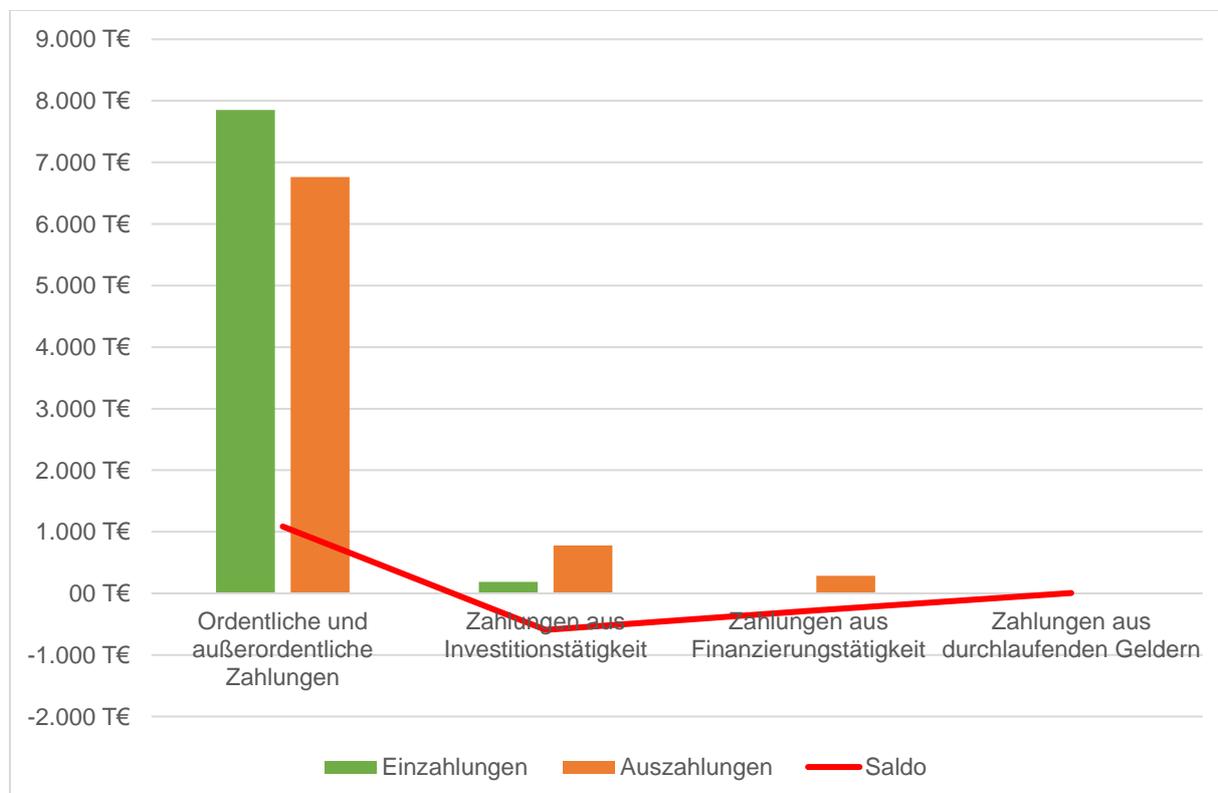


Abbildung 8: Finanzfluss nach Gliederungspunkten

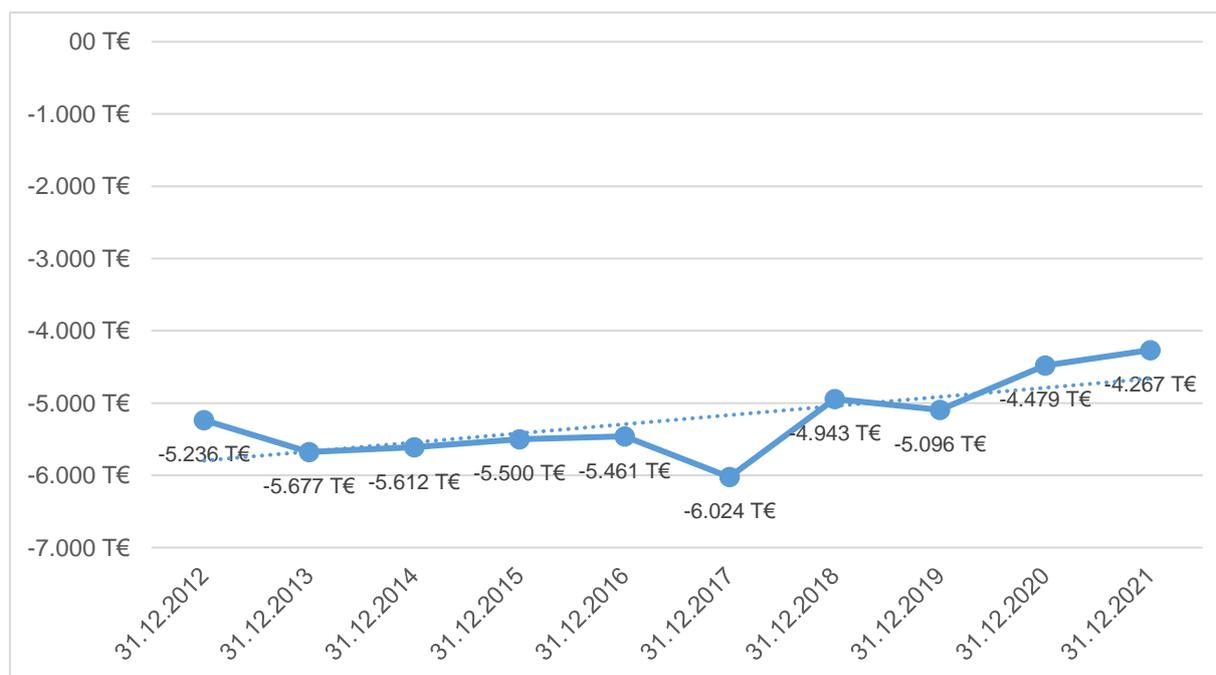


Abbildung 9: Entwicklung Kassenbestand auf 10 Jahre

### 4.3.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Finanzrechnung bestimmt der Tag der Zahlungswirksamkeit die Zuordnung zum entsprechenden Haushaltsjahr und bildet damit den tatsächlichen Zahlungsfluss des Haushaltsjahres ab. Dies ist ein grundlegender Unterschied zur Ergebnisrechnung, in welcher die Rechnungsstellung bzw. Leistungserbringung die Zuordnung des entsprechenden Haushaltsjahres bestimmt.

Die Finanzrechnung weist einen positiven Saldo aus den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (€ 1.086.325,95) aus. Dem stehen Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von € 286.441,61 gegenüber. Danach konnte ein Haushaltsausgleich nach § 18 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO erreicht werden.

### 4.3.2 Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen der Finanzrechnung

Wie oben beschrieben ist es möglich, dass die Finanzrechnung im Bereich der ordentlichen und außerordentlichen Zahlungen von der Ergebnisrechnung abweicht. Zu diesem Bereich wurden bereits in der Ertragslage (siehe 4.2) umfassende Erläuterungen gegeben. Lediglich die Investitionstätigkeit konnte in der Ertragslage nicht hinreichend erläutert werden und wird im folgenden Abschnitt vorgenommen.

#### 4.3.2.1 Wesentliche Abweichungen der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Das Ergebnis wird durch folgende Rubriken beeinflusst:

Rubriken	Beschreibung	Ansatz 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Abweichung 2021 in €	Abweichung 2021 in %
F 24	+Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	976.146,00	146.086,64	-830.059,36	-85,03
F 25	+Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.269.770,00	39.722,04	-1.230.047,96	-96,87

#### Investitionszuwendungen

Die geplanten Einzahlungen in Höhe von € 976.146,00 betreffen größtenteils Zuwendungen des Landes für den Ausbau der Siebengebirgsstraße. Diese Beträge wurden jedoch von der Landesoberkasse noch nicht ausgezahlt. Einzahlungen sind eine Spende für die Projekte der Rheinpromenade (€ 58.000,00), Fördermittel des Landes für die Stadtkernsanierung (€ 57.339,51), die anteilige Kostenerstattung der BHAG für der Sanierung des Corneliaweges und der St. Pantaleonstraße (€ 11.879,35), sowie geringfügige Einzahlungen für weitere Bauvorhaben.



### **Beiträge und ähnliche Entgelte**

Die Planung in Höhe von € 1.269.770 bezieht sich auf die Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten (€ 35.000,00) und den Straßenbaumaßnahmen Siebengebirgsstraße (€ 1.038.800,00), Merowinger Straße (€ 59.920), Graf-Blumenthal-Straße (€ 91.050), sowie aus Erschließung eines Baugebiets im Brücher (€ 45.000,00). Die genannten Maßnahmen sind bis zum 31.12.2021 noch nicht fertiggestellt worden.

Die Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten haben den Planansatz in 2021 um € 1.419,55 knapp verfehlt. Die Einzahlungen für abgeschlossene Straßenbaumaßnahmen der beitragspflichtigen Eigentümer betragen € 6.141,59.

### **4.3.2.2 Wesentliche Abweichungen der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Das Ergebnis wird durch folgende Rubriken beeinflusst:

<b>Rubriken</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Ansatz 2021 in €</b>	<b>Ergebnis 2021 in €</b>	<b>Abweichung 2021 in €</b>	<b>Abweichung 2021 in %</b>
F 29	-Auszahlungen für Sachanlagen	-3.260.780,00	-779.231,75	+2.481.548,25	-76,10

### **Sachanlagen**

Die Auszahlungen für Sachanlagen schöpften den geplanten Ansatz von € 3.260.780,00 (- 76,10 %) im Jahr 2021 nicht gänzlich aus. Die Gesamtauszahlungen beziehen sich auf die Finanzierung der Investitionsmaßnahmen der Stadt. Eine detaillierte Auflistung der einzelnen Investitionsmaßnahmen ist im Kapitel 6 des Rechenschaftsberichts abgebildet.

