

# Jahresabschluss 2022

gemäß § 108 GemO und §§ 43 ff. GemHVO

## Stadt Mendig



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

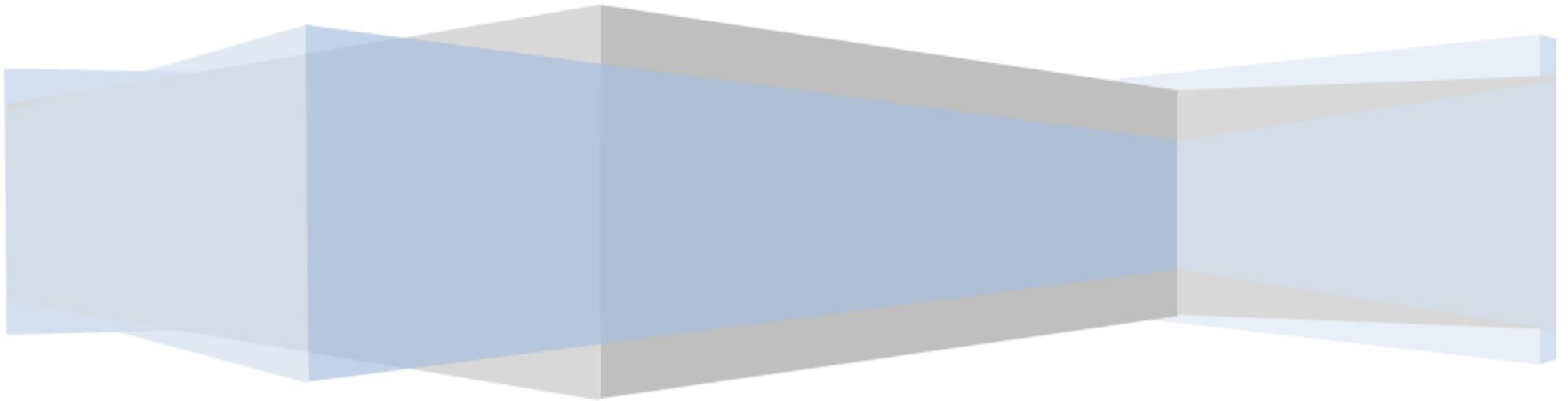
1. Ergebnisrechnung	Seiten: 3 ff
2. Finanzrechnung	Seiten: 4 ff
3. Teilrechnungen	
3.1 Teilergebnrechnungen	Seiten: 5 ff
3.2 Teilfinanzrechnungen	Seiten: 6 ff
4. Bilanz	Seiten: 7 ff
5. Anhang	Seiten: 8–17

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

6. Rechenschaftsbericht	Seiten: 18–53
7. Beteiligungsberichte gemäß § 90 Abs. 2 GemO zum 31.12.2020 und 31.12.2021	Seiten: 54 ff
8. Anlagenübersicht	Seiten: 55 ff
9. Forderungsübersicht	Seiten: 56 ff
10. Verbindlichkeitsübersicht	Seiten: 57 ff
11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	Seiten: 58 ff

# Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO



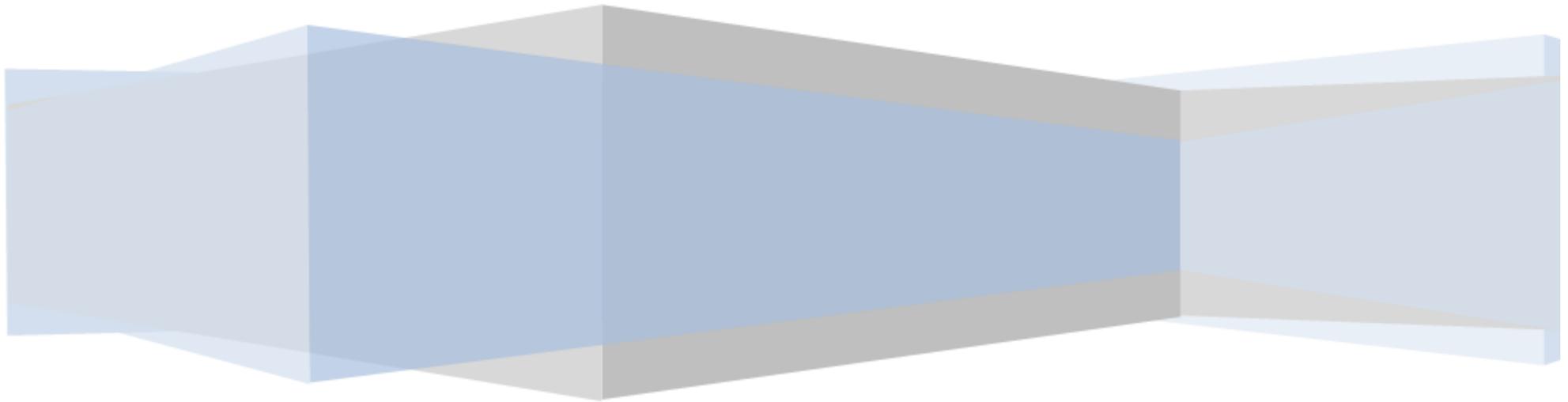
## Ergebnisrechnung Stadt Mendig 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.946.069,21		10.162.830,00	14.466.173,76	4.303.343,76		4.520.104,55
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.612.928,99		3.372.600,00	2.672.606,82	- 699.993,18		59.677,83
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	586.336,84		614.040,00	635.289,76	21.249,76		48.952,92
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	497.309,96		834.670,00	855.424,62	20.754,62		358.114,66
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.004,77		52.600,00	221.296,79	168.696,79		89.292,02
E7	Sonstige laufende Erträge	460.810,68		1.353.390,00	1.655.999,79	302.609,79		1.195.189,11
<u>E8</u>	<u>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>14.235.460,45</u>		<u>16.390.130,00</u>	<u>20.506.791,54</u>	<u>4.116.661,54</u>		<u>6.271.331,09</u>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.224.994,90		3.551.530,00	3.445.150,11	- 106.379,89		220.155,21
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	966.245,94		1.918.260,00	1.365.282,03	- 552.977,97		399.036,09
E11	Abschreibungen	1.256.602,43		1.370.650,00	1.345.820,83	- 24.829,17		89.218,40
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.737.330,40	5.611,96	9.005.790,00	9.245.376,79	233.974,83		1.508.046,39
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	581.525,58		1.356.300,00	4.040.180,53	2.683.880,53		3.458.654,95
<u>E15</u>	<u>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>13.766.699,25</u>	<u>5.611,96</u>	<u>17.202.530,00</u>	<u>19.441.810,29</u>	<u>2.233.668,33</u>		<u>5.675.111,04</u>
<u>E16</u>	<u>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>468.761,20</u>	<u>- 5.611,96</u>	<u>- 812.400,00</u>	<u>1.064.981,25</u>	<u>1.882.993,21</u>		<u>596.220,05</u>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 5.310,52		15.010,00	- 7.864,52	- 22.874,52		- 2.554,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	323.873,54		300.370,00	289.637,32	- 10.732,68		- 34.236,22
<u>E19</u>	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</u>	<u>- 329.184,06</u>		<u>- 285.360,00</u>	<u>- 297.501,84</u>	<u>- 12.141,84</u>		<u>31.682,22</u>
<u>E20</u>	<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>139.577,14</u>	<u>- 5.611,96</u>	<u>- 1.097.760,00</u>	<u>767.479,41</u>	<u>1.870.851,37</u>		<u>627.902,27</u>
<u>E21</u>	<u>Außerordentliches Ergebnis</u>							
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	262.941,94		300.680,00	149.525,38	- 151.154,62		- 113.416,56
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	262.941,94		300.680,00	149.525,38	- 151.154,62		- 113.416,56
<u>E22</u>	<u>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</u>							
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>139.577,14</u>	<u>- 5.611,96</u>	<u>- 1.097.760,00</u>	<u>767.479,41</u>	<u>1.870.851,37</u>		<u>627.902,27</u>

# Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO



## Finanzrechnung Stadt Mendig 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.852.091,91		10.162.830,00	14.347.617,27	4.184.787,27		4.495.525,36
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.423.847,55		3.012.640,00	2.176.079,12	- 836.560,88		- 247.768,43
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.844,47		159.600,00	181.238,29	21.638,29		55.393,82
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	497.966,56		834.670,00	855.841,82	21.171,82		357.875,26
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	146.438,83		52.600,00	219.211,02	166.611,02		72.772,19
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	316.454,21		1.332.530,00	1.760.685,85	428.155,85		1.444.231,64
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>13.362.643,53</u>		<u>15.554.870,00</u>	<u>19.540.673,37</u>	<u>3.985.803,37</u>		<u>6.178.029,84</u>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.163.663,92		3.518.220,00	3.395.291,16	- 122.928,84		231.627,24
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	952.889,99		1.918.260,00	1.375.544,74	- 542.715,26		422.654,75
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	7.745.695,90	5.611,96	9.005.790,00	9.374.563,54	363.161,58		1.628.867,64
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	431.478,35		521.220,00	437.346,70	- 83.873,30		5.868,35
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>12.293.728,16</u>	<u>5.611,96</u>	<u>14.963.490,00</u>	<u>14.582.746,14</u>	<u>- 386.355,82</u>		<u>2.289.017,98</u>
F16	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.068.915,37</u>	<u>- 5.611,96</u>	<u>591.380,00</u>	<u>4.957.927,23</u>	<u>4.372.159,19</u>		<u>3.889.011,86</u>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.799,98		15.010,00	1.934,73	- 13.075,27		- 8.865,25
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	324.558,69		300.370,00	290.139,66	- 10.230,34		- 34.419,03
F19	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>- 313.758,71</u>		<u>- 285.360,00</u>	<u>- 288.204,93</u>	<u>- 2.844,93</u>		<u>25.553,78</u>
F20	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>755.156,66</u>	<u>- 5.611,96</u>	<u>306.020,00</u>	<u>4.669.722,30</u>	<u>4.369.314,26</u>		<u>3.914.565,64</u>
F21	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	262.941,94		300.680,00	149.525,38	- 151.154,62		- 113.416,56
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	262.941,94		300.680,00	149.525,38	- 151.154,62		- 113.416,56
F22	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</u>							
F23	<u>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>755.156,66</u>	<u>- 5.611,96</u>	<u>306.020,00</u>	<u>4.669.722,30</u>	<u>4.369.314,26</u>		<u>3.914.565,64</u>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	84.919,71		2.393.080,00	1.015.930,45	- 1.377.149,55		931.010,74
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	271.601,15		681.330,00	279.749,57	- 401.580,43		8.148,42
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen			1.457.810,00	838.219,03	- 619.590,97		838.219,03
F27	<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>356.520,86</u>		<u>4.532.220,00</u>	<u>2.133.899,05</u>	<u>- 2.398.320,95</u>		<u>1.777.378,19</u>

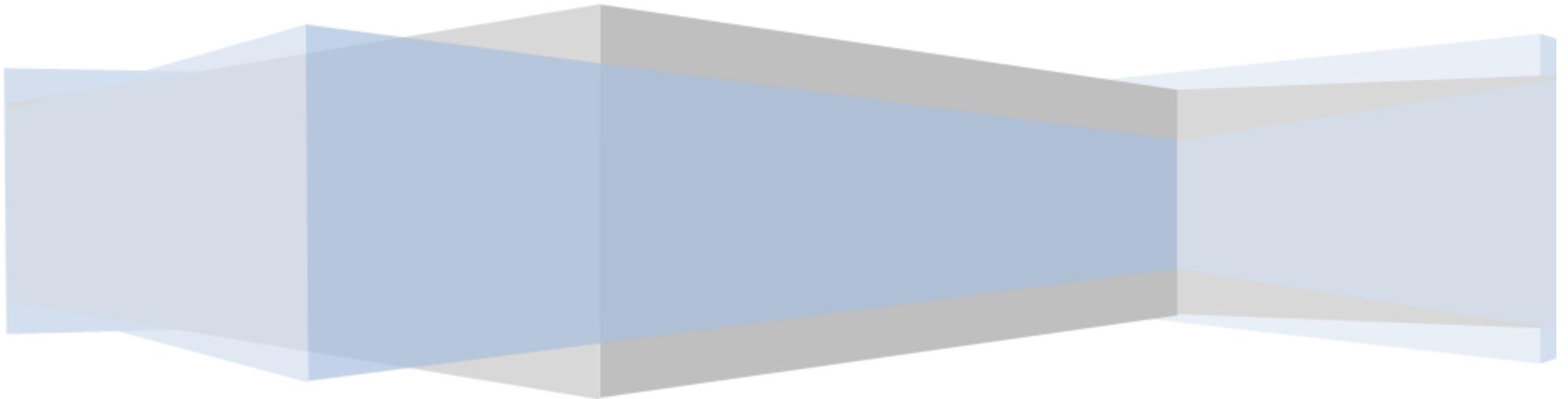
## Finanzrechnung Stadt Mendig 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	198.513,63		264.820,00	243.137,64	- 21.682,36		44.624,01
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.806.905,78	412.968,74	6.060.330,00	3.343.167,38	- 3.130.131,36	483.540,00	536.261,60
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.296,29						- 2.296,29
F32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.007.715,70</b>	<b>412.968,74</b>	<b>6.325.150,00</b>	<b>3.586.305,02</b>	<b>- 3.151.813,72</b>	<b>483.540,00</b>	<b>578.589,32</b>
F33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 2.651.194,84</b>	<b>- 412.968,74</b>	<b>- 1.792.930,00</b>	<b>- 1.452.405,97</b>	<b>753.492,77</b>	<b>- 483.540,00</b>	<b>1.198.788,87</b>
F34	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 1.896.038,18</b>	<b>- 418.580,70</b>	<b>- 1.486.910,00</b>	<b>3.217.316,33</b>	<b>5.122.807,03</b>	<b>- 483.540,00</b>	<b>5.113.354,51</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	2.039.602,56	1.131.650,00	1.792.930,00	2.134.980,00	- 789.600,00	594.220,00	95.377,44
F36	Tilgung von Investitionskrediten	1.320.024,77		858.580,00	797.523,72	- 61.056,28		- 522.501,05
F37	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>719.577,79</b>	<b>1.131.650,00</b>	<b>934.350,00</b>	<b>1.337.456,28</b>	<b>- 728.543,72</b>	<b>594.220,00</b>	<b>617.878,49</b>
F38	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>				<b>- 111.577,77</b>	<b>- 111.577,77</b>		<b>- 111.577,77</b>
F39	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>1.176.460,39</b>		<b>552.560,00</b>	<b>- 4.443.194,84</b>	<b>- 4.995.754,84</b>		<b>- 5.619.655,23</b>
F40	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.896.038,18</b>	<b>1.131.650,00</b>	<b>1.486.910,00</b>	<b>- 3.217.316,33</b>	<b>- 5.835.876,33</b>	<b>594.220,00</b>	<b>- 5.113.354,51</b>
F41	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>							
F42	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>1.896.038,18</b>	<b>1.131.650,00</b>	<b>1.486.910,00</b>	<b>- 3.217.316,33</b>	<b>- 5.835.876,33</b>	<b>594.220,00</b>	<b>- 5.113.354,51</b>
F43	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>				<b>111.577,77</b>	<b>111.577,77</b>		<b>111.577,77</b>
F44	<i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>	<i>- 564.868,11</i>	<i>- 5.611,96</i>	<i>- 552.560,00</i>	<i>3.872.198,58</i>	<i>4.430.370,54</i>		<i>4.437.066,69</i>

# Teilergebnisrechnungen

gemäß § 46 GemHVO



## Teilergebnisrechnung Stadt Mendig 2022

Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.718,86		12.800,00	12.737,82	- 62,18		18,96
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.095,50		2.100,00	2.828,99	728,99		733,49
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.868,84		170,00	169,41	- 0,59		- 7.699,43
E7	Sonstige laufende Erträge	2.026,99		1.950,00	2.708,45	758,45		681,46
<u>E8</u>	<u>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>24.710,19</u>		<u>17.020,00</u>	<u>18.444,67</u>	<u>1.424,67</u>		<u>- 6.265,52</u>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	437.534,71		485.430,00	444.739,20	- 40.690,80		7.204,49
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.286,45		79.920,00	75.082,62	- 4.837,38		19.796,17
E11	Abschreibungen	33.934,69		29.800,00	31.753,75	1.953,75		- 2.180,94
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	105.588,92		104.340,00	85.085,69	- 19.254,31		- 20.503,23
<u>E15</u>	<u>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>632.344,77</u>		<u>699.490,00</u>	<u>636.661,26</u>	<u>- 62.828,74</u>		<u>4.316,49</u>
<u>E16</u>	<u>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 607.634,58</u>		<u>- 682.470,00</u>	<u>- 618.216,59</u>	<u>64.253,41</u>		<u>- 10.582,01</u>
<u>E19</u>	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</u>							
<u>E20</u>	<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>- 607.634,58</u>		<u>- 682.470,00</u>	<u>- 618.216,59</u>	<u>64.253,41</u>		<u>- 10.582,01</u>
<u>E21</u>	<u>Außerordentliches Ergebnis</u>							
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	262.941,94		300.680,00	149.525,38	- 151.154,62		- 113.416,56
<u>E22</u>	<u>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>262.941,94</u>		<u>300.680,00</u>	<u>149.525,38</u>	<u>- 151.154,62</u>		<u>- 113.416,56</u>
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 344.692,64</u>		<u>- 381.790,00</u>	<u>- 468.691,21</u>	<u>- 86.901,21</u>		<u>- 123.998,57</u>

## Teilergebnisrechnung Stadt Mendig 2022

Teilhaushalt: 2 Soziales, Jugend, Gesundheit und Sport

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.945.714,46		2.053.550,00	1.968.750,68	- 84.799,32		23.036,22
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.369,20		107.000,00	121.567,17	14.567,17		44.197,97
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	110.575,37		144.800,00	203.505,08	58.705,08		92.929,71
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.893,26		4.470,00	159.236,03	154.766,03		77.342,77
E7	Sonstige laufende Erträge	28.771,67		27.100,00	43.361,21	16.261,21		14.589,54
<u>E8</u>	<u>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.244.323,96</u>		<u>2.336.920,00</u>	<u>2.496.420,17</u>	<u>159.500,17</u>		<u>252.096,21</u>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.326.203,86		2.510.420,00	2.524.060,98	13.640,98		197.857,12
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250.026,28		428.450,00	382.585,13	- 45.864,87		132.558,85
E11	Abschreibungen	191.819,98		219.890,00	207.088,46	- 12.801,54		15.268,48
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	196.205,46	5.611,96	244.800,00	201.694,84	- 48.717,12		5.489,38
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	74.918,29		82.190,00	75.845,84	- 6.344,16		927,55
<u>E15</u>	<u>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.039.173,87</u>	<u>5.611,96</u>	<u>3.485.750,00</u>	<u>3.391.275,25</u>	<u>- 100.086,71</u>		<u>352.101,38</u>
<u>E16</u>	<u>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 794.849,91</u>	<u>- 5.611,96</u>	<u>- 1.148.830,00</u>	<u>- 894.855,08</u>	<u>259.586,88</u>		<u>- 100.005,17</u>
<u>E19</u>	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</u>							
<u>E20</u>	<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>- 794.849,91</u>	<u>- 5.611,96</u>	<u>- 1.148.830,00</u>	<u>- 894.855,08</u>	<u>259.586,88</u>		<u>- 100.005,17</u>
<u>E21</u>	<u>Außerordentliches Ergebnis</u>							
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.823,67		50.130,00	29.905,08	- 20.224,92		- 13.918,59
<u>E22</u>	<u>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>- 43.823,67</u>		<u>- 50.130,00</u>	<u>- 29.905,08</u>	<u>20.224,92</u>		<u>13.918,59</u>
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 838.673,58</u>	<u>- 5.611,96</u>	<u>- 1.198.960,00</u>	<u>- 924.760,16</u>	<u>279.811,80</u>		<u>- 86.086,58</u>

## Teilergebnisrechnung Stadt Mendig 2022

Teilhaushalt: 3 Bau und Umwelt

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	285.545,59		422.030,00	286.406,24	- 135.623,76		860,65
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	495.888,38		492.440,00	499.375,97	6.935,97		3.487,59
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.880,11		116.120,00	112.295,83	- 3.824,17		10.415,72
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.363,51		30.700,00	55.613,06	24.913,06		16.249,55
E7	Sonstige laufende Erträge	250.865,81		1.291.940,00	1.199.357,88	- 92.582,12		948.492,07
<u>E8</u>	<u>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.173.543,40</u>		<u>2.353.230,00</u>	<u>2.153.048,98</u>	<u>- 200.181,02</u>		<u>979.505,58</u>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	171.812,69		168.090,00	159.965,76	- 8.124,24		- 11.846,93
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	411.974,10		877.510,00	386.000,80	- 491.509,20		- 25.973,30
E11	Abschreibungen	924.209,63		1.013.620,00	1.000.977,30	- 12.642,70		76.767,67
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	47.673,90		59.460,00	51.872,12	- 7.587,88		4.198,22
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	129.596,60		804.100,00	807.930,04	3.830,04		678.333,44
<u>E15</u>	<u>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.685.266,92</u>		<u>2.922.780,00</u>	<u>2.406.746,02</u>	<u>- 516.033,98</u>		<u>721.479,10</u>
<u>E16</u>	<u>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 511.723,52</u>		<u>- 569.550,00</u>	<u>- 253.697,04</u>	<u>315.852,96</u>		<u>258.026,48</u>
<u>E19</u>	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</u>							
<u>E20</u>	<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>- 511.723,52</u>		<u>- 569.550,00</u>	<u>- 253.697,04</u>	<u>315.852,96</u>		<u>258.026,48</u>
<u>E21</u>	<u>Außerordentliches Ergebnis</u>							
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	219.118,27		250.550,00	119.620,30	- 130.929,70		- 99.497,97
<u>E22</u>	<u>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>- 219.118,27</u>		<u>- 250.550,00</u>	<u>- 119.620,30</u>	<u>130.929,70</u>		<u>99.497,97</u>
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 730.841,79</u>		<u>- 820.100,00</u>	<u>- 373.317,34</u>	<u>446.782,66</u>		<u>357.524,45</u>

## Teilergebnisrechnung Stadt Mendig 2022

Teilhaushalt: 4 Kultur- und Heimatpflege

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	33.939,94		70.580,00	64.514,90	- 6.065,10		30.574,96
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	360,40		1.800,00	1.608,80	- 191,20		1.248,40
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	282.758,98		571.650,00	536.794,72	- 34.855,28		254.035,74
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.879,16		17.260,00	6.278,29	- 10.981,71		3.399,13
E7	Sonstige laufende Erträge	175.970,86		31.900,00	219.222,84	187.322,84		43.251,98
<u>E8</u>	<u>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>495.909,34</u>		<u>693.190,00</u>	<u>828.419,55</u>	<u>135.229,55</u>		<u>332.510,21</u>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	289.443,64		387.590,00	316.384,17	- 71.205,83		26.940,53
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248.959,11		532.380,00	521.613,48	- 10.766,52		272.654,37
E11	Abschreibungen	106.638,13		107.340,00	106.001,32	- 1.338,68		- 636,81
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	84.332,25		231.200,00	170.785,34	- 60.414,66		86.453,09
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	82.818,77		152.870,00	100.305,96	- 52.564,04		17.487,19
<u>E15</u>	<u>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>812.191,90</u>		<u>1.411.380,00</u>	<u>1.215.090,27</u>	<u>- 196.289,73</u>		<u>402.898,37</u>
<u>E16</u>	<u>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 316.282,56</u>		<u>- 718.190,00</u>	<u>- 386.670,72</u>	<u>331.519,28</u>		<u>- 70.388,16</u>
<u>E19</u>	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</u>							
<u>E20</u>	<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>- 316.282,56</u>		<u>- 718.190,00</u>	<u>- 386.670,72</u>	<u>331.519,28</u>		<u>- 70.388,16</u>
<u>E21</u>	<u>Außerordentliches Ergebnis</u>							
<u>E22</u>	<u>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</u>							
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 316.282,56</u>		<u>- 718.190,00</u>	<u>- 386.670,72</u>	<u>331.519,28</u>		<u>- 70.388,16</u>

## Teilergebnisrechnung Stadt Mendig 2022

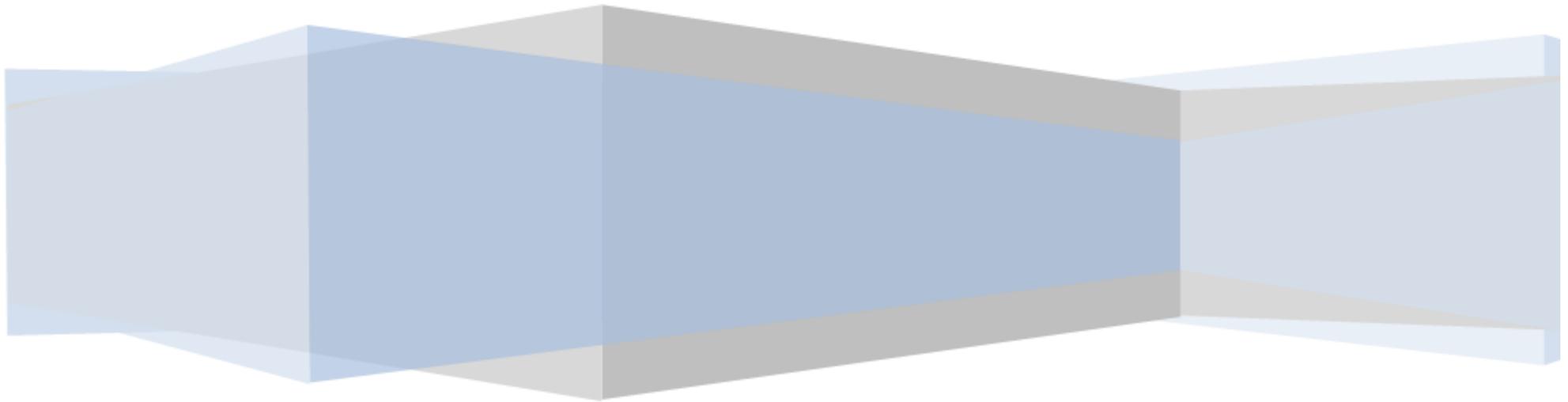
Teilhaushalt: 5 Zentrale Finanzleistungen

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.946.069,21		10.162.830,00	14.466.173,76	4.303.343,76		4.520.104,55
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	347.729,00		826.440,00	352.935,00	- 473.505,00		5.206,00
E7	Sonstige laufende Erträge	3.175,35		500,00	191.349,41	190.849,41		188.174,06
E8	<u>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>10.296.973,56</u>		<u>10.989.770,00</u>	<u>15.010.458,17</u>	<u>4.020.688,17</u>		<u>4.713.484,61</u>
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.409.118,79		8.470.330,00	8.821.024,49	350.694,49		1.411.905,70
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	188.603,00		212.800,00	2.971.013,00	2.758.213,00		2.782.410,00
E15	<u>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>7.597.721,79</u>		<u>8.683.130,00</u>	<u>11.792.037,49</u>	<u>3.108.907,49</u>		<u>4.194.315,70</u>
E16	<u>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.699.251,77</u>		<u>2.306.640,00</u>	<u>3.218.420,68</u>	<u>911.780,68</u>		<u>519.168,91</u>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 5.310,52		15.010,00	- 7.864,52	- 22.874,52		- 2.554,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	323.873,54		300.370,00	289.637,32	- 10.732,68		- 34.236,22
E19	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</u>	<u>- 329.184,06</u>		<u>- 285.360,00</u>	<u>- 297.501,84</u>	<u>- 12.141,84</u>		<u>31.682,22</u>
E20	<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>2.370.067,71</u>		<u>2.021.280,00</u>	<u>2.920.918,84</u>	<u>899.638,84</u>		<u>550.851,13</u>
E21	<u>Außerordentliches Ergebnis</u>							
E22	<u>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</u>							
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>2.370.067,71</u>		<u>2.021.280,00</u>	<u>2.920.918,84</u>	<u>899.638,84</u>		<u>550.851,13</u>

# Teilfinanzrechnungen

gemäß § 46 GemHVO



## Teilfinanzrechnung Stadt Mendig 2022

Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.593,88		12.800,00	17.862,80	5.062,80		10.268,92
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.095,50		2.100,00	2.828,99	728,99		733,49
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.868,84		170,00	169,41	- 0,59		- 7.699,43
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	- 152.859,30			187.484,25	187.484,25		340.343,55
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 135.301,08</u>		<u>15.070,00</u>	<u>208.345,45</u>	<u>193.275,45</u>		<u>343.646,53</u>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	419.698,26		472.270,00	434.093,61	- 38.176,39		14.395,35
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.439,57		79.920,00	76.318,27	- 3.601,73		21.878,70
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	105.709,98		104.340,00	86.060,23	- 18.279,77		- 19.649,75
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>579.847,81</u>		<u>656.530,00</u>	<u>596.472,11</u>	<u>- 60.057,89</u>		<u>16.624,30</u>
F16	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 715.148,89</u>		<u>- 641.460,00</u>	<u>- 388.126,66</u>	<u>253.333,34</u>		<u>327.022,23</u>
F19	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>							
F20	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>- 715.148,89</u>		<u>- 641.460,00</u>	<u>- 388.126,66</u>	<u>253.333,34</u>		<u>327.022,23</u>
F21	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	262.941,94		300.680,00	149.525,38	- 151.154,62		- 113.416,56
F22	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>262.941,94</u>		<u>300.680,00</u>	<u>149.525,38</u>	<u>- 151.154,62</u>		<u>- 113.416,56</u>
F23	<u>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>- 452.206,95</u>		<u>- 340.780,00</u>	<u>- 238.601,28</u>	<u>102.178,72</u>		<u>213.605,67</u>
F27	<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	63.376,62	6.650,00	31.000,00	29.516,73	- 8.133,27		- 33.859,89
F32	<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>63.376,62</u>	<u>6.650,00</u>	<u>31.000,00</u>	<u>29.516,73</u>	<u>- 8.133,27</u>		<u>- 33.859,89</u>
F33	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 63.376,62</u>	<u>- 6.650,00</u>	<u>- 31.000,00</u>	<u>- 29.516,73</u>	<u>8.133,27</u>		<u>33.859,89</u>
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 515.583,57</u>	<u>- 6.650,00</u>	<u>- 371.780,00</u>	<u>- 268.118,01</u>	<u>110.311,99</u>		<u>247.465,56</u>

## Teilfinanzrechnung Stadt Mendig 2022

Teilhaushalt: 2 Soziales, Jugend, Gesundheit und Sport

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.053.941,61		1.997.920,00	1.756.762,85	- 241.157,15		- 297.178,76
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.765,19		107.000,00	120.345,69	13.345,69		40.580,50
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.848,70		144.800,00	200.739,35	55.939,35		93.890,65
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.165,52		4.470,00	160.238,61	155.768,61		84.073,09
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	33.089,85		3.270,00	32.440,57	29.170,57		- 649,28
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.349.810,87</u>		<u>2.257.460,00</u>	<u>2.270.527,07</u>	<u>13.067,07</u>		<u>- 79.283,80</u>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.289.390,64		2.493.770,00	2.488.786,32	- 4.983,68		199.395,68
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	249.914,45		428.450,00	390.452,59	- 37.997,41		140.538,14
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	207.245,92	5.611,96	244.800,00	201.781,50	- 48.630,46		- 5.464,42
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	79.035,47		100.610,00	114.328,10	13.718,10		35.292,63
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.825.586,48</u>	<u>5.611,96</u>	<u>3.267.630,00</u>	<u>3.195.348,51</u>	<u>- 77.893,45</u>		<u>369.762,03</u>
F16	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 475.775,61</u>	<u>- 5.611,96</u>	<u>- 1.010.170,00</u>	<u>- 924.821,44</u>	<u>90.960,52</u>		<u>- 449.045,83</u>
F19	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>							
F20	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>- 475.775,61</u>	<u>- 5.611,96</u>	<u>- 1.010.170,00</u>	<u>- 924.821,44</u>	<u>90.960,52</u>		<u>- 449.045,83</u>
F21	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.823,67		50.130,00	29.905,08	- 20.224,92		- 13.918,59
F22	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>- 43.823,67</u>		<u>- 50.130,00</u>	<u>- 29.905,08</u>	<u>20.224,92</u>		<u>13.918,59</u>
F23	<u>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>- 519.599,28</u>	<u>- 5.611,96</u>	<u>- 1.060.300,00</u>	<u>- 954.726,52</u>	<u>111.185,44</u>		<u>- 435.127,24</u>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.940,00		306.560,00		- 306.560,00		- 3.940,00
F27	<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>3.940,00</u>		<u>306.560,00</u>		<u>- 306.560,00</u>		<u>- 3.940,00</u>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.000,00		184.000,00	174.129,44	- 9.870,56		167.129,44
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	853.174,70	158.359,85	638.620,00	127.876,90	- 669.102,95	26.040,00	- 725.297,80
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.296,29						- 2.296,29
F32	<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>862.470,99</u>	<u>158.359,85</u>	<u>822.620,00</u>	<u>302.006,34</u>	<u>- 678.973,51</u>	<u>26.040,00</u>	<u>- 560.464,65</u>
F33	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 858.530,99</u>	<u>- 158.359,85</u>	<u>- 516.060,00</u>	<u>- 302.006,34</u>	<u>372.413,51</u>	<u>- 26.040,00</u>	<u>556.524,65</u>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 1.378.130,27	- 163.971,81	- 1.576.360,00	- 1.256.732,86	483.598,95	- 26.040,00	121.397,41