## **5. Übersicht über die Teilhaushalte der Stadt Unkel**

Der Haushalt der Stadt Unkel ist in folgende Teilhaushalte gegliedert:

### **Teilhaushalt 1**

hierzu gehören die Hauptproduktbereiche:

- 1 Zentrale Verwaltung
- 2 Schule und Kultur
- 3 Soziales und Jugend
- 4 Gesundheit und Sport
- 5 Gestaltung und Umwelt

### **Teilhaushalt 2**

- 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Im 14. doppischen Haushaltsplan der Stadt Unkel wurden jeweils die produktorientierten Ziele, jedoch noch keine Kennzahlen aufgenommen, so dass diese bei der Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt im Jahr 2021 noch nicht mit einbezogen werden können. Auf die Erläuterung im Anhang wird verwiesen.



## 6. Investitionen

### 6.1 Investitionen des Haushaltsjahres

Investitions-Nr. - Bezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
<b>73-07-999 Grabnutzungsgebühren Unkel</b>	<b>35.000</b>	<b>33.580</b>
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	35.000	33.580
<b>73-08-003 Ergänzung Geräte u. Maschinen Bauhof Unkel</b>	<b>-21.880</b>	<b>-19.815</b>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-21.880	-19.815
<b>73-08-005 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>-100.000</b>	<b>-96.709</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	0	141
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-100.000	-96.850
<b>73-08-006 Einrichtungs-/Gebrauchsgegenstände Rathaus</b>	<b>-4.500</b>	<b>-3.986</b>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-4.500	-3.986
<b>73-08-009 Anschaffungen für öffentl. Spielplätze</b>	<b>-7.000</b>	<b>0</b>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-7.000	0
<b>73-08-011 Anschaffung Einrichtung u. Spielgeräte KiGa U.</b>	<b>-4.500</b>	<b>-3.987</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	0	6.812
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-4.500	-10.799
<b>73-08-018 Fahrzeuge für den Bauhof Unkel</b>	<b>-4.500</b>	<b>0</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	0	0
<i>F 26 Sonstige Investitionseinzahlungen</i>	0	0
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-4.500	0
<b>73-15-008 Sanierung Sportplatz</b>	<b>0</b>	<b>2.370</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	0	2.370
<b>73-17-002 Straßenbau Corneliaweg</b>	<b>0</b>	<b>8.992</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	0	8.992
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	0	0
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	0	0
<b>73-17-003 Straßenbau St. Pantaleonstraße</b>	<b>0</b>	<b>66.791</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	0	60.227
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	0	5.870
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	0	-694
<b>73-17-006 Ausbau 7gebirgsstr. Abs. 2 Franz H. Kemp -Pösten</b>	<b>-190.000</b>	<b>-7.124</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	0	0
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	325.000	0
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-515.000	-7.124
<b>73-17-008 Erschließung Baugebiet im Brücher</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	45.000	0
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-50.000	0
<b>73-17-009 Erneuerungen Gemeindestraßen/Bestandteile</b>	<b>-10.000</b>	<b>-3.253</b>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-10.000	-3.253
<b>73-17-013 Kunst und Kulturhalle</b>	<b>-160.000</b>	<b>-2.985</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	0	0
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-160.000	-2.985
<b>73-17-014 Kauf Hotel Löwenburg</b>	<b>0</b>	<b>242</b>
<i>F 26 Sonstige Investitionszahlungen</i>	0	242



<b>73-19-001 Errichtung Sozialraum im Bauhof Unkel</b>	<b>-16.000</b>	<b>-1.747</b>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>-16.000</i>	<i>-1.747</i>
<b>73-19-003 Gehweg Merowinger Straße</b>	<b>-22.540</b>	<b>-1.194</b>
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	<i>41.860</i>	<i>0</i>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>-64.400</i>	<i>-1.194</i>
<b>73-19-004 Straßenbeleuchtung Merowinger Straße</b>	<b>-6.594</b>	<b>-2.200</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	<i>1.146</i>	<i>0</i>
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	<i>18.060</i>	<i>0</i>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>-25.800</i>	<i>-2.200</i>
<b>73-19-005 Beleuchtung 7gebirgsstr. Abs.1 Bahnhofstr.-Franz H Kemp</b>	<b>-7.500</b>	<b>0</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	<i>22.500</i>	<i>0</i>
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	<i>70.000</i>	<i>0</i>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>-100.000</i>	<i>0</i>
<b>73-19-006 Straße 7gebirgsstr. Abs.1 Bahnhofstr.-Franz H Kemp</b>	<b>-431.200</b>	<b>-493.459</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	<i>952.500</i>	<i>569</i>
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	<i>626.300</i>	<i>0</i>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>-2.010.000</i>	<i>-494.028</i>
<b>73-19-007 Bel. 7gebirgsstr. Abs. 2 Franz H. Kemp-Pösten</b>	<b>-7.500</b>	<b>0</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	<i>17.500</i>	<i>0</i>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>-25.000</i>	<i>0</i>
<b>73-19-008 Aussichtsplattform Elsberg</b>	<b>0</b>	<b>160</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	<i>0</i>	<i>6.543</i>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>0</i>	<i>-6.383</i>
<b>73-20-002 Straßenbeleuchtung Graf-Blumenthal-Straße</b>	<b>-19.400</b>	<b>-6.700</b>
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	<i>35.800</i>	<i>0</i>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>-55.200</i>	<i>-6.700</i>
<b>73-20-003 Gehweg Graf-Blumenthal-Str.</b>	<b>-29.750</b>	<b>-1.732</b>
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	<i>55.250</i>	<i>0</i>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>-85.000</i>	<i>-1.732</i>
<b>73-20-004 Ilse Bagel-Park</b>	<b>0</b>	<b>-119.945</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>0</i>	<i>-119.945</i>
<b>73-21-001 Anschaffungen für den Rat</b>	<b>-3.000</b>	<b>-186</b>
<i>F 28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>-3.000</i>	<i>-186</i>
<b>73-21-002 Gestaltung Urnenfeld Friedhof Unkel</b>	<b>-2.000</b>	<b>-1.000</b>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	<i>-2.2000</i>	<i>-1.000</i>
<b>73-21-003 Rheinpromenade entlang des Henkel-Parks</b>	<b>0</b>	<b>60.574</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	<i>0</i>	<i>60.574</i>



## 6.2 Geplante Investitionen des Haushaltsfolgejahres

Investitions-Nr. - Bezeichnung	Finanzplan 2022
<b>73-07-999 Grabnutzungsgebühren Unkel</b>	<b>35.000</b>
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	35.000
<b>73-08-003 Ergänzung Geräte u. Maschinen Bauhof Unkel</b>	<b>-3.000</b>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-3.000
<b>73-08-006 Einrichtungs-/Gebrauchsgegenstände Rathaus</b>	<b>-500</b>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-500
<b>73-08-009 Anschaffungen für öffentl. Spielplätze</b>	<b>-7.000</b>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-7.000
<b>73-08-011 Anschaffung Einrichtung u. Spielgeräte KiGa U.</b>	<b>-2.500</b>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-2.500
<b>73-17-001 Erneuerung Teilabschnitt Rheinpromenade</b>	<b>-12.500</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	37.500
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-50.000
<b>73-17-008 Erschließung Baugebiet Im Brücher</b>	<b>-5.000</b>
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	45.000
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-50.000
<b>73-17-009 Erneuerungen Gemeindestraßen/Bestandteile</b>	<b>-10.000</b>
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-10.000
<b>73-19-007 Bel. 7gebirgsstr. Abs. 2 Franz H. Kemp-Pösten</b>	<b>-390</b>
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	910
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-1.300
<b>73-20-002 Straßenbeleuchtung Graf-Blumenthal-Str.</b>	<b>-7.950</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	18.550
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-26.500
<b>73-22-001 Straßenbeleuchtung Honnefer Str.</b>	<b>-32.810</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	6.100
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	90.790
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-129.700
<b>73-22-002 Beleuchtung 7Gebirgsstraße Abs. Grüner Weg-Honnet</b>	<b>-1.217</b>
<i>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</i>	583
<i>F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	4.200
<i>F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</i>	-6.000
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-47.867</b>



## 7. Darlehensübersicht

Da Investitionen durch den laufenden und zukünftigen Haushalt nicht gedeckt werden können, sind Maßnahmen lediglich durch die Inanspruchnahme von Investitionskrediten umzusetzen. Gemäß dem in der Haushaltsplanung des Folgejahres ermittelten Bedarfs, wird i.d.R. für das entsprechende Haushaltsjahr diese Summe als Darlehen aufgenommen.

Die Stadt Unkel hat bis zum Jahr 2021 folgende Darlehen aufgenommen:

Darlehen Aktennr.	Darlehensgeber	Gesamtbetrag 31.12.2021	bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	über 5 Jahre
U 675	Landesbank Saar Girozentrale	29.260,58	15.387,13	13.873,45	0,00
U 680	Dt. Genossenschafts-Hypothekenbank AG	228,69	228,69	0,00	0,00
U 685	Dt. Genossenschafts-Hypothekenbank AG	8.346,81	8.105,16	241,65	0,00
U 690	Dt. Genossenschafts-Hypothekenbank AG	36.124,01	10.868,42	25.255,59	0,00
U 695	Bayern LB	77.831,15	10.457,96	47.109,28	20.263,91
U 700	Dt. Genossenschafts-Hypothekenbank AG	21.365,49	4.249,51	17.115,98	0,00
U 705	Dt. Genossenschafts-Hypothekenbank AG	494.009,08	76.432,72	335.671,21	81.905,15
U 710	Landesbank Saar Girozentrale	152.545,56	27.580,69	117.993,91	6.970,96
U 715	Sparkasse Neuwied	93.526,08	16.138,74	67.702,91	9.684,43
U 720	Dt. Genossenschafts-Hypothekenbank AG	188.018,41	26.504,92	111.525,28	49.988,21
U 725	Investitions- und Strukturbank RLP	60.480,00	8.960,00	35.840,00	15.680,00
U 730	Investitions- und Strukturbank RLP	720.342,07	67.493,25	276.126,02	376.722,80
U 735	Investitions- und Strukturbank RLP	103.385,51	9.593,60	38.480,12	55.311,79
<b>Kreditmarktschulden Gesamt</b>		<b>1.985.463,44</b>	<b>282.000,79</b>	<b>1.086.935,40</b>	<b>616.527,25</b>

## 8. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Wie bereits im Vorjahr hielt die Pandemie des Coronavirus (SARS-CoV-2) auch im Haushaltsjahr weiter an. Bei Ansteckung führt dieser Virus zu einer COVID19-Erkrankung, welche sich gefährlich auf die Lungen auswirkt und zu einer Lungenentzündung führen kann. Dies kann, hauptsächlich in den Gefährdungsgruppen der älteren Menschen und Menschen mit (chronischen) Vorerkrankungen, sogar zum Tod führen. Viele Menschen, die mit dem Coronavirus infiziert waren, leiden auch Monate später an Symptomen wie schneller Erschöpfung und eingeschränkter Leistungsfähigkeit. Das Phänomen wird Long Covid genannt.

Im Winter 2020/2021 kam es einem sehr starken Anstieg der Neuinfektionen, geschuldet durch eine neue Mutation des Virus, die sogenannte Alpha-Variante. Zahlreiche öffentliche Testzentren nehmen in den Kommunen zu, die flächendeckend kostenlose Schnelltests für alle Bürger ermöglichen. Im Sommer sorgt eine neue Delta Variante für einen exponentiellen Infektionsanstieg. Ebenso im Sommer wird das Impfangebot auf Kinder und Jugendliche ab 12 Jahren erweitert. Im Herbst 2021 bewirkt die Bundesregierung eine Änderung des Infektionsschutzgesetzes, die eine 3G-Regelung einführt, um Bürger trotz hoher Infektionszahlen weiterhin am öffentlichen Leben teilnehmen zu lassen und um Lockdowns zu verhindern. Demnach müssen die Bürger am Arbeitsplatz, im Nah-, Fern- und Flugverkehr sowie in vielen anderen Bereichen des öffentlichen Lebens entweder vollständig geimpft, eine Corona-Negativtestung vorweisen oder „Corona-genesen“ sein. In einigen Einrichtungen galt sogar die strengere 2G-Regel (geimpft oder genesen). Ebenso im Herbst 2021 ist eine Impfauffrischung für alle Bürger ohne Priorisierung, ein sogenannter Booster, möglich.

Zum Jahresende treibt eine weitere neue Coronavirus-Mutation, die sogenannte Omikron-Variante die Infektionszahlen in Rekordhöhe. Diese Virusvariante erweist sich als hochansteckend. Zu diesem Zeitpunkt haben knapp 74 Prozent der Gesamtbevölkerung in Deutschland mindestens die Erstimpfung erhalten. Die deutsche Wirtschaft hat in den vergangenen Jahren seit dem ersten Coronavirus-Ausbruch zahlreiche Niederschläge erlitten und muss sich im Laufe der nächsten Jahre wieder erholen. Die Auswirkungen auf die Stadt Unkel sind im Prognose- und Risikobericht erläutert.



## 9. Prognose- und Risikobericht

Der Prognosebericht soll die Lage der Stadt und die zukünftige erwartete Entwicklung darstellen, insbesondere zu angenommenen 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 Stadt vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der gegenwärtigen Situation der Stadt getroffen und berücksichtigen einen Zeitraum zwischen Abschlussstichtag und Zeitpunkt der Berichterstellung.

Durch den im Haushaltsjahr 2021 erzielten Jahresüberschuss ist eine Tendenz zur positiven Ergebnisentwicklung in den Folgejahren erkennbar. Folglich soll es längerfristig gelingen, einen Haushaltsausgleich herzustellen.

In Folge der Coronapandemie ist weiterhin mit erhöhten Ausgaben für Schutzmaßnahmen zu rechnen. Positiv ist hervorzuheben, dass die deutsche Wirtschaft sich so konform an die Corona-bedingten Gegebenheiten angepasst hat, so dass wohl keine weiteren erheblichen wirtschaftlichen Einbußen zu erwarten sind. Zum Beispiel konnten die sogenannten Lockdowns durch die Einführung von 3G bzw. 2G-Regeln, Maskenpflicht, Abstandsregeln sowie erweiterte Hygienekonzepte ganz verhindert werden, wovon alle Wirtschaftszweige profitiert haben. Folglich blieben die Steuereinnahmen stabil und haben sogar den Planansatz übertroffen. Zur derzeitigen Lage ist die Dauer der Gefährdung nicht absehbar und kann, trotz Bereitstellung von Impfstoffen noch weitere Jahre andauern. Durch Auftreten von neuen Virusvarianten wird das Coronavirus nicht vollständig bekämpft werden können. Durch Impfauffrischungen kann jedoch mittelfristig gewährleistet werden, dass bei einer Ansteckung der Krankheitsverlauf nicht lebensbedrohlich verläuft.

Am 24.02.2022 startete Russland einen Angriffskrieg gegen die ukrainische Bevölkerung. Mit zunehmender Härte und Zerstörung gehen die russischen Truppen den Angriffskrieg auf dem ukrainischen Boden an, der bis zum heutigen Tag anhält. Infolge der Angriffe flohen mehrere Millionen Menschen aus der Ukraine. Zum heutigen Zeitpunkt werden in der Bundesrepublik rund eine Million ukrainischer Flüchtlinge geschätzt. Die Bundesrepublik, sowie die übrigen EU-Staaten haben gegen Russland sowie Belarus wirtschaftliche Sanktionen verhängt, unter anderem im Handel, die Benutzung des Luft- und Seeraums sowie der Ausschluss des SWIFT (Internationale Ein- und Auszahlungen) für russische und belarussische Banken. Seit August 2022 wurden vertraglich vereinbarte Gaslieferungen aus Russland nach Deutschland eingestellt. Experten sind der Meinung, dass der Gas-Lieferstopp als strategisches Druckmittel gegen die verhängten Sanktionen anzusehen ist, demnach wird seitens der Bundesregierung mit höchster Eile an Alternativen und Lösungen gearbeitet, um den enormen Gasversorgungsengpass kurzfristig zu entschärfen und mittel- und langfristig mehr Unabhängigkeit in der Versorgung mit fossilen Energiestoffen anzustreben. Daraus resultierend wird der Preis für Gas, Heizöl, Benzin/Diesel sowie Strom kurzfristig sehr stark ansteigen und mittelfristig hoch bleiben. Um diesen steigenden Kosten entgegenzutreten, bedarf es auch eines Umdenkens in den Kommunen. Investitionen in erneuerbare Energien, wie bspw. Photovoltaik auf kommunalen Einrichtungen, und energetische Sanierungen werden stärker in den Blick genommen werden müssen.

Zurzeit werden die aufgelaufenen Finanzmittelfehlbeträge aus der Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredite) gedeckt. Der weitere Ausblick zeigt, dass nach der Planung weder der Ergebnis- noch der Finanzhaushalt ausgeglichen werden können, so dass mit einer stetig weiteren Zunahme von Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zu rechnen ist. Die hieraus erwachsenden Zinsbelastungen führten bislang zu keiner relevanten Einschränkung des Haushalts. Auf Grund von Negativzinsen in den vergangenen Haushaltsjahren war eine neue Aufnahme von Liquiditätskrediten vom großen Vorteil und bescherte den Ortsgemeinden geringe Zinsbelastungen. Derzeit sind mit der NRW Bank und der ISB RLP Liquiditätskredite in Höhe von rd. 6,5 Millionen Euro bis zum Jahr 2023 gesichert. Im Juli 2022 erhöhte die EZB den Leitzins erstmalig seit mehreren Jahren, um dem hohen Inflationsniveau entgegenzuwirken. Im August erreichte die Inflation im Euro-Raum einen Rekordwert von 9,1 %. In September 2022 beschließt die EZB die höchste Leitzins-erhöhung seit der Einführung des Euros – um 0,75 auf 1,25 %. Infolgedessen wird in den folgenden Haushaltsjahren die höhere Zinsbelastung bei den Kreditaufnahmen eine wichtige Rolle spielen.

Um eine weitere Reduzierung ihrer Verbindlichkeiten zu erreichen, hat der Stadtrat Unkel in seiner Sitzung vom 11.10.2011 beschlossen, am kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz teilzunehmen. Dieser Fonds wurde am 01.01.2012 gegründet, um den Kommunen zu helfen, ihre bis zum Stichtag 31.12.2009 aufgelaufenen Liquiditätskredite deutlich zu reduzieren. Von diesem Bestand an Liquiditätskrediten sollen zwei Drittel durch den Entschuldungsfonds im Zeitraum von 15 Jahren getilgt werden. Die Tilgung erfolgt zu je einem Drittel aus dem Landeshaushalt, aus dem kommunalen Finanzausgleich und durch die sogenannten Konsolidierungsbeiträge, die von den teilnehmenden Kommunen selbst zu erbringen sind.