## Teilfinanzrechnung Stadt Mendig 2022

Teilhaushalt: 3 Bau und Umwelt

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	61.798,25		153.280,00	43.202,09	- 110.077,91		- 18.596,16
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.125,00		38.000,00	41.421,00	3.421,00		3.296,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	111.846,03		116.120,00	110.863,51	- 5.256,49		- 982,52
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.525,31		30.700,00	52.524,71	21.824,71		- 7.000,60
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	240.504,74		1.286.800,00	1.256.287,93	- 30.512,07		1.015.783,19
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>511.799,33</u>		<u>1.624.900,00</u>	<u>1.504.299,24</u>	<u>- 120.600,76</u>		<u>992.499,91</u>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	168.123,62		168.090,00	159.965,76	- 8.124,24		- 8.157,86
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	407.725,01		877.510,00	388.560,72	- 488.949,28		- 19.164,29
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	52.408,48		59.460,00	54.702,31	- 4.757,69		2.293,83
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	122.866,77		97.870,00	52.713,27	- 45.156,73		- 70.153,50
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>751.123,88</u>		<u>1.202.930,00</u>	<u>655.942,06</u>	<u>- 546.987,94</u>		<u>- 95.181,82</u>
F16	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 239.324,55</u>		<u>421.970,00</u>	<u>848.357,18</u>	<u>426.387,18</u>		<u>1.087.681,73</u>
F19	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>							
F20	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>- 239.324,55</u>		<u>421.970,00</u>	<u>848.357,18</u>	<u>426.387,18</u>		<u>1.087.681,73</u>
F21	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	219.118,27		250.550,00	119.620,30	- 130.929,70		- 99.497,97
F22	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</u>	<u>- 219.118,27</u>		<u>- 250.550,00</u>	<u>- 119.620,30</u>	<u>130.929,70</u>		<u>99.497,97</u>
F23	<u>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>- 458.442,82</u>		<u>171.420,00</u>	<u>728.736,88</u>	<u>557.316,88</u>		<u>1.187.179,70</u>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	80.979,71		1.928.720,00	1.015.930,45	- 912.789,55		934.950,74
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	271.601,15		681.330,00	279.749,57	- 401.580,43		8.148,42
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen			1.457.810,00	838.219,03	- 619.590,97		838.219,03
F27	<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>352.580,86</u>		<u>4.067.860,00</u>	<u>2.133.899,05</u>	<u>- 1.933.960,95</u>		<u>1.781.318,19</u>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	188.870,19		75.000,00	66.539,44	- 8.460,56		- 122.330,75
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.841.968,36	247.958,89	5.141.710,00	3.175.401,00	- 2.214.267,89	457.500,00	1.333.432,64
F32	<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>2.030.838,55</u>	<u>247.958,89</u>	<u>5.216.710,00</u>	<u>3.241.940,44</u>	<u>- 2.222.728,45</u>	<u>457.500,00</u>	<u>1.211.101,89</u>
F33	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 1.678.257,69</u>	<u>- 247.958,89</u>	<u>- 1.148.850,00</u>	<u>- 1.108.041,39</u>	<u>288.767,50</u>	<u>- 457.500,00</u>	<u>570.216,30</u>

## Teilfinanzrechnung Stadt Mendig 2022

Teilhaushalt: 3 Bau und Umwelt

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 2.136.700,51	- 247.958,89	- 977.430,00	- 379.304,51	846.084,38	- 457.500,00	1.757.396,00

## Teilfinanzrechnung Stadt Mendig 2022

Teilhaushalt: 4 Kultur- und Heimatpflege

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	27.212,69		35.000,00	23.179,18	- 11.820,82		- 4.033,51
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	360,40		1.800,00	1.608,80	- 191,20		1.248,40
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	277.176,33		571.650,00	541.409,97	- 30.240,03		264.233,64
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.879,16		17.260,00	6.278,29	- 10.981,71		3.399,13
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	195.516,92		41.960,00	283.249,10	241.289,10		87.732,18
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>503.145,50</u>		<u>667.670,00</u>	<u>855.725,34</u>	<u>188.055,34</u>		<u>352.579,84</u>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	286.451,40		384.090,00	312.445,47	- 71.644,53		25.994,07
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	240.810,96		532.380,00	520.213,16	- 12.166,84		279.402,20
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	84.900,14		231.200,00	170.785,34	- 60.414,66		85.885,20
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	123.866,13		218.400,00	184.245,10	- 34.154,90		60.378,97
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>736.028,63</u>		<u>1.366.070,00</u>	<u>1.187.689,07</u>	<u>- 178.380,93</u>		<u>451.660,44</u>
F16	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 232.883,13</u>		<u>- 698.400,00</u>	<u>- 331.963,73</u>	<u>366.436,27</u>		<u>- 99.080,60</u>
F19	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>							
F20	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>- 232.883,13</u>		<u>- 698.400,00</u>	<u>- 331.963,73</u>	<u>366.436,27</u>		<u>- 99.080,60</u>
F21	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>							
F22	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</u>							
F23	<u>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>- 232.883,13</u>		<u>- 698.400,00</u>	<u>- 331.963,73</u>	<u>366.436,27</u>		<u>- 99.080,60</u>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			157.800,00		- 157.800,00		
F27	<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>			<u>157.800,00</u>		<u>- 157.800,00</u>		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.643,44		5.820,00	2.468,76	- 3.351,24		- 174,68
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	48.386,10		249.000,00	10.372,75	- 238.627,25		- 38.013,35
F32	<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>51.029,54</u>		<u>254.820,00</u>	<u>12.841,51</u>	<u>- 241.978,49</u>		<u>- 38.188,03</u>
F33	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 51.029,54</u>		<u>- 97.020,00</u>	<u>- 12.841,51</u>	<u>84.178,49</u>		<u>38.188,03</u>
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 283.912,67</u>		<u>- 795.420,00</u>	<u>- 344.805,24</u>	<u>450.614,76</u>		<u>- 60.892,57</u>

## Teilfinanzrechnung Stadt Mendig 2022

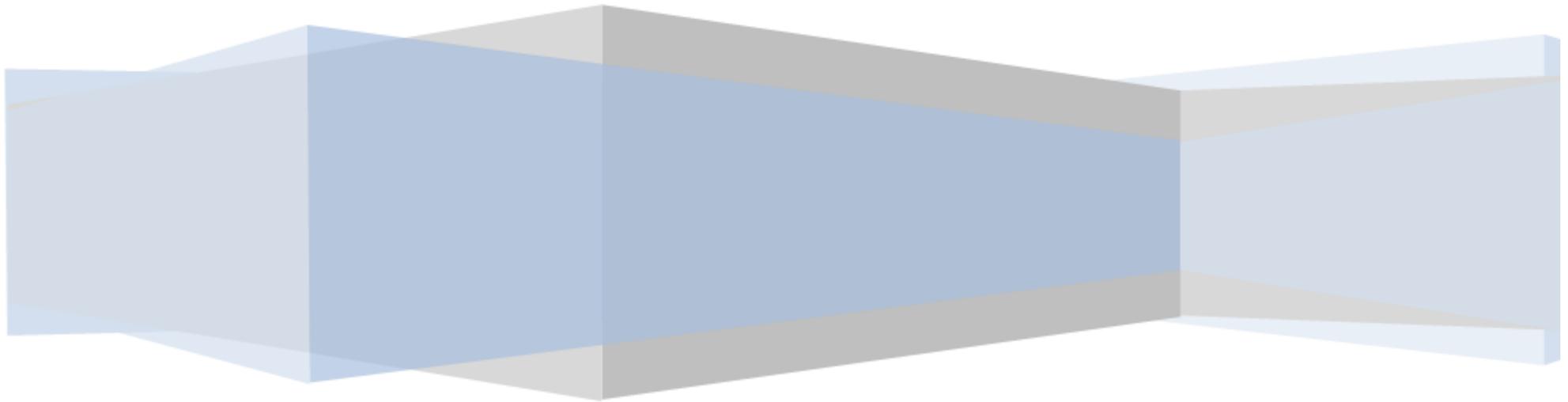
Teilhaushalt: 5 Zentrale Finanzleistungen

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.852.091,91		10.162.830,00	14.347.617,27	4.184.787,27		4.495.525,36
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	280.895,00		826.440,00	352.935,00	- 473.505,00		72.040,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	202,00		500,00	1.224,00	724,00		1.022,00
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>10.133.188,91</u>		<u>10.989.770,00</u>	<u>14.701.776,27</u>	<u>3.712.006,27</u>		<u>4.568.587,36</u>
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	7.401.141,36		8.470.330,00	8.947.294,39	476.964,39		1.546.153,03
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>7.401.141,36</u>		<u>8.470.330,00</u>	<u>8.947.294,39</u>	<u>476.964,39</u>		<u>1.546.153,03</u>
F16	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.732.047,55</u>		<u>2.519.440,00</u>	<u>5.754.481,88</u>	<u>3.235.041,88</u>		<u>3.022.434,33</u>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.799,98		15.010,00	1.934,73	- 13.075,27		- 8.865,25
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	324.558,69		300.370,00	290.139,66	- 10.230,34		- 34.419,03
F19	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>- 313.758,71</u>		<u>- 285.360,00</u>	<u>- 288.204,93</u>	<u>- 2.844,93</u>		<u>25.553,78</u>
F20	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>2.418.288,84</u>		<u>2.234.080,00</u>	<u>5.466.276,95</u>	<u>3.232.196,95</u>		<u>3.047.988,11</u>
F21	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>							
F22	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</u>							
F23	<u>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>2.418.288,84</u>		<u>2.234.080,00</u>	<u>5.466.276,95</u>	<u>3.232.196,95</u>		<u>3.047.988,11</u>
F27	<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>							
F32	<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>							
F33	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>							
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>2.418.288,84</u>		<u>2.234.080,00</u>	<u>5.466.276,95</u>	<u>3.232.196,95</u>		<u>3.047.988,11</u>

# Bilanz

gemäß § 47 GemHVO



## Bilanz Mendig 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>		
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>39.298.182,39</b>	<b>40.416.708,46</b>	<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>4.909.639,56</b>	<b>5.677.118,10</b>
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.035.594,43</b>	<b>1.214.900,32</b>	1.1.	Kapitalrücklage	4.770.062,42	4.909.638,69
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	8.440,15	7.511,95	1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	433.727,05	576.419,16	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	139.577,14	767.479,41
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	562.190,20	589.258,37	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>14.310.616,81</b>	<b>18.458.847,44</b>
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	31.237,03	41.710,84	2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	188.603,00	2.971.013,00
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>38.229.070,75</b>	<b>39.168.290,93</b>	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	13.311.325,82	14.615.984,58
1.2.1.	Wald, Forsten	1.748.429,23	1.748.429,23	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	7.586.359,94	8.708.248,23
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.685.458,25	3.310.261,58	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.476.920,95	5.147.618,29
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.239.673,16	8.240.826,14	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	248.044,93	760.118,06
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	19.387.644,29	21.330.615,99	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.011.936,50	2.959.043,62	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	51.564,66	50.843,74	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	810.687,99	871.849,86
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	556.366,55	567.129,82	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	201.984,01	170.012,44	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>350.321,48</b>	<b>370.821,68</b>
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.346.014,10	791.128,37	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	152.662,00	163.870,00
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>33.517,21</b>	<b>33.517,21</b>	3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	22.500,00	22.500,00	3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	197.659,48	206.951,68
1.3.3.	Beteiligungen			<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>20.056.831,20</b>	<b>16.410.563,35</b>
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

## Bilanz Mendig 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.291,65	6.291,65	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	15.503.559,99	16.409.090,72
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	15.503.559,99	16.409.090,72
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	4.505,56	4.505,56	4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	220,00	220,00	4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>491.139,25</b>	<b>743.526,89</b>	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
<b>2.1.</b>	<b>Vorräte</b>			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	88.107,37	102.931,58
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13.165,49	8.855,25
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>491.139,25</b>	<b>743.526,89</b>	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.451.953,10	- 110.273,68
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	427.749,97	546.330,21	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	45,25	- 40,52
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.239,97	59.562,98	<b>5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>167.676,09</b>	<b>251.811,47</b>
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	863,51	115.352,58				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	14.285,80	22.281,12				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

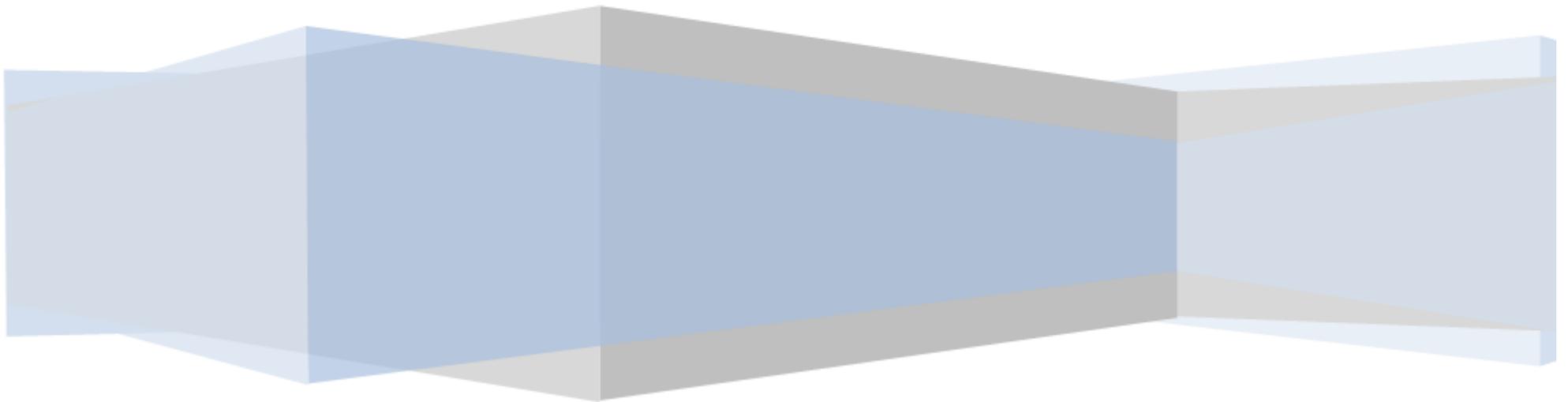
## Bilanz Mendig 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
<b>2.3.</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
<b>2.4.</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>						
<b>3.</b>	<b><u>Ausgleichsposten für latente Steuern</u></b>						
<b>4.</b>	<b><u>Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>	<b>5.763,50</b>	<b>8.926,69</b>				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.763,50	8.926,69				
<b>5.</b>	<b><u>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u></b>						
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>39.795.085,14</b>	<b>41.169.162,04</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>39.795.085,14</b>	<b>41.169.162,04</b>

# Anhang

gemäß § 48 GemHVO



**Inhaltsangabe zum Anhang**

A. Rechtsgrundlagen.....	10
B. Gliederung .....	10
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und Verlängerung der Nutzungsdauer.....	10
D. Angaben zur Bilanz .....	10
E. Angaben zur Ergebnisrechnung .....	12
F. Angaben zur Finanzrechnung.....	12
G. Teilhaushalte .....	13
Zusammenfassung der Teilhaushalte.....	13
H. Sonstige Angaben .....	13
H.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten .....	13
H.2 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	14
H.3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können .....	14
H.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.....	14
H.5 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben .....	14
H.6 Anteile .....	14
H.7 Beteiligungen.....	15
H.8 Personalbestand .....	15
H.9 Sonstige Sachverhalte von Bedeutung.....	15
I. Mitglieder des Stadtrates .....	16
J. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters .....	17
K. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen.....	17

## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 der Stadt Mendig wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Abs.1 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 48 GemHVO erstellt.