Die Aufnahmevoraussetzungen wurden von der Stadt Unkel erfüllt und ein Konsolidierungsvertrag ist unterschrieben worden.

Aussichten zur weiteren Verbesserung und Stabilisierung der finanziellen Situation sind bedingt vorhanden, aber es existiert dennoch im Bereich der Realsteuern keine langfristige Sicherheit. Maßnahmen zur Ausschöpfung des wesentlichen Einsparpotentials werden bereits ausgereizt. Ohne eine umfassende Gemeindefinanzreform seitens des Landes zur Stabilisierung der Haushalte kann keine langfristige Prognose über die Deckung von vermeintlich wiederkehrenden Jahresfehlbeträgen innerhalb der nächsten fünf Haushaltsjahre mit Sicherheitsgarantie getroffen werden.

Ab 01.01.2023 tritt in Rheinland-Pfalz die neue Reform des Kommunalen Finanzausgleichs in Kraft. Zum einen wird die Finanzausgleichsmasse im Jahr 2023 um 275 Mio. und im Jahr 2024 um weitere 225 Mio. im Vergleich zum Jahr 2022 angehoben. Zum anderen ist der neue Schwerpunkt der KFA-Reform die Bedarfsorientierung. Das bedeutet, dass die Landeszuweisungen auf die Höhe des ermittelten Bedarfs einzelner Kommunen abzielen und nicht mehr wie vorher auf die Einkommenssituation, wobei die Mindestfinanzausstattung der Kommunen garantiert wird. Konkret wird es schwierig werden, für die Gemeinden ein geeignetes Instrument für die Bedarfsermittlung zu bestimmen. Für einkommensschwächere Gemeinden bringt die neue KFA-Reform vor allem höhere Finanzausstattung mit. Einkommensstärkere Gemeinden erleiden jedoch einen Nachteil, da ihr Finanzbedarf nicht mehr nach deren Steuereinnahmen ermittelt wird – demnach werden sie mit geringeren Landeszuweisungen rechnen müssen. Letztendlich bleibt es abzuwarten, wie die Adaption der Neuregelung verläuft und in welche Erkenntnisse aus der Entwicklung gewonnen werden.

Unkel, den

Gerhard Hausen

Stadtbürgermeister



### III. Beteiligungsberichte (gemäß § 90 Abs. 2 GemO)

Die Stadt Unkel hält Anteile an der Tourismus Siebengebirge GmbH. Die Beteiligung beträgt € 5.150,00 und ist in Höhe der Stammeinlage bewertet.

#### 1. Tourismus Siebengebirge GmbH

##### Beteiligungsbericht zum Jahresabschluss 2021 der Stadt Unkel

###### ✓ Das Unternehmen:

- .1. **Name des Unternehmens:** Tourismus Siebengebirge GmbH
- .2. **Rechtsform:** Gesellschaft mit beschränkter Haftung gemäß Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung  
(Größenordnung: kleine Kapitalgesellschaft)
- .3. **Gründung:** Eintragung ins Handelsregister beim Amtsgericht Siegburg am 02. Juli 1996, die letzte Eintragung datiert vom 04. September 2012.
- .4. **Sitz:** Drachenfelsstraße 51  
53639 Königswinter
- .5. **Stammkapital der GmbH:** € 87.250,00
- .6. **Gegenstand des Unternehmens nach § 90 Abs. 2 Satz 2 GemO:**

Gegenstand des Unternehmens sind gemäß § 2 Abs. 1 des Gesellschaftervertrags alle Arten von Tätigkeiten, die die Struktur des Tourismus und das touristische Image der Städte Bad Honnef, Königswinter, Unkel sowie der Verbandsgemeinde Unkel fördern.

Hier zählen insbesondere:

- ✓ *Die Entwicklung von touristischen und wirtschaftlichen Strategien,*
- ✓ *die Entwicklung und Durchführung eines Marketingkonzeptes,*
- ✓ *die Beratung und Betreuung der ins Siebengebirge und dort nach Bad Honnef, Königswinter, Unkel und der Verbandsgemeinde Unkel kommenden Gäste und Besucher,*
- ✓ *die Planung und Durchführung von Veranstaltungen, Kongressen und Tagungen, die den Städten Bad Honnef, Königswinter und Unkel als Fremdenverkehrs- und Wirtschaftsstandorten und zur Förderung von Hotellerie, Gastronomie und Handel dienen,*
- ✓ *die repräsentative Werbung bei in- und ausländischen Fachmessen.*

Der Gegenstand des Unternehmens ist folglich eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 4 GemO.

###### ✓ Beteiligungsverhältnisse § 90 Abs. 2 Satz 2 GemO:

Es bestehen folgende Beteiligungsverhältnisse:

a) Stadt Königswinter	46.050,00 €	52,80 %
b) Stadt Bad Honnef	10.300,00 €	11,80 %
c) Kreissparkasse Köln	10.300,00 €	11,80 %
d) Volksbank Köln Bonn eG	5.150,00 €	5,90 %
e) Stadt Unkel	5.150,00 €	5,90 %
f) Bürger- und Verkehrsverein 1861 Königswinter e.V.	5.150,00 €	5,90 %
g) Verbandsgemeinde Unkel	5.150,00 €	5,90 %
	<b>87.250,00 €</b>	<b>100,00 %</b>



✓ **Besetzung der Organe § 90 Abs. 2 Satz 1 GemO:**

**Geschäftsführer:** Diplom-Betriebswirt Oliver Bremm

(Der Geschäftsführer ist alleinvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 HGB befreit)

**Aufsichtsrat:** Dem Aufsichtsrat gehörten 2021 folgende Personen an:

- |                             |                        |
|-----------------------------|------------------------|
| 1.) Lutz Wagner             | (Vorsitzender)         |
| 2.) Gerhard Hausen          | (stellv. Vorsitzender) |
| 3.) Otto Neuhoff            |                        |
| 4.) Karsten Fehr            |                        |
| 5.) Dieter Borgolte         |                        |
| 6.) Ernst-Wilhelm von Oepen |                        |
| 7.) Karin Klink             |                        |
| 8.) Beate Simons            | (ab 10/2021)           |
| 9.) Norbert Mahlberg        |                        |
| 10.) Björn Deselaers        | (bis 04/2021)          |
| 11.) Markus Kaßner          |                        |
| 12.) Cora Ridder            |                        |
| 13.) Andrea Winkelbach      |                        |
| 14.) Stephan Unkelbach      |                        |
| 15.) Manuela Roßbach        |                        |
| 16.) Patrick Brumm          | (bis 10/2021)          |
| 17.) Klaus Breuer           | (bis 03/2021)          |
| 18.) Roland Thelen          |                        |

✓ **Beteiligung des Unternehmens § 90 Abs. 2 Satz 1 GemO:**

Die GmbH hat keine Tochterunternehmen oder Beteiligungen.

✓ **Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen § 90 Abs. 2 Satz 2 GemO:**

Der Gegenstand des Unternehmens stellt eine wirtschaftliche Betätigung nach § 85 Abs. 1 GemO dar. Der öffentliche Zweck der Gesellschaft ist im Wesentlichen in der Förderung des Tourismus und des touristische Images rund um die Städte Unkel, Bad Honnef und Königswinter zu sehen (Siehe dazu auch Punkt 6.). Dies wird durch Messebesuche und Präsentationen, die Planung und Durchführung von Kongressen, Tagungen und Veranstaltungen wie bspw. Winzer-, Heimatfeste, Rhein in Flammen am Siebengebirge usw., die Übernahme von Betreuung und Beratung der Besucher der jeweiligen Tourismusinformationen in den Städten Unkel, Königswinter und der Verbandsgemeinde Unkel sowie die Entwicklung und Durchführung von Marketingkonzepten erreicht.

✓ **Grundzüge des Geschäftsverlaufs § 90 Abs. 2 Satz 3 GemO:**

Die Tourismusbranche in Deutschland hat im Jahr 2021 bei den Übernachtungen einen Zuwachs von 2,7 % zum Vorjahr erzielen, insgesamt wurden 310,3 Mio. Übernachtungen deutschlandweit realisiert.

In Königswinter lagen die Übernachtungen (134.560) mit 0,1 % unverändert und die Ankünfte (66.579) bei 9,8 % im Minus, davon die Übernachtungen aus dem Inland (117.374) mit 0,6 % im Minus und aus dem Ausland(17.845) mit 5 % im Plus.

In Bad Honnef lagen, im Vergleich zu 2020, die Übernachtungen (69.049) bei 1,2 % im Plus und die Ankünfte (29.043) mit 22,7 % im Minus. Die Übernachtungen aus dem Inland (62.206) lagen mit 3,6 % im Plus und die aus dem Ausland (6.843) mit 16,4 % im Minus.

Zu Stadt Unkel können für 2021 keine Aussagen getroffen werden, da hier die Zahlen vom Statistischen Landesamt in Bad Ems geheim gehalten werden, da sonst Rückschlüsse auf einzelne Betriebe möglich wären

Für die VG Unkel waren die Übernachtungen in 2021 mit 19.507 um 38 % gegenüber 2019 gesunken und die Ankünfte mit 9.129 sogar um 40 % gegenüber 2019.

Weiterhin kommen die Mehrzahl der Übernachtungsgäste aus Deutschland: Bad Honnef 90 %, Königswinter 87 %, VG Unkel 94 %, Rhein-Sieg-Kreis 89 % und Bonn 86 %.