Der Stadtrat Mendig hat in seiner Sitzung am 29.03.2022 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen.

## **B. Gliederung**

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung; die Vorschriften des § 43 GemHVO über die allgemeinen Grundsätze für die Gliederung wurden angewandt.

## **C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und Verlängerung der Nutzungsdauer**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr nicht verändert.

## **D. Angaben zur Bilanz**

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 5.677.118,10 EUR aus. Dies bedeutet eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr um 767.478,54 EUR. Die Verbesserung resultiert aus dem erwirtschafteten Jahresüberschuss und der Buchung einer Wertberichtigung gegen die Kapitalrücklage.

Das Anlagevermögen der Stadt beträgt zum Bilanzstichtag 40.416.708,46 EUR.

Gegenüber der Vorjahresbilanz hat sich das Vermögen um 1.118.526,07 EUR erhöht. Ursächlich sind hier insbesondere die erfolgten Investitionen (Finanzierungszuschuss zur Sanierung Kunstrasenplatz, Schlussrechnungen zur Ausbaumaßnahme Teichwiese, Ausbau Erlengrund, Errichtung P+R Parkplatz mit Buswendeschleife, Erwerb von Gebäuden in der Pellenzstraße, Erschließung Neubaugebiet „Verlängerung Eichenweg“) unter Berücksichtigung der Abschreibungen sowie verschiedenen Anlagenabgängen.

Das Anlagevermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 16.781.385,03 EUR.

Gegenüber der Vorjahresbilanz haben sich die Verbindlichkeiten infolge der Aufnahme von Investitionskrediten bzw. durch den Abruf der letzten Rate aus dem ISB-Darlehn (Gesamtbetrag 2.134.980,00 EUR) unter Berücksichtigung der Tilgungen verändert. Weiterhin konnte die zum 31.12.2021 bestehende Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde von 4.443.194,84 EUR durch das positive Finanzergebnis in Gänze aufgelöst werden; zudem kann eine Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde von 111.577,77 EUR ausgewiesen werden.

Die Rückstellungen haben sich um 20.500,20 EUR erhöht. Dies resultiert aus der Zuführung und Auflösung des Ehrensolds des ehemaligen und des amtierenden Stadtbürgermeisters. Die weiteren Veränderungen betreffen die Urlaubsrückstellungen, die Erhöhung der Rückstellung aus der Jagdpacht und die Rückstellungen für die Erstellung von Steuererklärungen für die Betriebe gewerblicher Art.

## Anhang

Das Anlagevermögen ist u. a. durch Zuwendungen und Beiträge der Anlieger, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, in Höhe von insgesamt 14.615.984,58 EUR finanziert. Gegenüber der Vorjahresbilanz haben sich die Sonderposten aufgrund von eingegangenen Fördermitteln, unter Berücksichtigung ertragswirksamer Auflösungen von Sonderposten, erhöht.

Im Gesamtbetrag der Sonderposten von 18.458.847,44 EUR ist die Einstellung eines Betrages von 2.971.013,00 EUR in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich und die Entnahme aus der Einstellung des Vorjahres von 188.603,00 EUR berücksichtigt. Die Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten sind ebenfalls enthalten.

Die Bilanz zum 31.12.2022 stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung		Stand EUR		Veränderung	
		31.12.2021	31.12.2022	EUR	%
<b>I.</b>	<b>Anlagevermögen</b>				
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.035.594,43	1.214.900,32	179.305,89	17,51
2.	Sachanlagen	38.229.070,75	39.168.290,93	939.220,18	2,46
3.	Finanzanlagen	33.517,21	33.517,21	0,00	0,00
<i>Bruttoanlagevermögen</i>		<i>39.298.182,39</i>	<i>40.416.708,46</i>	<i>1.118.526,07</i>	<i>2,85</i>
	abzüglich Sonderposten	14.310.616,81	18.458.847,44	4.148.230,63	28,99
<i>Nettoanlagevermögen</i>		<i>24.987.565,58</i>	<i>21.957.861,02</i>	<i>-3.029.704,56</i>	<i>-12,12</i>
<b>II.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>				
1.	Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände inkl. Wertberichtigungen	491.139,25	743.526,89	252.387,64	51,39
3.	Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Nettoumlaufvermögen</i>		<i>491.139,25</i>	<i>743.526,89</i>	<i>252.387,64</i>	<i>51,39</i>
<b>III.</b>	<b>Aktive RAP</b>	<b>5.763,50</b>	<b>8.926,69</b>	<b>3.163,19</b>	<b>54,88</b>
<b>Summe bereinigtes Vermögen (I. + II. + III.)</b>		<b>25.484.468,33</b>	<b>22.710.314,60</b>	<b>-2.774.153,73</b>	<b>- 10,89</b>
<b>IV.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>350.321,48</b>	<b>370.821,68</b>	<b>20.500,20</b>	<b>5,85</b>
<b>V.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>20.056.831,20</b>	<b>16.410.563,35</b>	<b>-3.646.267,85</b>	<b>- 18,18</b>
<b>VI.</b>	<b>Passive RAP</b>	<b>167.676,09</b>	<b>251.811,47</b>	<b>84.135,38</b>	<b>50,18</b>
<b>Summe bereinigte Schulden (IV. + V. + VI.)</b>		<b>20.574.828,77</b>	<b>17.033.196,50</b>	<b>-3.541.632,27</b>	<b>- 17,21</b>
<i>Eigenkapital (bereinigtes Vermögen – bereinigte Schulden)</i>		<i>4.909.639,56</i>	<i>5.677.118,10</i>	<i>767.478,54</i>	<i>15,63</i>
<i>nachrichtlich: Summe Aktiva und Passiva</i>		<i>39.795.085,14</i>	<i>41.169.162,04</i>	<i>1.374.076,90</i>	<i>3,45</i>

### **E. Angaben zur Ergebnisrechnung**

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 767.479,41 EUR ausgewiesen. Gegenüber dem geplanten Jahresfehlbetrag von 1.097.760,00 EUR und unter Berücksichtigung von Übertragungen aus dem Vorjahr von 5.611,96 EUR stellt dies eine Verbesserung von 1.870.851,37 EUR dar.

Die Einzelheiten der wesentlichen Verbesserungen/Verschlechterungen gegenüber den Haushaltsansätzen und dem Vorjahr werden bei den Erläuterungen im Rechenschaftsbericht und zu den Teilhaushalten gemacht.

### **F. Angaben zur Finanzrechnung**

In der Finanzrechnung ergibt sich ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 F23 GemHVO i. H. v. 4.669.722,30 EUR. Geplant war ein positiver Saldo im ordentlichen Bereich von 306.020,00 EUR. Unter Berücksichtigung der Übertragungen aus dem Vorjahr i. H. v. 5.611,96 EUR bedeutet dies eine Verbesserung zur Haushaltsplanung von 4.369.314,26 EUR.

Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten betragen 797.523,72 EUR und können durch den erwirtschafteten positiven Saldo gedeckt werden. Es verbleibt eine freie Finanzspitze von 3.872.198,58 EUR.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 6.325.150,00 EUR konnten im Haushaltsjahr zahlungswirksam in Höhe von 3.586.305,02 EUR durchgeführt werden. Aus dem Vorjahr wurden Mittel i. H. v. 412.968,74 EUR nach 2022 übertragen.

Verschiedene Maßnahmen kamen im Jahr 2022 nicht zur Ausführung und wurden tlw. im Folgejahr neu veranschlagt. Von den nicht verwendeten Mitteln der investiven Veranschlagungen wurden insgesamt 483.540,00 EUR ins Jahr 2023 übertragen. Zu den Einzelheiten wird auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht verwiesen.

Die Haushaltssatzung 2022 sah zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen die Aufnahme eines Investitionskredites i. H. v. 1.792.930,00 EUR vor. Eine Übertragung aus dem Vorjahr erfolgte mit 1.131.650,00 EUR (Anteil ISB-Darlehen 840.360,00 EUR, 291.290,00 EUR aus dem sonst. Kreditmarkt). Die Kreditermächtigung betrug somit insgesamt 2.924.580,00 EUR.

Es erfolgte die Aufnahme von Investitionskrediten mit einem Gesamtbetrag von 2.134.980,00 EUR (Abruf ISB-Darlehn 644.980,00 EUR, sonst. Kreditmarkt 1.490.000,00 EUR). Es erfolgte keine Umschuldung.

Aus der Kreditermächtigung wurden Mittel von 594.220,00 EUR aus dem sonst. Kreditmarkt ins Jahr 2023 für die Fortführung begonnener Investitionen übertragen.

Das Ergebnis der Gesamtfinanzrechnung (Pos. F34) ist, unter Berücksichtigung der Übertragungen aus dem Vorjahr i. H. v. 418.580,70 EUR (5.611,96 EUR ord. Bereich, 412.968,74 EUR investiv), um 5.122.807,03 EUR positiver als geplant (-1.905.490,70 EUR/3.217.316,33 EUR).

Im Vorjahr 2021 war ein Finanzmittelfehlbetrag von 1.896.038,18 EUR entstanden. Das Jahr 2022 weist hingegen einen Finanzmittelüberschuss von 3.219.456,33 EUR aus. Dies bedeutet eine Verbesserung des Finanzmittelbestandes um 5.113.354,51 EUR: Die Abweichungen gegenüber dem Vorjahr werden im Rechenschaftsbericht ausführlich erläutert.

**G. Teilhaushalte**

Die Verantwortung für die Teilhaushalte trägt im Haushaltsjahr 2022 Stadtbürgermeister Hans-Peter Ammel.

**Zusammenfassung der Teilhaushalte****Ergebnisrechnung:**

Bezeichnung	Erträge		Aufwendungen		davon Personal- und Versorgungsaufwendungen	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
<b>Gesamtrechnung*</b>	<b>20.648.452,40</b>	<b>100,00</b>	<b>19.880.972,99</b>	<b>100,00</b>	<b>3.445.150,11</b>	<b>100,00</b>
davon im Teilhaushalt 1	167.970,05	0,81	636.661,26	3,20	444.739,20	12,91
davon im Teilhaushalt 2	2.496.420,17	12,09	3.421.180,33	17,21	2.524.060,98	73,27
davon im Teilhaushalt 3	2.153.048,98	10,43	2.526.366,32	12,71	159.965,76	4,64
davon im Teilhaushalt 4	828.419,55	4,01	1.215.090,27	6,11	316.384,17	9,18
davon im Teilhaushalt 5	15.002.593,65	72,66	12.081.674,81	60,77	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>20.648.452,40</b>	<b>100,00</b>	<b>19.880.972,99</b>	<b>100,00</b>	<b>3.445.150,11</b>	<b>100,00</b>

\*Beträge unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung.

**H. Sonstige Angaben****H.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten**

Folgende Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten bestehen zum Bilanzstichtag:

ingeräumte Rechte an Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten	Anzahl / Stück
Erbbaurechte	4
Vorkaufsrechte/Rückauflassungsvormerkungen	13
Leitungsrechte	51
Sonstige Nutzungsrechte / Mitbenutzungsrechte	21
Geh- und Fahrrechte	11
Bimsausbeuterechte	16
Nießbrauch	1
Grundschuldeintragungen/Umlegungsverfahren eingeleitet	18
<b>Insgesamt</b>	<b>135</b>

Die Stadt Mendig hat mit dem Stromversorgungsunternehmen innogy Netze Deutschland GmbH mit dem Sitz in 45128 Essen (Neuabschluss zum 01.01.2017 per Vertrag vom 30.12.2016 für die Dauer von 20 Jahren) und dem Gasversorgungsunternehmen Energieversorgung Mittelrhein AG mit dem Sitz in 56073 Koblenz (Ablauf: Mai 2040, für 20 Jahre) je einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie den Konzessionsnehmern die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

## H.2 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Stadt Mendig ist zum 31.12.2022 mit monatlichen Leasingzahlungen in Höhe von 729,66 EUR belastet. Die Leasingverpflichtungen bestehen für Drucker und Kopierer im Stadtbüro, für ein Fahrzeug des Bauhofs, für Farbdrucker und Multifunktionsgeräte in den Kindergärten sowie für Geräte im Kinderhort und Jugendraum.

## H.3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Die Stadt Mendig übernahm zum 01.01.2018 die Trägerschaft für den Kindergarten St. Genovefa im Stadtteil Obermendig. Der bestehende Unterhaltungsstau am Gebäude soll über eine Sanierung in Raten beseitigt werden, wodurch sich mittel- bis langfristig Kosten ergeben. Durch die Sanierung in Raten wird eine Erhöhung des Anlagevermögens der Stadt erreicht. Das Bistum Trier hat für die Beseitigung der unterlassenen Sanierungs- und Renovierungsarbeiten eine Zahlung i. H. v. 124.000,00 EUR im Jahr 2019 geleistet. Diese Zahlung wurde als Sonderposten in der Bilanz berücksichtigt und wird entsprechend dem Fortschritt der Sanierung auf Raten aufgelöst (Stand 31.12.2022 = 109.411,76 EUR).

## H.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Aus der Zusatzversorgung besteht für Ansprüche der Beschäftigten der Stadt Mendig keine Subsidiärhaftung. Die Beschäftigten sind aufgrund bestehender Tarifverträge in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse Köln versichert. Der Anspruch auf Zahlung der Zusatzversorgung richtet sich direkt gegen die Zusatzversorgungskasse. Die Stadt als Arbeitgeberin hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen. Der Umlagesatz beträgt zurzeit 4,25 % vom Zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelt. Zurzeit ist keine Veränderung des Umlagesatzes absehbar. Darüber hinaus wird seit 2003 ein so genanntes Sanierungsgeld zur Bildung eines Kapitalstocks geleistet. Dieses beträgt 3,5 %. Die Umlageverpflichtungen für die Beschäftigten betragen in 2022 = 192.106,28 EUR (Vorjahr 183.026,85 EUR). Die Umlageverpflichtungen stellen Aufwand in der Ergebnisrechnung dar (ausgewiesen bei Konto 503200).

## H.5 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Mit Einführung der Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von innerstädtischen Straßen im Jahr 2009 entfällt die „maßnahmenbezogene“ Abrechnung für zukünftige Ausbaubeiträge. Die Beiträge werden im 5-Jahresrythmus entsprechend dem vom Stadtrat beschlossenen Straßenausbauprogramm „spitz“ abgerechnet und in die Berechnung des neu zu kalkulierenden Beitrages der dann folgenden 5 Jahre einbezogen. Die Erhebung des wiederkehrenden Beitrages erfolgt jeweils für das zurückliegende Jahr.

## H.6 Anteile

Die Stadt Mendig hat Anteile an folgenden verbundenen Unternehmen:

Name / Rechtsform	Sitz	Anteil am Stammkapital
Flugplatz Mendig GmbH	Mendig	90 %

**H.7 Beteiligungen**

Die Stadt Mendig ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt:

Name / Rechtsform	Sitz	Anteil am Kapital %	Eigenkapital / nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag EUR
Forstzweckverband Ettringen-Rieden	Mendig	25	731,37
Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig	Mendig	52	1,00
Zweckverband Vulkanpark	Koblenz	7,89	2.802,55

Die Beteiligung der Stadt Mendig am Zweckverband Rhein-Mosel-Eifel-Touristik und dem Tourismus- und Heilbäderverband Rheinland-Pfalz e.V. sind nicht aufgeführt, da die Einlage von untergeordneter Bedeutung ist.

**H.8 Personalbestand**

Gruppe der Versorgungsberechtigten	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	0
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	108
davon teilzeitbeschäftigt	73
<b>Insgesamt</b>	<b>108</b>

**H.9 Sonstige Sachverhalte von Bedeutung**

Zum 01.01.2018 ist der Kindergarten St. Genovefa in die Trägerschaft der Stadt Mendig übergegangen. Dies hatte besondere Auswirkungen auf die Höhe des Anlagevermögens und auf das Eigenkapital der Stadt. Hier wird auf die Schilderungen im Jahresabschluss 2018 der Stadt Mendig Bezug genommen.

## I. Mitglieder des Stadtrates

Der Stadtrat besteht in 2022 aus folgenden Mitgliedern:

**Hans-Peter Ammel, Stadtbürgermeister**

**Achim Grün, 1. Beigeordneter**

**Frank Post, Beigeordneter**

**Edgar Girolstein, Beigeordneter**

<b>Fraktion der CDU</b>	<b>Fraktion der SPD</b>	<b>Fraktion Bündnis 90/Die Grünen</b>
1.Joachim Plitzko	1.Helmut Selig	1.Stephan Retterath
2.Ernst Einig (bis 28.07.2022)	2.Natalia Reimer-Gutsch (bis 27.02.2022)	2.Gerhard Stern
3.Judith Lempertz	3.Jutta Neideck	3.Konrad Böhnlein
4.Stefan Schneider (bis 30.03.2022)	4.Frank Furch	4.Birgitt Duscha (bis 02.01.2022)
5.Timo Schubach (bis 26.11.2022)	5.Ralf Kraut	5.Daniel Schmitt
6.Florin Stoll	6.Thomas Schneider	6.Ivette Mittler (ab 25.01.2022)
7.Olaf Waldecker	7.Daniel Vordemvenne	
8.Jennifer Hamann	8.Uwe Ammel	
9.Nicolas Junglas	9.Armin Retterath (ab 29.03.2022)	
10.Alexander Müller		
11.Laura Mies-Lara		
12.Kornelia Oligschläger (ab 27.09.2022)		
13.Jürgen Reimann (ab 26.04.2022)		
14.Heidi Einig (ab 29.11.2022)		

**J. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters**

Mendig, 28.08.2023

---

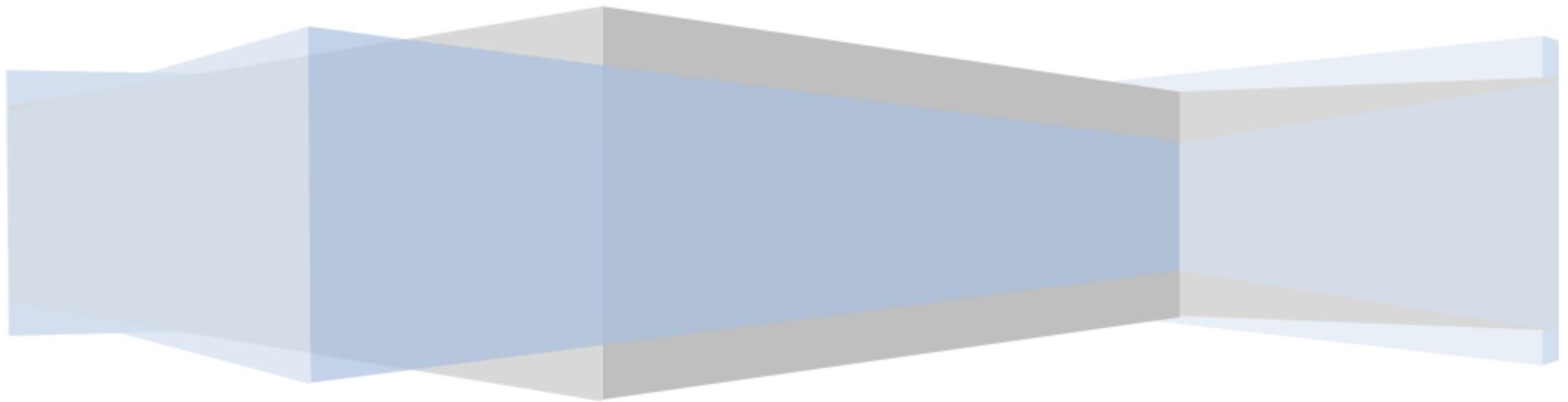
Hans-Peter Ammel  
Stadtbürgermeister

**K. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen**

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO wurden vorgenommen.

# Rechenschaftsbericht

gemäß § 49 GemHVO



**Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht**

A. Rechtsgrundlagen.....	21
B. Lage der Stadt .....	21
B.1 Organisation der Stadt .....	21
B.2 Rahmenbedingungen .....	21
C. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz.....	22
C. 1 Anlagevermögen .....	22
C. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände .....	22
C. 1.2 Sachanlagevermögen .....	23
C. 1.3 Finanzanlagen .....	26
C. 2 Umlaufvermögen .....	26
C. 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	26
C. 3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten .....	27
C. 4 Eigenkapital.....	27
C. 4.1 Kapitalrücklage .....	27
C. 4.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag .....	27
C. 5 Sonderposten .....	28
C. 6 Rückstellungen.....	29
D.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen .....	29
C.6.2 sonstige Rückstellungen .....	29
C. 7 Verbindlichkeiten .....	30
C. 8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten .....	31
D. Angaben zur Ergebnisrechnung.....	31
E. Angaben zur Finanzrechnung.....	34
F. Haushaltsausgleich.....	37
G. Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Stadt.....	37
G. 1 Anlagevermögen .....	37
G. 1.1 Investitionen.....	38
G. 1.2 Kennzahlen zum Anlagevermögen.....	39
G. 1.3 Entwicklung.....	40
G. 2 Umlaufvermögen.....	41
G. 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	41
G. 2.2 Entwicklung der Forderungen.....	42
G. 3 Aktive Rechnungsabgrenzung .....	42
G. 4 Schulden .....	42
G. 4.1 Verbindlichkeiten .....	42
G. 4.2 Rückstellungen .....	43
G. 4.3 Kennzahlen zur Verschuldung.....	43
G. 5 Eigenkapital.....	44
G. 5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft.....	44
G. 5.2 Eigenkapitalentwicklung .....	46
G. 6 Darstellung der Finanzlage der Stadt Mendig .....	46

**Rechenschaftsbericht**

---

H. Ertragslage der Stadt.....	47
H. 1 Zusammengefasstes Ergebnis.....	47
H. 2 Darstellung der Ertragslage der Stadt Mendig.....	47
H. 3 Kennzahlen zur Ertragslage.....	48
H. 3.1 Steuern und Umlagen.....	48
H. 3.2 Abschreibungen.....	48
H. 3.3.Aufwendungen.....	48
H. 3.4 Zinsaufwand.....	48
I. Angaben zu den Teilhaushalten.....	49
a. Übertragungen nach § 17 GemHVO.....	49
b. Teilergebnisrechnungen.....	50
c. Teilfinanzrechnungen.....	51
J. Prognosebericht.....	51
K. Risikobericht.....	52

## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2022 der Stadt Mendig wurde unter Beachtung des § 108 GemO, §§ 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2 und des § 49 GemHVO erstellt.

## B. Lage der Stadt

### B.1 Organisation der Stadt

Die rechtliche Struktur der Stadt Mendig stellt sich wie folgt dar: Die Stadt Mendig ist Teil der Verbandsgemeinde Mendig; diese ist Teil des Landkreises Mayen-Koblenz. Die Organe der Stadt sind der Stadtbürgermeister Hans-Peter Ammel sowie der Stadtrat.

Der Stadtrat setzt sich wie folgt zusammen:

	Stärke der vertretenen Fraktionen
1	8 Sitze für die SPD-Fraktion
2	11 Sitze für die CDU-Fraktion
3	5 Sitze für Bündnis 90/Die Grünen

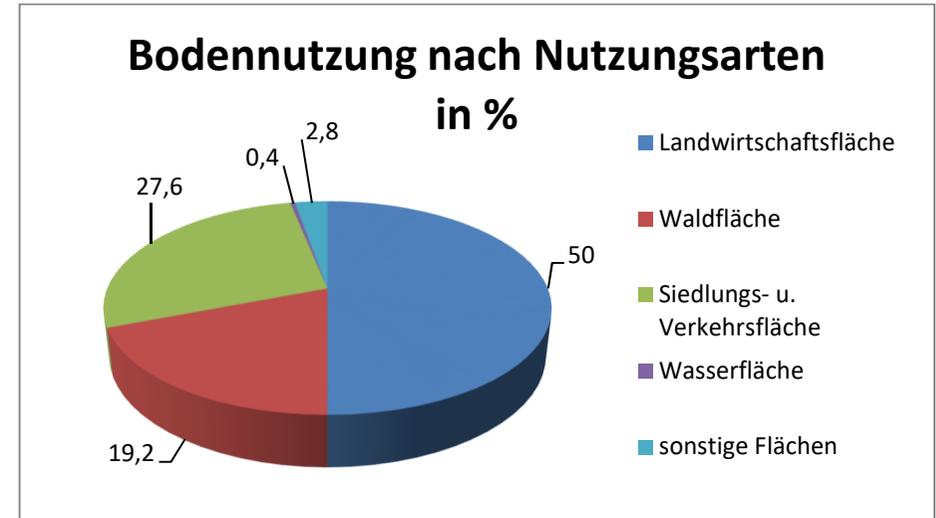
### B.2 Rahmenbedingungen

Gemeindefläche (Stand 31.12.2021):

Das Gebiet der Stadt Mendig umfasst rund 2.370 ha, davon sind durchschnittlich

50,0	%	Landwirtschaftsfläche
19,2	%	Waldfläche
27,6	%	Siedlungs- und Verkehrsfläche
0,4	%	Wasserfläche
2,8	%	Sonstige Flächen

Im Vergleich mit Städten gleicher Größenklasse hat die Stadt einen höheren Anteil an Landwirtschaftsfläche (durchschnittlich 34,4 %) und einen geringeren Anteil an Waldfläche (durchschnittlich 39,3 %). Die Siedlungs- und Verkehrsfläche liegt über dem Durchschnitt, der 21,6 % beträgt.



Quelle: Infothek Statistisches Landesamt

Bevölkerungsentwicklung:

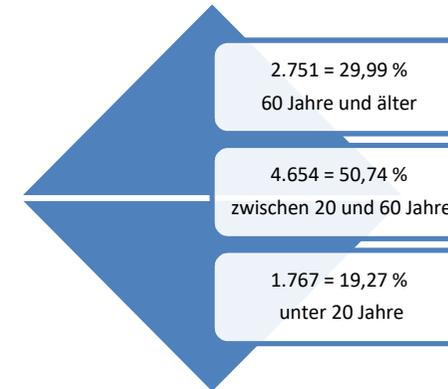
Am 31.12.2022 waren in der Stadt Mendig 9.172 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemeldet (Vorjahr 9.082).

8,177 % der Einwohnerinnen und Einwohner sind Ausländer.  
Die Einwohnerzahl hat sich gegenüber 2021 um 90 Personen erhöht. Die weibliche Bevölkerung übersteigt um 148 die männliche Bevölkerung.

Zum 30.06.2022 hatte die Stadt 9.177 (Vorjahr 9.017) Einwohner. Da diese Einwohnerzahl maßgeblich ist für die Berechnungen im kommunalen Finanzausgleich, wird sich in den „Pro-Kopf-Kennzahlen“ auf diesen Wert bezogen.

Die Kindergärten in der Stadt Mendig werden in kommunaler und kirchlicher Trägerschaft betrieben. Außerdem steht ein Hort zur Verfügung. Die schulpflichtigen Kinder besuchen die in der Trägerschaft der Verbandsgemeinde Mendig befindliche Grundschule in Mendig. Die weiterführenden Schulen werden in Mendig (Realschule plus) oder Mayen, Andernach und Plaidt besucht.

Die Altersstruktur ist wie folgt gegliedert:



**C. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz**

**C. 1 Anlagevermögen**

**C. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet.

Immaterielle Vermögensgegenstände, deren Wert 1.000,00 EUR (ohne Mehrwertsteuer) nicht übersteigen, wurden im Jahr der Anschaffung aufwandswirksam gebucht (§ 35 Abs. 3 GemHVO).

Zusammensetzung immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen	8.440,15	7.511,95	- 928,20
Geleistete Zuwendungen	433.727,05	576.419,16	142.692,11
Gezahlte Investitionszuschüsse	562.190,20	589.258,37	27.068,17
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	31.237,03	41.710,84	10.473,81
<b>Gesamt</b>	<b>1.035.594,43</b>	<b>1.214.900,32</b>	<b>179.305,89</b>

Die gewerblichen Schutzrechte und Lizenzen beinhalten u. a. den geschlossenen Gestattungsvertrag mit der Deutschen Bahn (7.502,95 EUR RBW). Bei den geleisteten Zuwendungen handelt es sich u. a. um die Zuwendung zur Errichtung des Vereinsheims des SV Eintracht (24.197,00 EUR RBW), Zuwendungen für den Kunstrasenplatz des SV Eintracht und die Sanierung des Sportplatzes (245.159,85 EUR RBW), die Modernisierungs-/Instandsetzungsvereinbarungen Bahnstraße 14, 15, 16, 34 und 66, Thürer Straße 10, Poststraße 22 und 25, Heidenstockstraße 21, 25 und 31, Pellenzstraße 22 im Rahmen der Innenstadtentwicklung (insgesamt 249.552,77 EUR RBW). Bei den gezahlten Investitionszuschüssen handelt es sich um die Oberflächenentwässerung, die Kostenbeteiligung am DFB-Minispielfeld am Sportplatz sowie die Kostenbeteiligung für den Ausbau der K 55 inkl. der Straßenbeleuchtung und der Beschilderung. Bei den Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände handelt es sich um die Zuwendung zur Modernisierung/Instandsetzungsmaßnahme Bahnstraße 46 (15.000,00 EUR) und die zu zahlende Verbandsumlage an den Zweckverband Konversion und die Eigenbetriebe des Zweckverbands Konversion (26.710,84 EUR).

### C. 1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen und mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

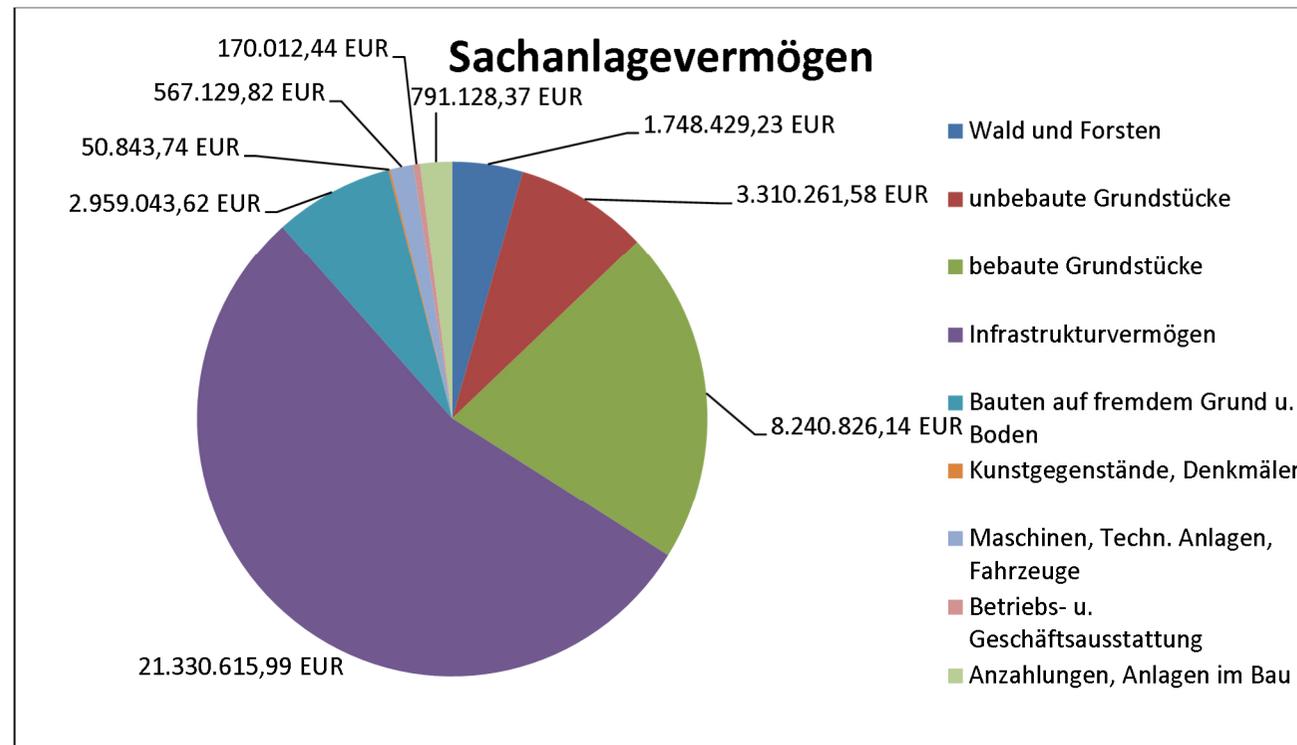
Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR (ohne Mehrwertsteuer) nicht übersteigen, wurden im Jahr der Anschaffung aufwandswirksam gebucht (§ 35 Abs. 3 GemHVO).