- ✓ **Lage des Unternehmens § 90 Abs. 2 Satz 3 GemO:**  
Die Bilanzsumme zum 31.12.2021 ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen und liegt bei T€ 134 (Vorjahr: T€ 131). Dies führt bei nahezu unverändertem Eigenkapital zu einer Eigenkapitalquote im Berichtsjahr von 84,4 % (Vorjahr 84,2 %). Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde mit einem Jahresüberschuss von € 2.985,67 (Vorjahr: € 711,97) abgeschlossen. Die GmbH hat 2021 mit T€ -12 (Vorjahr: T€ -12) einen negativen Cash-Flow erwirtschaftet. Für den Fortbestand des Unternehmens wird keine Gefährdung gesehen, da die Gesellschafter durch Abdeckung des prognostizierten Verlustes die Gesellschaft in die Lage versetzen, sich im Sinne des Gesellschaftszweckes zu betätigen.
- ✓ **Kapitalzuführung- und Entnahmen durch die Stadt § 90 Abs. 2 Satz 3 GemO:**  
Die Kapitaleinlage der Stadt Unkel in Höhe von € 5.150,00 wurde nicht verändert.
- ✓ **Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Stadt § 90 Abs. 2 Satz 3 GemO:**
- |  |                                    |
|--|------------------------------------|
| Kapitalzuführungen /-entnahmen durch die Stadt Unkel im Haushaltsjahr: | keine                              |
| Gewinnzuführungen an die Stadt Unkel im Haushaltsjahr:                 | keine                              |
| Von der GmbH an die Stadt Unkel abgeführte Steuern im Haushaltsjahr:   | keine                              |
| Von der GmbH an die Stadt Unkel gezahlte Konzessionsabgabe:            | keine                              |
| Zuschusszahlungen der Stadt Unkel an die GmbH:                         | Gesellschafterzuschuss € 28.000,00 |
- ✓ **Gewährte Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung, des Aufsichtsrats und der entsprechenden Organe für jede Personengruppe § 90 Abs. 2 Satz 3 GemO:**
- Die Vergütung der **Geschäftsführung** erhält keine ergebnisabhängigen Komponenten. Bezüglich der Angaben der Vergütung der Geschäftsführung wird von der Befreiungsmöglichkeit gemäß § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.
  - Die **Aufsichtsratsmitglieder** erhielten für das Geschäftsjahr 2021 Sitzungsgelder in Höhe von € 189,00.
  - Im Geschäftsjahr sind **Abschluss- und Prüfungskosten** in Höhe von T€ 4 (Vorjahr: T€ 8) angefallen.
  - Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 5 **Arbeitnehmer** beschäftigt.
- ✓ **Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 für das Unternehmen (siehe auch § 90 Abs. 2 Satz 4 GemO):**  
Im § 85 Abs. 1 heißt es:  
*(1) Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn*
1. *der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,*  
➤ Hierzu sind die notwendigen Angaben erfolgt.
  2. *das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und*  
➤ Hierzu sind die entsprechenden Angaben gemacht worden.
  3. *bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung und des öffentlichen Personennahverkehrs der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.*  
➤ Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherigen Bewertungen diesbezüglich zu ändern.



**Anlagenübersicht (gemäß § 50 GemHVO)<sup>8</sup>**

Anlagenübersicht																		
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. 2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. 2021	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2020	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Ab-schreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Ab-schreibungen auf Abgänge	Ab-schreibungen zum 31.12. 2021	Rest-buchwerte am Ende des Haushalts-jahres	Rest-buchwerte am Ende des Haushalts-vorjahres	in €	in €	Durchschnitt-licher Ab-schreibungs-satz	Durchschnitt-licher Restbuchwert
		in €					in €						in €		in €	in %		
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>773.619,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>773.619,56</b>	<b>414.924,86</b>	<b>0,00</b>	<b>19.257,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>434.182,18</b>	<b>339.437,38</b>	<b>358.694,70</b>	<b>0,00</b>	<b>5,67</b>	<b>43,88</b>	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.718,72	0,00	0,00	0,00	1.718,72	1.569,86	0,00	48,98	0,00	0,00	1.618,84	99,88	148,86	0,00	49,04	5,81	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	771.900,84	0,00	0,00	0,00	771.900,84	413.355,00	0,00	19.208,34	0,00	0,00	432.563,34	339.337,50	358.545,84	0,00	5,66	43,96	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>40.303.090,73</b>	<b>924.247,71</b>	<b>4.977,43</b>	<b>±167.192,24</b>	<b>41.222.361,01</b>	<b>21.488.685,94</b>	<b>0,00</b>	<b>355.690,11</b>	<b>0,00</b>	<b>4.585,51</b>	<b>21.839.790,54</b>	<b>19.382.570,47</b>	<b>18.814.404,79</b>	<b>0,00</b>	<b>1,84</b>	<b>47,02</b>	
1.2.1	Wald, Forsten	1.535.051,89	96.849,97	141,00	0,00	1.631.760,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.631.760,86	1.535.051,89	0,00	0,00	100,00		
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.664.631,80	0,00	0,00	4.599,57	1.669.231,37	70.600,60	0,00	38,33	0,00	0,00	70.638,93	1.598.592,44	1.594.031,20	0,00	0,00	95,77	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.685.889,91	0,00	241,92	0,00	8.685.647,99	3.035.257,46	0,00	109.149,34	0,00	0,00	3.144.406,80	5.541.241,19	5.650.632,45	0,00	1,97	63,80	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	27.429.906,89	9.985,49	355,00	5.851,55	27.445.388,93	17.845.260,58	0,00	193.065,63	0,00	353,00	18.037.973,21	9.407.415,72	9.584.646,31	0,00	2,05	34,28	
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	8.808,02	0,00	0,00	0,00	8.808,02	403,70	0,00	440,40	0,00	0,00	844,10	7.963,92	8.404,32	0,00	0,00	0,00	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	94.398,70	1.000,00	0,00	0,00	95.398,70	58.210,59	0,00	2.759,79	0,00	0,00	60.970,38	34.428,32	36.188,11	0,00	8,02	36,09	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	338.227,46	24.063,03	0,00	0,00	362.290,49	233.862,10	0,00	24.879,19	0,00	0,00	258.741,29	103.549,20	104.365,36	0,00	24,03	28,58	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	292.742,37	37.707,14	4.239,51	156.741,12	482.951,12	225.753,17	0,00	24.833,47	0,00	4.232,51	246.354,13	236.596,99	66.989,20	0,00	10,50	48,99	
1.2.9	Pflanzen und Tiere	50.165,21	0,00	0,00	0,00	50.165,21	19.337,74	0,00	523,96	0,00	0,00	19.861,70	30.303,51	30.827,47	0,00	1,73	60,41	
1.2.10	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	203.268,48	754.642,08	0,00	-167.192,24	790.718,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	790.718,32	203.268,48	0,00	0,00	100,00		
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>5.828,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.828,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.828,73</b>	<b>5.828,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.3	Beteiligungen	5.150,00	0,00	0,00	0,00	5.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.150,00	5.150,00	0,00	0,00	100,00		
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	518,73	0,00	0,00	0,00	518,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518,73	518,73	0,00	0,00	0,00		
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,00	160,00	0,00	0,00	100,00		

<sup>8</sup> gemäß Muster 19 (zu § 50 GemHVO) des Ministerialblatts der Landesregierung RLP vom 28. Februar 2017



**Sonderpostenübersicht**

Sonderpostenübersicht													
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Höhe der Sonderposten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte	
		Stand zum 31.12. 2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. 2021	Aufgelaufene Auflösungen zum 31.12.2020	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen zum 31.12. 2021	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- jahres	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- vorjahres
		in €					in €					in €	
<b>2.1</b>	<b>Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>0,00</b>	<b>339.103,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>339.103,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>339.103,05</b>	<b>0,00</b>
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	339.103,05	0,00	0,00	339.103,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339.103,05	0,00
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>14.050.012,84</b>	<b>169.344,31</b>	<b>0,00</b>	<b>±145.389,74</b>	<b>14.219.357,15</b>	<b>8.781.400,67</b>	<b>0,00</b>	<b>278.405,26</b>	<b>0,00</b>	<b>9.059.805,93</b>	<b>5.159.551,22</b>	<b>5.268.612,17</b>
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	7.627.719,34	80.332,75	0,00	145.389,74	7.853.441,83	4.351.358,77	0,00	149.235,00	0,00	4.500.593,77	3.352.848,06	3.276.360,57
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.181.613,51	0,00	0,00	0,00	6.181.613,51	4.430.041,90	0,00	129.170,26	0,00	4.559.212,16	1.622.401,35	1.751.571,61
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	240.679,99	89.011,56	0,00	-145.389,74	184.301,81	0,00	0,00	0,00	0,00	184.301,81	240.679,99	
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	565.899,45	38.628,41	0,00	1.400,00	605.927,86	268.964,75	0,00	24.185,36	0,00	293.150,11	312.777,75	296.934,70
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelten	4.790,00	0,00	0,00	-1.400,00	3.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.390,00	4.790,00	
2.9	sonstige Sonderposten	24.462,38	0,00	0,00	0,00	24.462,38	16.002,47	0,00	1.223,12	0,00	17.225,59	7.236,79	8.459,91



**Forderungsübersicht (gemäß § 51 GemHVO)<sup>9</sup>**

<b>Forderungsübersicht</b>			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2020 (Bilanzwert)
		in €	
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>281.320,96</b>	<b>344.237,83</b>
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	263.708,19	304.488,91
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	861,59	6.834,59
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	16.751,18	32.914,33