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Ministerium des Innern und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Die Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt. Buchverluste sind in Höhe von 752.771,88 EUR entstanden (Buchung in der Ergebnisrechnung unter Konto 565120). Die größte Position stellt hier den Teilabgang der Wasser- und Kanalleitungen im Neubaugebiet „Verlängerung Eichenweg“ durch die Übertragung an den Eigenbetrieb dar.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sind i. H. v. 905.131,97 EUR entstanden (Kto. 461120), insbesondere für die Veräußerungen von Baugrundstücken im Neubaugebiet „Verlängerung Eichenweg“ enthalten. Die restlichen Grundstücke sollen im Jahr 2023 vermarktet und veräußert werden.

Zusammensetzung Sachanlagevermögen	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Wald und Forsten	1.748.429,23	1.748.429,23	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.685.458,25	3.310.261,58	-375.196,67
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.239.673,16	8.240.826,14	1.152,98
Infrastrukturvermögen	19.387.644,29	21.330.615,99	1.942.971,70
Bauten auf fremden Grund und Boden	3.011.936,50	2.959.043,62	-52.892,88
Kunstgegenstände, Denkmäler	51.564,66	50.843,74	-720,92
Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge	556.366,55	567.129,82	10.763,27
Betriebs- und Geschäftsausstattung	201.984,01	170.012,44	-31.971,57
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.346.014,10	791.128,37	-554.885,73
<b>Gesamt</b>	<b>38.229.070,75</b>	<b>39.168.290,93</b>	<b>939.220,18</b>



**Wald**

Planmäßig bewirtschaftete Waldbestände wurden im Forsteinrichtungswerk mit neuem Stand vom 01.10.2016 nachgewiesen. Der Stadtrat hat über das neue Forsteinrichtungswerk in seiner Sitzung am 29.11.2016 beraten und dieses zur Kenntnis genommen. Der nicht planmäßig bewirtschaftete Waldbestand in einer Größenordnung von ca. 20 ha wurde im Forsteinrichtungswerk gesondert ausgewiesen. Die Waldbewertungen (Aufwuchs, Holzbestand) erfolgte durch die Landesforstverwaltung. Für den gesamten Kommunalwald wurde ein Vermögenswert (ohne Grund und Boden) von 1.211.767,57 EUR ermittelt. Dabei wurde zur Berücksichtigung möglicher künftiger Risiken bis zur Reife des Waldbestandes ein pauschaler Abschlag von 50 % vorgenommen. Eine planmäßige Abschreibung erfolgt nicht, da der Waldbestand als Festwert nach § 32 Abs. 9 GemHVO angesetzt wurde und eine Anpassung mit Erstellung des neuen Forsteinrichtungswerkes (voraussichtlich zum 01.10.2026) erfolgt.

Für den Grund und Boden wurde der landeseinheitliche Wert von 0,20 EUR/m<sup>2</sup> angesetzt.

**Anlagen im Bau**

Anlagen im Bau	31.12.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Untere Heidenstockstraße mit Rathausplatz	28.621,03	-	-	-	28.621,03
Umgestaltung Bahnhofplatz; P + R Platz	1.051.527,27	1.177.183,67	-	- 2.228.710,94	-
Lichtkonzept Lavakeller	1.555,90	-	-	-	1.555,90
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (K 55)	618,46	-	-	-	618,46
Thürer Straße (Einmündung Heinrich-Heine-Straße bis Einmündung Fraukircher Weg)	14.455,55	-	-	-	14.455,55
Neuerrichtung Bauhof Mendig	2.623,95	-	-	-	2.623,95
Erschließung Neubaugebiet Eichenweg	133.702,46	1.078.063,47	743.032,95	-	468.732,98
Ausbau Erlengrund	5.600,00	101.630,94	-	-	107.230,94
Sozialer Wohnungsbau - Photovoltaikanlage	119,00	24.423,58	-	- 24.542,58	-
Sozialer Wohnungsbau - Außenanlagen	107.190,48	-	-	-	107.190,48
Radverkehrskonzept	-	17.701,25	-	-	17.701,25
Sanierung in Raten - Haus am Lindenbaum	-	5.389,18	-	-	5.389,18
Sanierung in Raten - Kindergarten St. Genovefa	-	1.670,00	-	-	1.670,00
Sanierung Vulkanbad Mendig	-	20.107,20	-	-	20.107,20
Abbruch Anwesen ehemalige Gaststätte Bolz	-	15.231,45	-	-	15.231,45
<b>Gesamt</b>	<b>1.346.014,10</b>	<b>2.441.400,74</b>	<b>743.032,95</b>	<b>- 2.253.253,52</b>	<b>791.128,37</b>

Nachgewiesen in der Anlagenübersicht unter Posten 1.2.10.

### C. 1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Anteil an der Flugplatz GmbH Mendig stellt den Anteil der Stadt am Stammkapital dar (siehe Beteiligungsbericht). Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Die ausgewiesenen Finanzanlagen (z.B. die Versorgungsrücklage nach § 14 a BBesG) wurden mit den Anschaffungskosten bzw. bei Mitgliedschaft eines Zweckverbandes mit dem anteiligen Eigenkapital angesetzt.

Zusammensetzung Finanzanlagen	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen (Flugplatz GmbH Mendig)	22.500,00	22.500,00	-
Zweckverbände (Forstzweckverband Ettringen-Rieden, Zweckverband Rhein-Mosel-Eifel-Touristik, Zweckverband Vulkanpark, Zweckverband Konversion)	6.291,65	6.291,65	-
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens (Versorgungsrücklage nach § 14 a BBesG, Tourismus- und Heilbäderverband Rheinland-Pfalz)	4.505,56	4.505,56	-
Sonstige Ausleihungen (Geschäftsanteile Volksbank RheinAhrEifel eG)	220,00	220,00	-
<b>Gesamt</b>	<b>33.517,21</b>	<b>33.517,21</b>	<b>-</b>

### C. 2 Umlaufvermögen

#### C. 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die Forderungen sind bei der Verbandsgemeindekasse als Offene-Posten-Listen nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.

Zusammensetzung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände inkl. wertberichtigte Forderungen	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	427.749,97	546.330,21	118.580,24
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.239,97	59.562,98	11.323,01
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	863,51	115.352,58	114.489,07
Sonstige Vermögensgegenstände (Vorsteuer und Umsatzsteuer)	14.285,80	22.281,12	7.995,32
<b>Gesamt</b>	<b>491.139,25</b>	<b>743.526,89</b>	<b>252.387,64</b>

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen resultieren insbesondere aus Forderungen aus der Abrechnung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer (4. Quartal 2022), aus der Abrechnung der wiederkehrenden Beiträge Ausbau Verkehrsanlagen 2021 und aus den Gewerbesteuer- und Grundsteuerveranlagungen. In der Zusammensetzung sind wertberichtigte Forderungen aus Vorjahren mit insgesamt 147.276,60 EUR enthalten.

Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten u. a. Forderungen aus Mieten/Pachten und Nebenkosten.

Zum 31.12.2021 wurden in der Bilanz der Stadt Mendig Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse von 4.443.194,84 EUR ausgewiesen. Aufgrund des guten Finanzergebnisses im Jahr 2022 konnte diese Verbindlichkeit in Gänze aufgelöst werden; zudem hat sich eine Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse gebildet. Diese beträgt 111.577,77 EUR und ist in den Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich enthalten.

### C. 3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Belege nachgewiesen. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert. Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Hierbei handelt es sich um

Beamtengehälter	3.743,60 EUR
Mieten, Pachten	875,82 EUR
KFZ-Steuer	696,36 EUR
Lizenzen	3.356,31 EUR
Sonstige Posten (u. a. Kabelanschlüsse)	254,60 EUR
Gesamt	<u>8.926,69 EUR</u> (Vorjahr = 5.763,50 EUR)

Die Rechnungsabgrenzungsposten werden im neuen Jahr aufgelöst und den entsprechenden Konten zugeordnet.

### C. 4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

#### C. 4.1 Kapitalrücklage

Die unter 1.1. ausgewiesene Summe von 4.909.638,69 EUR differiert gegenüber der in der Vorjahresbilanz ausgewiesenen Summe von 4.770.062,42 EUR um 139.576,27 EUR. Hierbei handelt es sich um den im Jahr 2021 entstandenen Jahresüberschuss von 139.577,14 EUR und eine gebuchte Wertberichtigung in die Kapitalrücklage i. H. v. 0,87 EUR.

Durch die Änderung der Gliederungsvorschriften ist der Ergebnisvortrag seit dem Jahr 2019 der Kapitalrücklage zuzuordnen (s. hierzu auch § 18 Abs. 3 Satz 3 GemHVO).

#### C. 4.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss ergibt sich aus dem Jahresergebnis der Ergebnisrechnung.

Gem. § 18 Abs. 3 GemHVO ist ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Überschuss auf neue Rechnung vorzutragen. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag. Die Entwicklung der Jahresüberschüsse und -fehlbeträge ist nachfolgend dargestellt:

Jahresüberschüsse und –fehlbeträge	Jahr 2008 EUR	Jahr 2009 EUR	Jahr 2010 EUR	Jahr 2011 EUR	Jahr 2012 EUR	Jahr 2013 EUR	Jahr 2014 EUR	Jahr 2015 EUR
Ergebnis des Haushaltsjahres	-967.872,98	-1.498.513,21	-727.715,65	-65.600,67	207.662,17	-395.124,75	-743.892,76	-565.060,47

Jahresüberschüsse und –fehlbeträge	Jahr 2016 EUR	Jahr 2017 EUR	Jahr 2018 EUR	Jahr 2019 EUR	Jahr 2020 EUR	Jahr 2021 EUR	Jahr 2022 EUR
Ergebnis des Haushaltsjahres	-1.091.554,23	-108.865,36	-202.206,04	-174.639,26	-308.200,45	139.577,14	767.479,41

## Rechenschaftsbericht

Gem. § 18 Abs. 4 GemHVO hat die Stadt darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage verbessert werden kann, wenn die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ sind.

Zusammensetzung Eigenkapital	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR
Kapitalrücklage	4.640.778,38	4.780.355,52
<i>Korrektur Anlagevermögen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz</i>	2.923,52	2.922,65
<i>Korrektur Sonderposten nach Feststellung der Eröffnungsbilanz</i>	62.664,52	62.664,52
<i>Sonstige Korrekturen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz</i>	63.696,00	63.696,00
Zwischensumme (Betrag Kapitalrücklage Bilanz)	4.770.062,42	4.909.638,69
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	139.577,14	767.479,41
<b>Gesamt</b>	<b>4.909.639,56</b>	<b>5.677.118,10</b>

### C. 5 Sonderposten

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Gemäß § 38 Abs. 2 und 4 GemHVO sind die Sonderposten zum Anlagevermögen, die aus Zuwendungen, Beiträgen oder ähnlichen Entgelten gebildet wurden, über die Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände aufzulösen.

Die gezahlten Grabnutzungsentgelte nach der gültigen Friedhofssatzung werden ebenfalls in einen Sonderposten eingestellt und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

Es war die Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich i. H. v. 2.971.013,00 EUR notwendig. Weiterhin erfolgte eine Entnahme aus dem Sonderposten aus der Einstellung des Vorjahres 2021 (188.603,00 EUR). Der in 2022 eingestellte Sonderposten wird im Jahr 2023 in gleicher Höhe aufgelöst.

Zusammensetzung Sonderposten	31.12.2021	zzgl. Zugänge	abzgl. Abgänge	zzgl. Umbuchungen	zzgl. darauf aufge Laufene Auflösungen	abzgl. ordentliche Auflösungen	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	188.603,00	2.971.013,00	0,00	0,00	0,00	188.603,00	2.971.013,00
Sonderposten aus Zuwendungen	7.586.359,94	757.735,33	438,53	690.942,05	438,53	326.789,09	8.708.248,23
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.476.920,95	2.400,00	29.638,81	77.493,72	29.638,81	409.196,38	5.147.618,29
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	248.044,93	1.280.508,90	0,00	-768.435,77	0,00	0,00	760.118,06
Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	810.687,99	111.266,46	0,00	0,00	0,00	50.104,59	871.849,86
<b>Gesamt</b>	<b>14.310.616,81</b>	<b>5.122.923,69</b>	<b>30.077,34</b>	<b>0,00</b>	<b>30.077,34</b>	<b>974.693,06</b>	<b>18.458.847,44</b>

**C. 6 Rückstellungen****Rückstellungen**

<b>Zusammensetzung Rückstellungen</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Veränderung</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	152.662,00	163.870,00	11.208,00
Sonstige Rückstellungen	197.659,48	206.951,68	9.292,20
<b>Gesamt</b>	<b>350.321,48</b>	<b>370.821,68</b>	<b>20.800,20</b>

**D.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

Die Rückstellungen für Ehrensold wurden mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellung wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zu Grunde gelegt. Dabei wurden ein Rechnungszinssatz von 6 % und die biometrischen Tabellen nach Heubeck angewandt. Die Berechnung wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt durchgeführt. Bei der Stadt Mendig betrifft dies die Ehrensoldrückstellungen des amtierenden Stadtbürgermeisters Ammel (Zuführung) und des ehemaligen Stadtbürgermeisters Diensberg (Auflösung). Der Ehrensold wurde ab dem 01.07.2019 nach der 6. Landesverordnung zur Änderung der Landesverordnung über die Aufwandsentschädigung für kommunale Ehrenämter i. V. m. § 2 Abs.1 Satz 2 Ehrensoldgesetz um 5,0 % angehoben (Wert 31.12.2022 = 163.870,00 EUR).

Die Rückstellungen sind insgesamt in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

**C.6.2 sonstige Rückstellungen**

Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub werden als wertmäßige Übertragung mehr geleisteter Arbeit in das nächste Haushaltsjahr in die Bilanz eingestellt. Zu Beginn des neuen Haushaltsjahres werden sie aufgelöst und verringern die Personalkosten. Zum Ende des Haushaltsjahres werden sie wieder neu ermittelt und in die Schlussbilanz eingestellt.

Die Berechnung, die von der Pfälzischen Pensionsanstalt (PPA) vorgenommen wurde, ist in Abstimmung mit dem Ministerium des Innern und für Sport an die Berechnungsweise von Bund und Land angepasst. Die Anzahl der nicht in Anspruch genommenen Tage Urlaub hat sich gegenüber dem Vorjahr (42.910,56 EUR) verringert; Wert am 31.12.2022 = 41.396,85 EUR.

Durch die Übertragung der Verwaltung ihrer Angelegenheiten vom 24.02.2000 hat die Jagdgenossenschaft Obermendig auch die Verwendung der Jagdpacht im Einvernehmen mit dem Jagdvorstand auf die Stadt Mendig übertragen. Die Jagdpacht soll dabei insbesondere zur Unterhaltung der Wirtschaftswege und Forstwege eingesetzt werden. Wert 31.12.2022 = 149.204,83 EUR.

Die Rückstellung für die Erstellung von Steuererklärungen für die Betriebe gewerblicher Art beträgt zum 31.12.2022 insgesamt 16.350,00 EUR (für die Steuererklärung der Jahre 2020, 2021 und 2022 = jew. 5.450,00 EUR)

**C. 7 Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Zusammensetzung Verbindlichkeiten	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	15.503.559,99	16.409.090,72	905.530,73
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	88.107,37	102.931,58	14.824,21
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden u. a.	13.165,49	8.855,25	- 4.310,24
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.451.953,10	- 110.273,68	- 4.562.226,78
Sonstige Verbindlichkeiten	45,25	- 40,52	- 85,77
<b>Gesamt</b>	<b>20.056.831,20</b>	<b>16.410.563,35</b>	<b>- 3.646.267,85</b>

Die Haushaltssatzung 2022 sah zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen die Aufnahme eines Investitionskredites i. H. v. 1.792.930,00 EUR vor. Eine Übertragung aus dem Vorjahr erfolgte mit 1.131.650,00 EUR (Anteil ISB-Darlehen 840.360,00 EUR, 291.290,00 EUR aus dem sonst. Kreditmarkt). Die Kreditermächtigung betrug somit insgesamt 2.924.580,00 EUR.