<sup>9</sup> gemäß Muster 20 (zu § 51 GemHVO) des Ministerialblatts der Landesregierung RLP vom 28. Februar 2017



**Verbindlichkeitenübersicht (gemäß § 52 GemHVO)<sup>10</sup>**

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
<b>1</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>459.181,04</b>	<b>1.086.935,40</b>	<b>4.909.327,25</b>	<b>6.455.443,69</b>	<b>6.881.480,26</b>
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	282.000,79	1.086.935,40	616.527,25	1.985.463,44	2.271.905,05
1.2.1	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</i>	<i>↳ 282.000,79</i>	<i>↳ 1.086.935,40</i>	<i>↳ 616.527,25</i>	<i>↳ 1.985.463,44</i>	<i>↳ 2.271.905,05</i>
1.2.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</i>	<i>↳ 0,00</i>	<i>↳ 0,00</i>	<i>↳ 0,00</i>	<i>↳ 0,00</i>	<i>↳ 0,00</i>
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	151.424,99	0,00	0,00	151.424,99	82.202,43
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	4.267.030,00	4.267.030,00	4.479.104,23
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	25.755,26	0,00	25.770,00	51.525,26	48.268,55

<sup>10</sup> gemäß Muster 21 (zu § 52 GemHVO) des Ministerialblatts der Landesregierung RLP vom 28. Februar 2017



## Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen (gemäß § 53 GemHVO)<sup>11</sup>

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>			
	Teilhaushalt 1	3.950.523	323.300
	Teilhaushalt 2	3.551.548	0
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Teilhaushalt 1	3.253.604	323.300
	Teilhaushalt 2	3.551.548	0
<b>2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 1	3.263.780	2.466.151
	Teilhaushalt 2	0	0
<b>2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
	Teilhaushalt 1	0	0
	Teilhaushalt 2	436.583	0
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>			
	Teilhaushalt 1	0	0
	Teilhaushalt 2	1.001.864	2.466.151
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>			
	Teilhaushalt 1	0	0
	Teilhaushalt 2	0	0

<sup>11</sup> gemäß Muster 22 (zu § 53 GemHVO) des Ministerialblatts der Landesregierung RLP vom 28. Februar 2017



## Wirtschaftliche Grundlagen der Stadt Unkel

### Steuern und ähnliche Abgaben:

	Gemeindeanteil an der											
	Gesamt		Einkommenssteuer		Umsatzsteuer		Gewerbesteuer		Grundsteuer		Übrige	
	T€	%	T€	%	T€	%	T€	%	T€	%	T€	%
<b>2017</b>	4.589	100,0	2.194	47,8	157	3,4	1.020	22,2	716	15,6	503	11,0
<b>2018</b>	5.099	100,0	2.393	46,9	142	2,8	1.486	29,1	718	14,1	360	7,1
<b>2019</b>	5.197	100,0	2.505	48,2	163	3,1	1.378	26,5	721	13,9	429	8,3
<b>2020</b>	4.842	100,0	2.654	54,8	174	3,6	1.171	24,2	742	15,3	101	2,1
<b>2021</b>	5.718	100,0	2.753	48,1	173	3,0	1.688	29,5	802	14,0	302	5,3

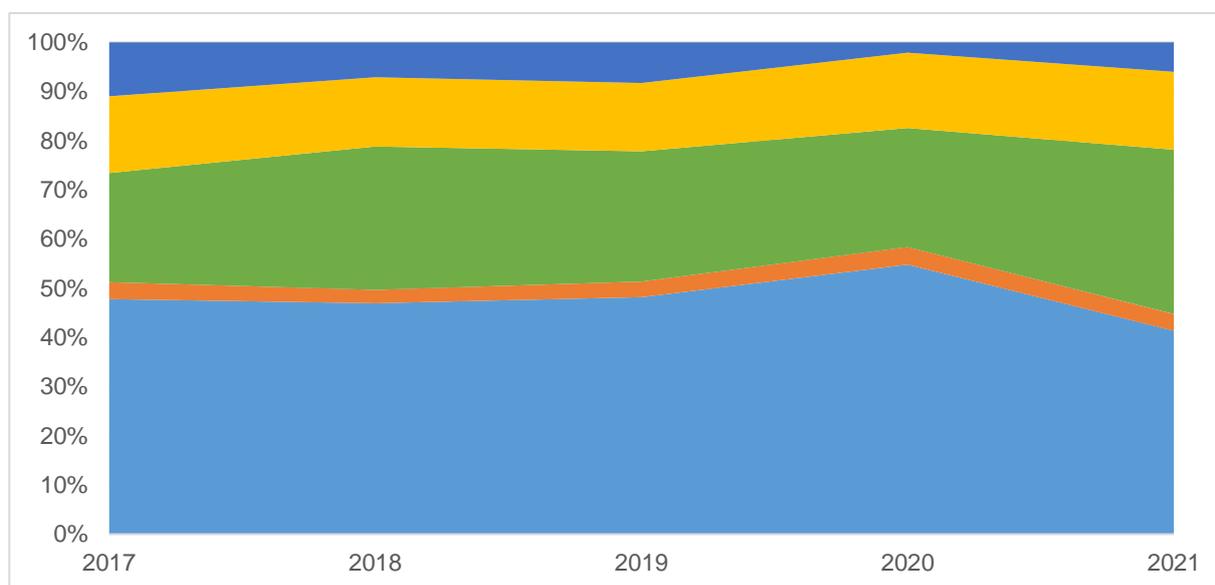


Abbildung 10: (Brutto-)Fundament der Stadt

Die Haupteinnahmen einer jeden Stadt bilden die erhobenen Steuern. Verbildlicht können diese Erträge als Fundament gesehen werden auf dem die Finanzierung der Stadt steht. Dabei trägt jede Einnahmenquelle in unterschiedlicher Intensität zu den Gesamteinnahmen bei.



**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen:**

	Umlagen an									
	Gesamt		den Landkreis NR		die VG Unkel		Gewerbesteuerumlage		Übrige	
	T€	%	T€	%	T€	%	T€	%	T€	%
<b>2017</b>	3.395	100,0	1.743	51,3	1.419	41,8	188	5,5	45	1,3
<b>2018</b>	3.594	100,0	1.976	55,0	1.300	36,2	278	7,7	40	1,1
<b>2019</b>	4.018	100,0	2.175	54,1	1.439	35,8	236	5,9	169	4,2
<b>2020</b>	3.636	100,0	2.132	58,6	1.314	36,1	107	2,9	83	2,3
<b>2021</b>	3.947	100,0	2.149	54,4	1.385	35,1	166	4,2	246	6,2

**Relation der Steuererträge zu den Aufwendungen für Umlagen u. Ä.:**

	Steuern und ähnliche Abgaben		Umlage an Landkreis NR		Umlage an VG Unkel		Übrige Umlagen		Gesamtsumme Umlagen		frei verwendbare Steuern	
	T€	%	T€	%	T€	%	T€	%	T€	%	T€	%
<b>2017</b>	4.589	100,0	1.743	51,3	1.419	41,8	233	6,9	3.395	74,0	1.194	26,0
<b>2018</b>	5.099	100,0	1.976	55,0	1.300	36,2	318	8,8	3.594	70,5	1.505	29,5
<b>2019</b>	5.197	100,0	2.175	54,1	1.439	35,8	404	10,1	4.018	77,3	1.179	22,7
<b>2020</b>	4.842	100,0	2.132	58,6	1.314	36,1	190	5,2	3.636	75,1	1.206	24,9
<b>2021</b>	5.718	100,0	2.149	54,4	1.385	35,1	412	10,4	3.946	69,0	1.772	31,0

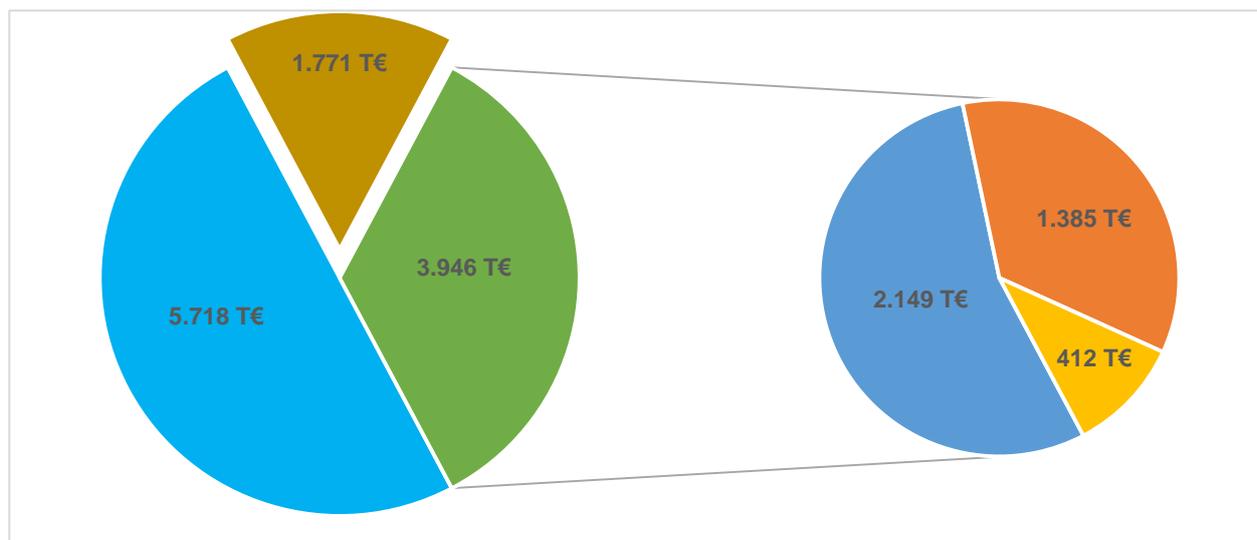


Abbildung 11: (Netto-)Zahnrad der Stadt 2021

Die Zusammensetzung der Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und Transfers zeigt wohin die eingenommenen Steuererträge teilweise weitergeleitet werden müssen. Die Differenz dieser Beträge bilden daraufhin die der Stadt zur Verfügung stehenden eigenen Mittel zur Finanzierung des laufenden Betriebs.