Es erfolgte die Aufnahme von Investitionskrediten mit einem Gesamtbetrag von 2.134.980,00 EUR (Abruf ISB-Darlehen 644.980,00 EUR, sonst. Kreditmarkt 1.490.000,00 EUR). Es erfolgte keine Umschuldung.

Mittel von 594.220,00 EUR aus dem sonst. Kreditmarkt wurden ins Jahr 2023 für die Fortführung begonnener Investitionen übertragen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stellen die Höhe der noch offenen Rechnungen für erbrachte Lieferungen und Leistungen dar. Im doppischen Rechnungswesen sind die Rechnungen der Periode zuzuordnen, in der die Leistung erbracht wurde. Es sind also auch Rechnungen, die z.B. im Januar/Februar des darauffolgenden Jahres eingehen, dem vergangenen Wirtschaftsjahr aber wirtschaftlich zuzuordnen sind (Grundsatz der Periodenabgrenzung im Ergebnishaushalt), enthalten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich betragen zum 31.12.2021 = 4.451.953,10 EUR. Sie beinhalteten u.a. einen Fehlbetrag aus dem Finanzmittelbestand von 4.443.194,84 EUR, dies stellte die Verbindlichkeit der Stadt Mendig gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse dar.

Aufgrund des guten Finanzergebnisses in 2022 konnte dieser Betrag in Gänze aufgelöst werden. Zudem kann eine Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde Mendig im Rahmen der Einheitskasse von 111.577,77 EUR ausgewiesen werden (s. hierzu die Forderungsübersicht).

Für die Stadt Mendig führt die Verbandsgemeinde Mendig nach § 68 GemO die Kassengeschäfte.

Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Forderungen	1.457.209,82	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	0,00
Verbindlichkeiten	0,00	735.149,88	1.172.072,89	1.045.946,28	1.193.535,75	1.988.062,20	2.068.473,82

Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	EUR						
Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten	2.213.508,88	3.004.206,83	2.277.502,89	2.302.273,32	2.950.587,18	3.266.734,45	4.443.194,84

Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	2022
	EUR
Forderungen	111.577,77
Verbindlichkeiten	0,00

### C. 8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Belege nachgewiesen. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert. Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Passivseite vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Für das Jahr 2022 ergibt sich ein Gesamtbetrag i. H. v. 251.811,47 EUR (Vorjahr 167.676,09 EUR). Hierbei handelt es sich u. a. um Jagdpachterträge und ungeklärte Zahlungseingänge bzw. vorläufig gebuchte Einzahlungen (u. a. Personalkostenerstattungen Kindergärten, Kinderhort).

### D. Angaben zur Ergebnisrechnung

Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung 2022 stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnishaushalt	Ergebnisrechnung	Veränderung	
	EUR	EUR	EUR	%
Erträge*	16.705.820,00	20.648.452,40	3.942.632,40	23,60
Aufwendungen*	17.803.580,00	19.880.972,99	2.077.392,99	11,67
<b>Überschuss / Fehlbetrag</b>	<b>-1.097.760,00</b>	<b>767.479,41</b>	<b>1.865.239,41</b>	

\*unter Berücksichtigung interner Leistungsverrechnung

Es erfolgte eine Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich i. H. v. 188.603,00 EUR aus der Einstellung des Vorjahres 2021. Eine Einstellung in den Sonderposten aus dem kommunalen Finanzausgleich erfolgte für das Jahr 2022 i. H. v. 2.971.013,00 EUR.

Bei dem Jahresergebnis des Vorjahres handelte es sich um einen Jahresüberschuss von 139.577,14 EUR. Für das Jahr 2022 ergibt sich abermals ein Jahresüberschuss von 767.479,41 EUR. Dies stellt eine Verbesserung von 627.902,27 EUR dar.

Die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2022 enthalten so genannte „periodenfremde“ Beträge, die Ertrag oder Aufwand eines früheren Haushaltsjahres darstellen. Im Ertrag sind dies 26.495,15 EUR, beim Aufwand 178.407,81 EUR.

Im Vergleich zum vorhergegangenen Haushaltsjahr 2021 ergeben sich bei folgenden Posten der Ergebnisrechnung **erhebliche** Abweichungen (§ 44 Abs. 3 GemHVO):

**A. Erträge**

- **Mindererträge** entstanden bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (45.920,00 EUR).
- **Mehrerträge** entstanden bei der Gewerbesteuer (4.379.110,00 EUR), den Personalkostenerstattungen durch die Kreisverwaltung für die Kindergärten Zauberwald und St. Genovefa sowie den Kinderhort (25.060,00 EUR), der Kostenerstattung der Verbandsgemeinde für „Nacht der Vulkane“ (30.440,00 EUR), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (168.480,00 EUR), dem Verkauf von Getränken im Rahmen der Nacht der Vulkane (50.780,00 EUR) und im Lava Dome (24.330,00 EUR), den Eintrittsgeldern für den Lava Dome und Lavakeller (122.350,00 EUR), den Eintrittsgeldern für Nacht der Vulkane (50.810,00 EUR) und das Vulkanbad (56.000,00 EUR), bei den Zahlungen von Aufwandausgleichsleistungen (72.550,00 EUR), den Konzessionsabgaben (43.540,00 EUR), bei den Verkäufen von Grundstücken im Neubaugebiet „Verlängerung Eichenweg“ (905.130,00 EUR) sowie bei der Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich aus der Einstellung 2021 (188.600,00 EUR).

**B. Aufwendungen**

- **Einsparungen** ergaben sich u. a. bei den Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung (42.750,00 EUR) und den Aufwendungen zur Erstellung von Bebauungsplänen (Bebauungsplanverfahren, Erstellung Entwicklungskonzept; 61.710,00 EUR)
- **Mehraufwendungen** ergaben sich u. a. bei den Personalkosten (220.160,00 EUR), der Bewirtschaftung von Gebäuden, Außenanlagen etc. (102.260,00 EUR; u.a. Lava Dome, Vulkanbad, Sozialer Wohnungsbau), Kostenerstattungen an die Verbandsgemeinde für die Schulsozialarbeit (23.980,00 EUR), der Erstattung von Personalkosten an die Verbandsgemeinde für das UNESCO-Projekt (28.700,00 EUR), den Aufwendungen für Sachleistungen aufgrund der Durchführung der Nacht der Vulkane in 2022 (181.000,00 EUR), bei den Abschreibungen (89.220,00 EUR), bei der Gewerbesteuerumlage (342.360,00 EUR), der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage (1.069.550,00 EUR), dem Vorteilsausgleich zugunsten des Zweckverbandes Konversion Flugplatz Mendig (95.010,00 EUR), den Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen (hier: Übertragung Wasser-/Kanalleitungen Neubaugebiet „Verlängerung Eichenweg“ an den Eigenbetrieb nach Fertigstellung; 743.030,00 EUR) sowie der Einstellung von Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich (aufgrund der hohen Gewerbesteuereinnahmen; 2.782.410,00 EUR).

Die Veränderung gegenüber dem Planansatz 2022 ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Vorfällen:

(es werden nur die Vorfälle mit **erheblichen** Veränderungen dargestellt)

Mehrerträge gab es bei den / der / dem	EUR
Gewerbesteuer (hohe Forderungen aus Vorauszahlungen und höhere Forderungen aus Abrechnungen vorangegangener Jahre).	4.186.810,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.	84.640,00
Verkäufen von Vorräten, u. a. Getränkeverkauf im Lava Dome und bei Nacht der Vulkane.	42.700,00

**Rechenschaftsbericht**

Zahlungen von Aufwendungsungleichleistungen für die Kindergärten und den Kinderhort.	149.890,00
Konzessionsabgaben Strom.	40.300,00
Versicherungserstattungen für Schäden in der Laacher-See-Halle.	27.640,00
Abrechnung der Verbandsumlage an den Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig (es waren Aufwendungen geplant).	161.800,00
Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (gem. Einstellung in 2021).	188.600,00

<b>Mindererträge gab es bei den / der / dem</b>	<b>EUR</b>
Landesförderung zum Programm „Wachstum und nachhaltige Entwicklung – WNE“, u. a. zur Förderung von privaten Modernisierungsmaßnahmen.	38.950,00
Landesförderung zum Ausbau des Wirtschaftsweges Elisabethbrunnen, da die Maßnahme nicht durchgeführt wurde (nicht neu veranschlagt).	75.000,00
Zuschüssen des Kreises zu den Personalkosten im Kindergärten Zauberwald (26.460,00 EUR) sowie zu den Personalkosten des Kinderhortes (72.540,00 EUR). Beim Kindergarten St. Genovefa wiederum konnten Mehrerträge von 17.120,00 EUR festgestellt werden.	81.880,00
Tilgungszuschuss zum ISB Darlehen für den Sozialen Wohnungsbau. Der Tilgungszuschuss wurde zum Zeitpunkt der Vollausszahlung des ISB-Darlehens mit dem Darlehensbetrag verrechnet. Die Buchung erscheint nicht in der Ergebnisrechnung.	473.500,00
Erträgen aus dem Verkauf von Grundstücken im Neubaugebiet „Verlängerung Eichenweg“. In 2022 wurden nicht alle Grundstücke veräußert. Die restlichen Grundstücke werden voraussichtlich im Jahr 2023 verkauft.	131.670,00

<b>Einsparungen gab es bei den / dem / der:</b>	<b>EUR</b>
Unterhaltung des Kindergartens Zauberwald; u. a. wurden die Dacherneuerung (50.000,00 EUR) und die Erneuerung der Verrohrung der Heizung im Altbau (15.000,00 EUR) nicht durchgeführt - Neuveranschlagung in 2023.	65.000,00
Unterhaltung der Infrastruktur. Die vorsorglichen Ansätze für die Straßenunterhaltung und Unterhaltung der Geh-/Radwege wurden nicht ausgeschöpft (20.000,00 EUR). Zudem wurde der Wirtschaftsweg Elisabethbrunnen nicht saniert (130.000 EUR). Auch die Mittel für die geplanten Asphaltdeckenerneuerungen im Aktien- und Staffelsweg und die Erneuerung des Gehwegs im Aktienweg wurden nicht in Gänze in Anspruch genommen (100.000,00 EUR). Zudem erfolgte keine Aufwertung der Radwege (30.000,00 EUR) – tlw. Neuveranschlagung 2023.	342.380,00
Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung.	52.500,00
Aufwendungen für Dienstleistungen, u.a. im Bereich des Einsatzes einer Citystreife, der Dorferneuerung/Städtebauförderung, dem Honorar für die Fortschreibung/Pflege einer Beleuchtungsdatenbank und im Bereich des Unternehmereinsatzes der Forstwirtschaft.	39.850,00
Personal- und Versorgungsaufwendungen.	106.380,00
Abrechnung der Umlage an den Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig – es hat sich eine Erstattung ergeben.	31.710,00
Zuweisungen und Zuschüssen im Bereich der Sportförderung und der Beteiligung der Stadt an den Personalkosten des Kindergartens St. Nikolaus.	41.930,00

Mehraufwendungen gab es bei den / der	EUR
Zahlung der Gewerbesteuerumlage aufgrund der Mehreinnahmen der Gewerbesteuer in 2022.	350.690,00
Unterhaltung des Vulkanbades. U.a. musste die Blitzschutzanlage instandgesetzt und defekte Türen und Fenster nach dem Einbruch ausgetauscht werden. Auch die Bekämpfung von Eichenprozessionsspinnern verursachte Mehraufwendungen.	26.090,00
Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich. Für das Jahr 2022 war aufgrund der hohen Gewerbesteuereinnahmen eine Einstellung in den Sonderposten notwendig. Die Entnahme aus dem Sonderposten erfolgt im Folgejahr in gleicher Höhe.	2.758.210,00

Die restlichen Veränderungen verteilen sich auf eine Vielzahl verschiedener Buchungsstellen bei Aufwand und Ertrag.

### E. Angaben zur Finanzrechnung

Der Finanzhaushalt und die Finanzrechnung 2022 stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Finanzhaushalt	Finanzrechnung	Veränderung	
	EUR	EUR	EUR	%
Ordentliche Einzahlungen	15.870.560,00	19.692.133,48	3.821.573,48	24,08
Ordentliche Auszahlungen	15.564.540,00	15.022.411,18	-542.128,82	-3,48
Saldo	306.020,00	4.669.722,30	4.363.702,30	
Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00	
Saldo	0,00	0,00	0,00	
Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	
Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	
Saldo	0,00	0,00	0,00	
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>306.020,00</b>	<b>4.669.722,30</b>	<b>4.363.702,30</b>	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.532.220,00	2.133.899,05	-2.398.320,95	-52,92
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.325.150,00	3.586.305,02	-2.738.844,98	-43,30
<b>Saldo</b>	<b>-1.792.930,00</b>	<b>-1.452.405,97</b>	<b>-340.524,03</b>	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.792.930,00	2.134.980,00	342.050,00	19,08
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	858.580,00	797.523,72	-61.056,28	-7,11
<b>Saldo</b>	<b>934.350,00</b>	<b>1.337.456,28</b>	<b>403.106,28</b>	
Gesamtbetrag der Einzahlungen	22.195.710,00	23.961.012,53		
Gesamtbetrag der Auszahlungen	22.748.270,00	19.406.239,92		
<b>Veränderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>552.560,00</b>	<b>-4.554.772,61</b>		

Ohne Übertragungen

Im Vergleich zur Haushaltsplanung, die einen Finanzmittelfehlbetrag von 1.486.910,00 EUR vorsah, ergab sich ein Finanzmittelüberschuss von 3.217.316,33 EUR. Diese Veränderungen resultieren teilweise, soweit es sich um zahlungswirksame Erträge oder Aufwendungen handelt, aus den verminderten bzw. erhöhten Aufwendungen/erhöhten oder geminderten Erträgen, wie dies unter den Angaben zur Ergebnisrechnung dargelegt wurde.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist mit einem Betrag von 4.669.722,30 EUR positiv. Abzüglich der planmäßigen Tilgung von 797.523,72 EUR verbleibt eine positive freie Finanzspitze von 3.872.198,58 EUR. Es erfolgte keine Übertragung von Haushaltsmitteln im ordentlichen Bereich ins Jahr 2023.

Im investiven Bereich ergaben sich Einzahlungen aus Zuwendungen, Beiträgen, Grabnutzungsentgelten sowie Grundstücksveräußerungen von 2.133.899,05 EUR und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in einer Höhe von 3.586.305,02 EUR. Per Saldo verbleibt ein Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit i. H. v. von 1.452.405,97 EUR.

Der negative Saldo aus Investitionstätigkeit (1.452.405,97 EUR) wird durch die positive freie Finanzspitze von 3.872.198,58 EUR gedeckt. Es verbleibt ein Überschuss von 2.419.792,61 EUR.

Die Haushaltssatzung 2022 sah zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen die Aufnahme eines Investitionskredites i. H. v. 1.792.930,00 EUR vor. Eine Übertragung aus dem Vorjahr erfolgte mit 1.131.650,00 EUR (Anteil ISB-Darlehen 840.360,00 EUR, 291.290,00 EUR aus dem sonst. Kreditmarkt). Die Kreditemächtigung betrug somit insgesamt 2.924.580,00 EUR.

Es erfolgte die Aufnahme von Investitionskrediten mit einem Gesamtbetrag von 2.134.980,00 EUR (Abruf ISB-Darlehens 644.980,00 EUR, sonst. Kreditmarkt 1.490.000,00 EUR). Es erfolgte keine Umschuldung.

Aus der Kreditemächtigung wurden Mittel von 594.220,00 EUR aus dem sonst. Kreditmarkt ins Jahr 2023 für die Fortführung begonnener Investitionen übertragen. Gem. § 103 Abs. 3 GemO gilt eine Kreditemächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres und, wenn die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig erfolgt, bis zur öffentlichen Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung. Einer förmlichen Übertragung des nicht in Anspruch genommenen Investitionskredites bedarf es also nicht. Eine Inanspruchnahme des Restbetrages im Folgejahr ist noch möglich.