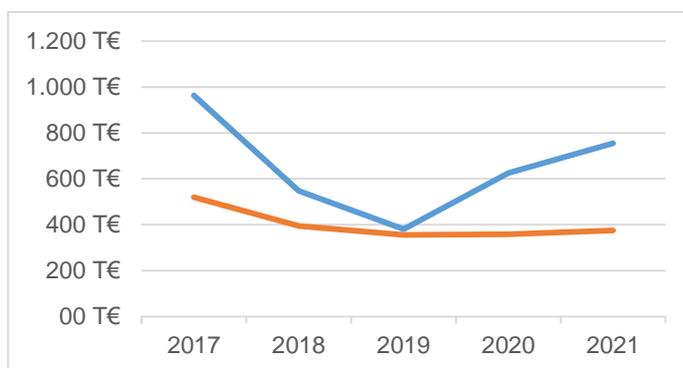


**Beschäftigte und Personalaufwand:**

	Personalbestand (nach Köpfen)							Personal- aufwand in T€
	Gesamt	Davon weiblich	Stadtbürgermeister	Beigeordnete	Verwaltung/ Sonstige	Bauhof	Kindergarten	
2017	34	25	1	2	3	6	22	1.168
2018	36	25	1	2	3	7	23	1.290
2019	37	24	1	3	2	8	23	1.349
2020	38	24	1	2	2	10	23	1.587
2021	42	25	1	3	2	11	25	1.588

**Neuinvestitionen und Abschreibungen:**

	Neu- investitionen	Abschreibungen lt. Ergebnisrechnung
	T€	T€
2017	964	520
2018	548	394
2019	381	355
2020	626	359
2021	755	375



Durch gegenüberstellen dieser Größen können Rückschlüsse auf das Wachstum der Stadt getroffen werden. Die Abschreibungen spiegeln den Wertverzehr der angeschafften Vermögensgegenstände wieder. Im Umkehrschluss bedeutet dies, dass wenn die Abschreibungen über den Neuinvestitionen liegen, die Stadt an bilanziellen Vermögen verliert.

Abbildung 12: Verhältnis Neuinvestitionen zu lfd. Abschreibungen



## Betriebswirtschaftliche Kennziffern

### Ertragslage

	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnis [T€]	157	283	814	110	625
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit [T€]	368	453	977	215	667
lfd. Erträge aus der Verwaltungstätigkeit [T€]	6.630	7.119	8.084	7.737	8.195
lfd. Aufwand aus der Verwaltungstätigkeit [T€]	-6.262	-6.666	-7.107	-7.522	-7.528
Finanzergebnis [T€]	-211	-170	-163	-105	-42
Zinsaufwandsquote [%]	3,2	2,5	2,1	1,5	0,6
Personalaufwandsquote [%]	17,7	18,2	16,8	20,6	19,5
Abschreibungsquote [%]	7,8	5,5	4,4	4,6	4,6
Sach- und Dienstleistungsquote [%]	14,6	12,7	11,9	22,7	13,8
Aufwandsquote für Zuw., Uml. und sonst. Transfer [%]	51,2	50,5	49,7	47,0	48,2

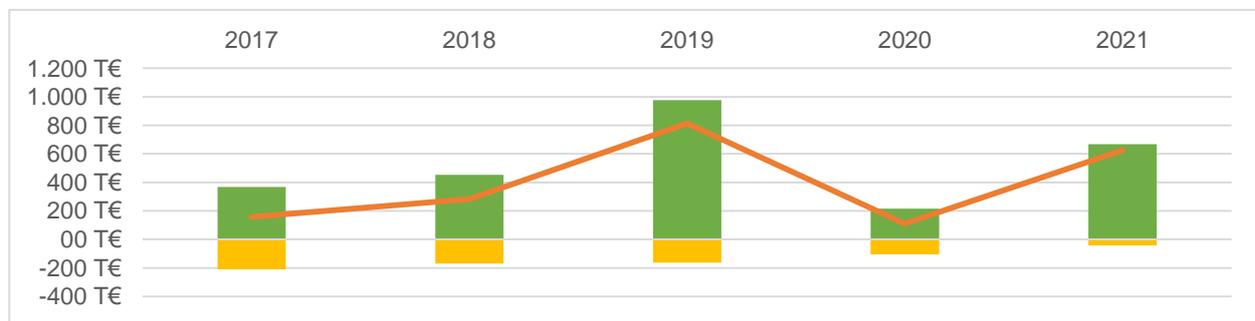


Abbildung 13: Entwicklung Jahresergebnis auf 5 Jahre

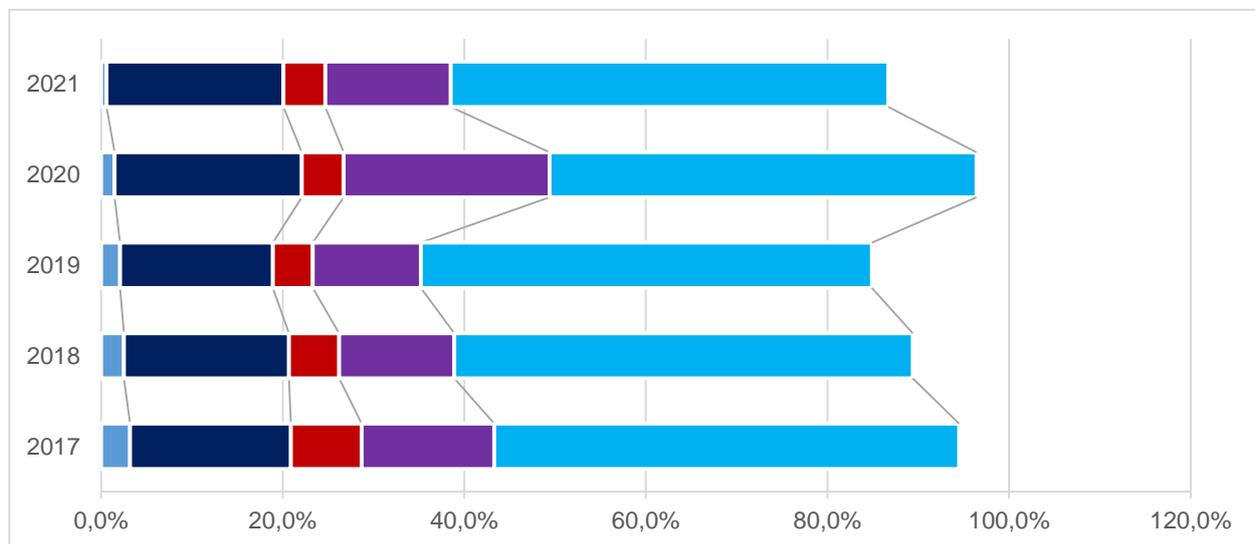


Abbildung 14: Entwicklung Aufwandsquoten auf 5 Jahre

Die Aufwandsquoten zeigen wie hoch der Anteil der einzelnen Aufwandsart in Bezug auf die laufenden Einnahmen aus der Verwaltung der Stadt (= 100 %) ist.



## Vermögens- und Finanzlage

	2017	2018	2019	2020	2021
Bilanzsumme [T€]	19.040	19.396	19.628	19.557	20.043
Anlagenintensität [%]	98,6	97,6	96,4	98,1	98,4
Abnutzung des Anlagevermögens [%]	52,7	53,0	53,4	53,3	53,0
Umlaufintensität [%]	1,4	2,4	3,6	1,9	1,5
Eigenkapital [T€]	5.324	5.606	6.420	6.529	7.155
Eigenkapitalquote [%]	28,0	28,9	32,7	33,4	35,7
Verschuldungsquote [%]	43,8	41,2	39,8	38,1	35,2
Verschuldung je Einwohner [€]	1.630	1.581	1.521	1.488	1.410
Anlagendeckung I [%]	28,4	29,6	34,0	34,0	32,9
Anlagendeckung II [%]	99,4	100,0	101,6	97,0	96,2
Langfristdeckung I [%]	13,4	13,9	15,8	15,9	17,0
Langfristdeckung II [%]	47,0	47,0	47,4	45,3	45,2
Working Capital [T€]	-86	38	341	-21	-150
Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse [T€]	6.024	4.943	5.096	4.479	4.267

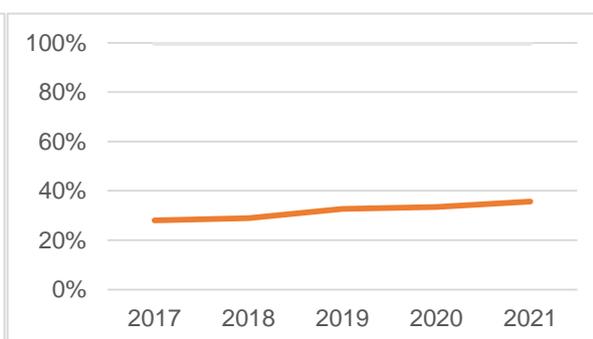
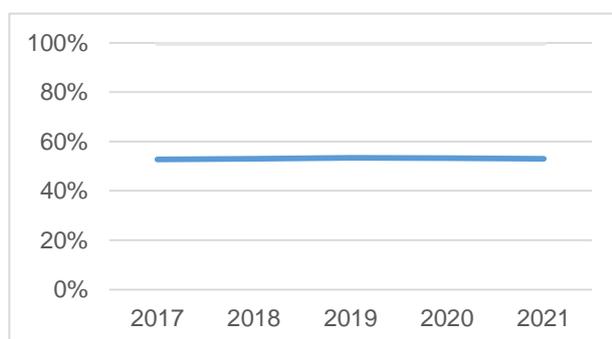


Abbildung 15: Alter des Anlagevermögens auf 5 Jahre

Abbildung 16: Entwicklung Eigenkapitalquote auf 5 Jahre

Abnutzbares Anlagevermögen untersteht gemäß der jeweiligen Nutzungsdauer einer jährlichen Abschreibung. Die kumulierten Abschreibungen in Beziehung zu den historischen Anschaffungskosten der Vermögensgegenstände (= 100 %) spiegelt das Alter der Gegenstände wieder. Je höher die Prozente, desto älter ist das durchschnittliche Anlagevermögen.

Wieviel des Vermögens durch eigene Mittel finanziert ist, zeigt die Eigenkapitalquote. Über eine „angemessene Eigenkapitalquote“ herrschen viele Debatten und ist von einer Vielzahl an wirtschaftlichen Faktoren abhängig (Bspw. Inflation, Zinsniveau, Branchenzugehörigkeit oder Vermögensstruktur).

€



Abbildung 17: Entwicklung der Verschuldung je Einwohner auf 5 Jahre

Die Messgröße der Pro-Kopf-Verschuldung dient lediglich der Vergleichbarkeit zwischen Ortsgemeinden bzw. Städten mit unterschiedlichen Größen. Da neben der Einwohnerzahl auch stets infrastrukturelle und geographische Unterschiede bestehen, ist die Kennzahl nur näherungsweise zu verstehen.

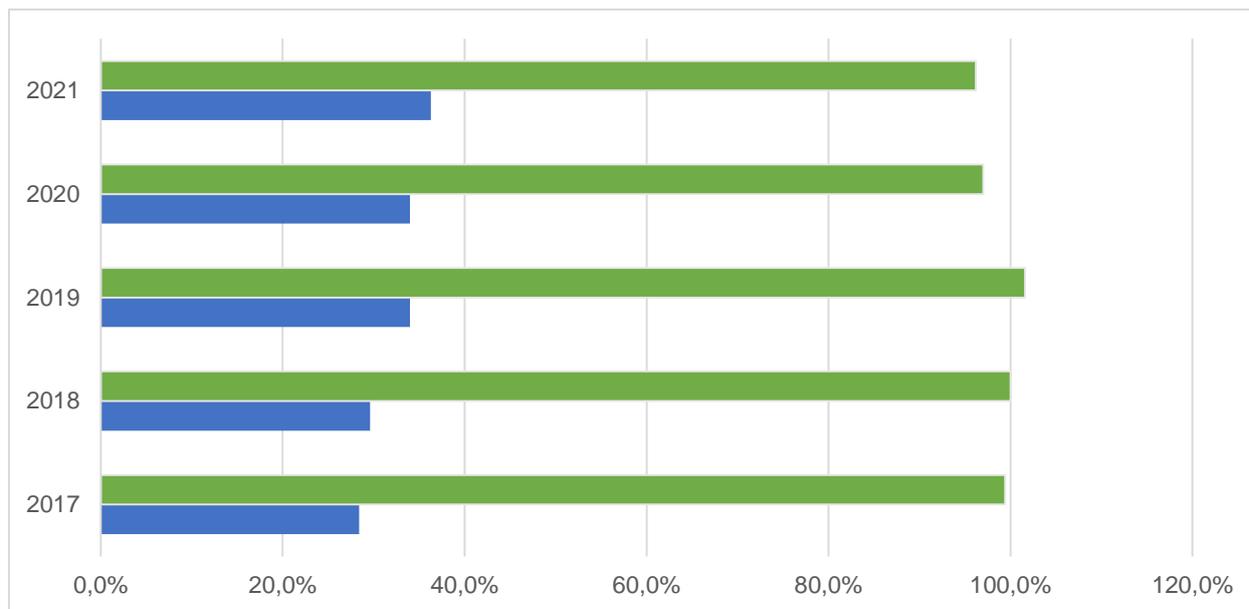


Abbildung 18: Anlagendeckungsgrad I/II auf 5 Jahre

Die Deckungsgrade geben Auskunft darüber wie das Anlagevermögen finanziert ist. Gemäß der goldenen Bilanzregel sollte das langfristige Vermögen stets mit langfristigem Kapital finanziert sein, um in kurzfristigen Liquiditätsengpässen kein Anlagegut verkaufen zu müssen. Aus diesem Grund sollte der Deckungsgrad I bestenfalls zwischen 70 % und 100 % liegen, der Deckungsgrad II deutlich über 100 %.

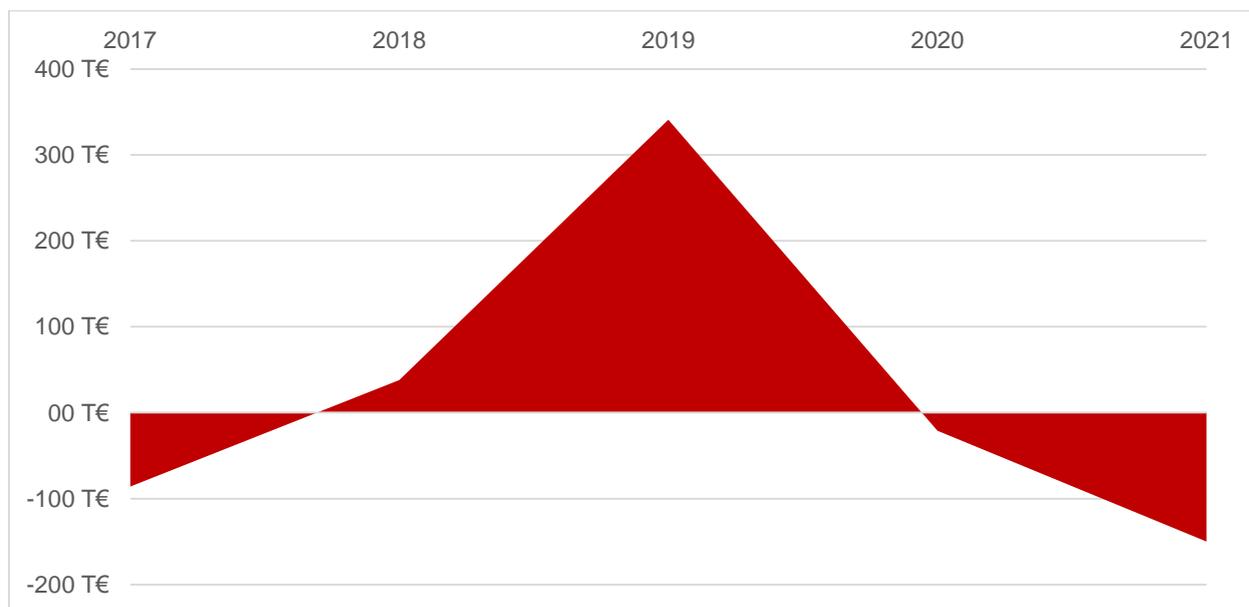


Abbildung 19: Working Capital auf 5 Jahre

Das Working Capital sollte stets positiv sein, damit kurzfristige Verbindlichkeiten aus dem vorhandenen liquiden Mitteln bezahlt werden können.



## Kennziffern zur Ertragslage sowie zur Vermögens- und Finanzlage:

Die in den nachfolgenden Kennziffern einfließenden Beträge sind – soweit notwendig – um periodenfremde und außerordentliche Komponenten bereinigt.

<b>Personalaufwandsquote</b>	$\frac{\text{Personalaufwand} + \text{Versorgungsaufwendungen}}{\text{Lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100$
<b>Abschreibungsquote</b>	$\frac{\text{Abschreibungen}}{\text{Lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100$
<b>Aufwandsquote für Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transfer</b>	$\frac{\text{Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen}}{\text{Lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100$
<b>Zinsaufwandsquote</b>	$\frac{\text{Zinsaufwendungen}}{\text{Lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit}} \times 100$
<b>Anlagenintensität</b>	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$
<b>Abnutzungsgrad des Anlagevermögens (ohne Finanzanlagen)</b>	$\frac{\text{kumulierte Abschreibungen}}{\text{Anschaffungs-/Herstellungskosten des Anlagevermögens}} \times 100$
<b>Umlaufintensität</b>	$\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$
<b>Eigenkapitalquote</b>	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$
<b>Verschuldungsquote</b>	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$
<b>Verschuldung je Einwohner</b>	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$
<b>Anlagendeckung I</b>	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$
<b>Anlagendeckung II</b>	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{mittel- und langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$
<b>Langfristdeckung I</b>	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen zu Anschaffungs- und Herstellungskosten}} \times 100$
<b>Langfristdeckung II</b>	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{mittel- und langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen zu Anschaffungs- und Herstellungskosten}} \times 100$
<b>Working Capital</b>	Umlaufvermögen – kurzfristiges Fremdkapital
<b>Verbindlichkeiten aus Einheitskasse</b>	Von der VG Unkel weitergereichte Kassenkredite