Wie bereits erläutert, wird der negative Saldo aus Investitionstätigkeit durch die positive freie Finanzspitze gedeckt und es verbleibt ein Überschuss von 2.419.792,61 EUR. Zzgl. der Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten (2.134.980,00 EUR) ergibt sich insgesamt ein Finanzmittelüberschuss von 4.554.772,61 EUR.

Durch diesen Finanzmittelüberschuss ist es möglich, die zum 31.12.2021 bestehende Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde Mendig im Rahmen der Einheitskasse von 4.443.194,84 EUR in Gänze zu tilgen und die Bildung einer Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde Mendig i. H. v. 111.577,77 EUR zu erreichen.

Die Veränderung bezüglich der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (4.669.722,30 EUR gegenüber geplanten 306.020,00 EUR) ist zum größten Teil identisch mit den bei der Ergebnisrechnung aufgezeigten Veränderungen unter Berücksichtigung der alten und neuen Forderungen und Verbindlichkeiten, wie dies zuvor dargelegt wurde.

Im Vergleich zur Ergebnisrechnung ergaben sich in der Finanzrechnung keine wesentlichen Unterschiede.

Wesentliche Veränderungen bezüglich der Investitionen ergaben sich in den folgenden Positionen:

<b>Mindereinzahlungen gab es bei den / der / dem</b>	<b>EUR</b>
Zuschüssen der Verbandsgemeinde und der WFG zum Lichtkonzept Lavakeller. Die Maßnahme soll im Jahr 2023 erfolgen. (Neuveranschlagung in 2023).	130.000,00
Förderung für den Einbau einer dezentralen Lüftungsanlage im Kindergarten Zauberwald (104.160,00 EUR) sowie für den Einbau einer Lüftungsanlage im Bistro (86.960,00 EUR).	191.120,00

**Rechenschaftsbericht**

Förderung für den Einbau einer dezentralen Lüftungsanlage im Kindergarten St. Genovefa (keine Neuveranschlagung in 2023).	115.440,00
Zuweisungen des Landes zu Maßnahmen der Dorferneuerung.	131.250,00
Förderung für die Maßnahme Bolz (Neuveranschlagung i. H. v. 60.000,00 EUR in 2023). Eine Förderzusage wurde noch nicht erteilt.	120.000,00
Einzahlung aus dem Verkauf von Baugrundstücken im Neubaugebiet „Verlängerung Eichenweg“. Im Jahr 2022 wurde nicht alle Grundstücke verkauft. Eine Vermarktung soll in 2023 erfolgen. Die Einnahmen über Buchwert werden im Ergebnishaushalt verbucht.	570.160,00
Förderung Maßnahme „Thürer Straße“ (Neuveranschlagung 2024).	122.200,00
Förderung des Landes für den Ausbau K 55 (Neuveranschlagung in 2023).	189.000,00
Landesförderung für die Herstellung eines P+R-Parkplatzes mit Buswendeschleife (Förderung in 2023 = 495.550,00 EUR veranschlagt). Insgesamt wurde ein Betrag i. H. v. 782.000,00 EUR eingezahlt. Ein Betrag von rd. 12.190,00 EUR wurde in den ordentlichen Bereich umgebucht (hier entsprechender Mehrertrag)	507.740,00

<b>Mehreinzahlungen gab es bei den / der / dem</b>	<b>EUR</b>
Förderung für den Ausbau des Hospitalplatzes (s. auch Mehrauszahlungen).	105.000,00

<b>Minderauszahlungen gab es bei den / der / dem</b>	<b>EUR</b>
Lichtkonzept Lavakeller. Die Maßnahme soll im Jahr 2023 erfolgen. (Neuveranschlagung in 2023).	130.000,00
Einbau einer dezentralen Lüftungsanlage im Kindergarten Zauberwald (130.200,00 EUR) sowie Einbau einer Lüftungsanlage im Bistro (53.340,00 EUR). Die restlichen Kosten sollen im Jahr 2023 anfallen. Aufgrund dessen erfolgte der Übertrag von Mitteln für die dezentrale Lüftungsanlage in das Jahr 2023 (26.040,00 EUR).	157.500,00
Sanierung Kindergarten Obermendig (Neuveranschlagung in 2023).	198.330,00
Einbau einer dezentralen Lüftungsanlage im Kindergarten St. Genovefa (keine Neuveranschlagung 2023 – Maßnahme kommt nicht zur Ausführung).	144.300,00
Planungskosten und Abbruchkosten Anwesen Bolz (Neuveranschlagung i. H. v. 100.000,00 EUR in 2023).	198.560,00
Restkosten für die Maßnahme „Sozialer Wohnungsbau“ (Neuveranschlagung in 2023).	130.730,00
Erschließung Neubaugebiet „Verlängerung Eichenweg“ (Neuveranschlagung in 2023).	84.470,00
Ausbau eines Teilstückes Thürer Straße (Neuveranschlagung von Planungskosten in 2023) und Mittel Ausbau Erlengrund (Neuveranschlagung in 2023 und Übertragung ins Jahr 2023 – 457.500,00 EUR).	593.650,00
Anteil der Stadt am Breitbandausbau (Neuveranschlagung in 2023 mit 100.000,00 EUR).	55.000,00
Herstellung eines P+R-Parkplatzes mit Buswendeschleife (Mittel 2023 = 100.000,00 EUR).	198.880,00
Sanierung in Raten Haus am Lindenbaum (Neuveranschlagung in 2023 = 120.000,00 EUR).	19.610,00

<b>Mehrauszahlungen gab es bei den / der / dem</b>	<b>EUR</b>
Restkosten Ausbau Hospitalplatz (s. auch Mehreinzahlungen).	98.280,00

Nachrichtlich: Von den nicht verwendeten Mitteln im investiven Bereich erfolgt eine Mittelübertragung in das Folgejahr mit 483.540,00 EUR.

Teilweise wurden nicht ausgeführte Maßnahmen im Haushaltsplan 2023, wie oben vermerkt, neu veranschlagt.

Im Vergleich zum vorhergegangenen Haushaltsjahr ergeben sich bei folgenden Posten der Finanzrechnung **erhebliche** Abweichungen (§ 45 Abs. 3 GemHVO):  
Beim Vergleich der Ein- und Auszahlungen des Jahres 2022 mit denen des Vorjahres ergeben sich überwiegend die gleichen Erläuterungen, wie diese bei der Ergebnisrechnung gemacht wurden.

## F. Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO (a. F.; noch anwendbar gem. § 23 LGPEK-RP) ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) ausgewiesen ist.

Zu 1: In der Ergebnisrechnung ergab sich ein Jahresüberschuss i. H. v. 767.479,41 EUR.

Zu 2: Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen i. H. v. 4.669.722,30 EUR reicht aus, um die planmäßigen Tilgungsleistungen für Investitionskredite von 797.523,72 EUR zu decken.

Zu 3: In der Bilanz ist ein positives Eigenkapital von 5.677.118,10 EUR ausgewiesen.

Entsprechend dieser Voraussetzungen wurde der Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr 2022 in allen Kriterien erreicht.

Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplans 2023 und den darin enthaltenen Finanzplanungsjahren 2024 - 2026 wird davon ausgegangen, dass der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt voraussichtlich in 2023 und 2024 erreicht werden kann. Für die Jahre 2025 und 2026 wird mit Jahresfehlbeträgen gerechnet.

Im Finanzhaushalt ist in den Jahren 2023 bis 2026 jeweils ein Finanzmittelfehlbetrag ausgewiesen. In allen Planungsjahren kann keine positive Finanzspitze ausgewiesen werden.

## G. Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Stadt

### G. 1 Anlagevermögen

In der Vorjahresbilanz 2021 war der Wert des Anlagevermögens zum 31.12.2021 mit insgesamt 39.298.182,39 EUR ausgewiesen.

	EUR
Stand zum 31.12.2021	39.298.182,39
Stand zum 31.12.2022	40.416.708,46
Veränderung	1.118.526,07

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert aus:

		EUR	
1.	Zugänge im Haushaltsjahr	+	4.055.338,68
2.	planmäßige Abschreibungen	-	1.345.820,83
3.	außerplanmäßige Abschreibungen	-	0,00
4.	Anlagenabgänge	-	1.638.553,14
4.1	Abschreibungen auf Abgänge	+	47.561,36
5.	Zuschreibungen	+	0,00
Veränderung			1.118.526,07

Die Anlagenabgänge betreffen insbesondere:

Bezeichnung des Abgangs	Anschaffungskosten EUR
Teilabgang Wasserleitung Neubaugebiet „Verlängerung Eichenweg“ aufgrund Übertragung an den Eigenbetrieb	107.966,71
Teilabgang Kanalleitung Neubaugebiet „Verlängerung Eichenweg“ aufgrund Übertragung an den Eigenbetrieb	635.066,24

### G. 1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

Bezeichnung der Maßnahme	EUR
Kostenbeteiligung der Stadt an der Sanierung des Kunstrasenplatzes	174.130,00
Erwerb von Grundstücken im Sanierungsgebiet	137.780,00
Weiterführung Maßnahme „Sozialer Wohnungsbau“	52.630,00
Erschließung Neubaugebiet „Verlängerung Eichenweg“	1.118.500,00
Restkosten Ausbau Teichwiese, Beginn Ausbau Erlengrund	242.530,00
Restkosten Ausbau Hospitalplatz	128.280,00
Herstellung P+R Platz mit Buswendeschleife	1.501.120,00

Die Restsumme verteilt sich auf eine Vielzahl kleinerer Investitionen.

Auszahlungen für Investitionen wurden i. H. v. 3.586.305,02 EUR geleistet, hierunter auch ein Gesamtbetrag von 2.171,95 EUR, welcher sachlich dem Vorjahr als Anlagenzugang zugeordnet, jedoch erst in 2022 zahlungswirksam wurde.

Bei den Zugängen in der Anlagenbuchhaltung sind nicht zahlungswirksame Beträge von 470.458,62 EUR enthalten. Des Weiteren werden Anlagenzugänge von 746,99 EUR erst im Folgejahr zahlungswirksam, sie werden als Verbindlichkeiten in der Bilanz 2022 ausgewiesen. Besondere Abgänge sind keine vorgekommen.

Die Finanzierung der Investitionsauszahlungen erfolgte aus:

Bezeichnung der Finanzierungsart		Haushaltsjahr
		EUR
1.	laufender Finanzmittelüberschuss	3.872.198,58
1 a.	durchlaufende Gelder	0,00
2.	Zuwendungen	1.015.930,45
3.	Investitionskredite	2.134.980,00
4.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	279.749,57
5.	Anlagenverkäufe	838.219,03
6.	Finanzmittel aus Vorjahren	0,00
<b>Gesamt</b>		<b>8.141.077,63</b>

### G. 1.2 Kennzahlen zum Anlagevermögen

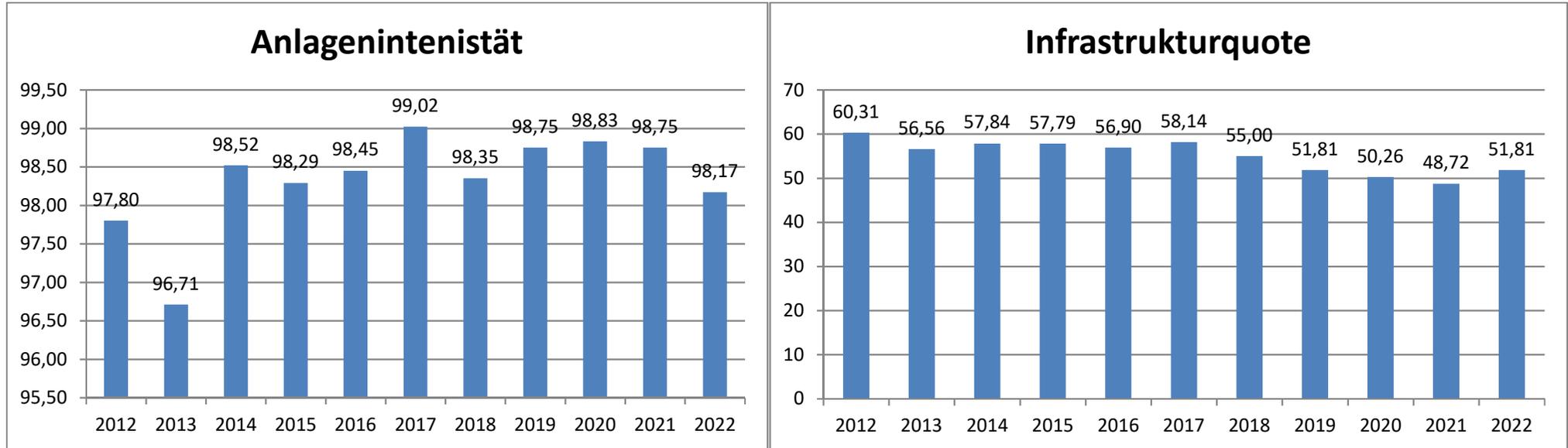
Angaben aus der Bilanz	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
Anlagevermögen	39.298.182,39	40.416.708,46
Infrastrukturvermögen	19.387.644,29	21.330.615,99
Bilanzsumme Aktiv	39.795.085,14	41.169.162,04
Eigenkapital	4.909.639,56	5.677.118,10
Sonderposten zum Anlagevermögen	13.311.325,82	14.615.984,58
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	15.503.559,99	16.409.090,72

Die Anlagenintensität beträgt 98,17 % (Vorjahr 98,75 %). Die Anlagenintensität ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Stadt.

Der Anlagendeckungsgrad I beträgt 14,05 % (Vorjahr 12,49 %). Der Anlagendeckungsgrad zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert ist. Das Anlagevermögen ist demnach mehr durch Fremdkapital finanziert. U. a. durch die Aufnahme von Investitionskrediten.

Die Anlagendeckung II beträgt 90,81 % (Vorjahr 85,82 %). Der Anlagendeckungsgrad II zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist (Eigenkapital zzgl. Sonderposten zum Anlagevermögen zzgl. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten im Verhältnis zum Anlagevermögen). Die Veränderung zum Haushaltsvorjahr resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, aber auch durch die getätigten Investitionen.

Die Infrastrukturquote beträgt 51,81 % (Vorjahr 48,72 %). Die Infrastrukturquote ergibt sich durch die Position des Infrastrukturvermögens im Verhältnis zur Bilanzsumme. Die Stadt verfügt im Bereich der Daseinsvorsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen (z.B. Straßen, Wege, Plätze).



### G. 1.3 Entwicklung

Die Stadt Mendig plant in den folgenden Jahren die nachstehend aufgeführten Investitionen, die sich im Wesentlichen wie folgt darstellen:

Nr.	Geplante Investitionen
1	Restkosten Einbau dezentrale Lüftungsanlage Kindergarten Zauberwald und Restkosten Einbau Lüftungsanlage Bistro
2	Sanierung Dacheindeckung, sanitäre Anlagen und Gruppenräume im Kindergarten St. Genovefa
3	Planungskosten Ausbau Teilstück Thürer Straße, Fortsetzung Maßnahme Erlengrund
4	Breitbandausbau
5	Restkosten für die Herstellung eines P+R-Parkplatzes mit Buswendeschleife

## Rechenschaftsbericht

6	Lichtkonzept Lavakeller
7	Grunderwerb im Sanierungsgebiet und Förderung privater Modernisierungsmaßnahmen im Rahmen der Dorferneuerung
8	Planungs- und Abbruchkosten Gasthaus Bolz
9	Restkosten Erschließung Neubaugebiet „Verlängerung Eichenweg“
10	Mittel für den Erwerb von Grundstücken im Industriegebiet
11	Planungskosten und Grundstückserwerb für den Neubau eines Kindergartens
12	Restkosten Ausbau K 55

Das Anlagevermögen wird sich einerseits in den kommenden Jahren voraussichtlich durch die geplanten Investitionen mehren. Andererseits erfolgt die kontinuierliche Reduzierung durch die planmäßigen Abschreibungen des Anlagevermögens mit einem jährlichen Betrag von zurzeit 1.345.800,00 EUR.

## G. 2 Umlaufvermögen

### G. 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen bestehen zum Bilanzstichtag i. H. v. 743.526,89 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2021	2022
	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen (inkl. Wertberichtigungen)	427.749,97	546.330,21
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.239,97	59.562,98
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	863,51	115.352,58
Sonstige Vermögensgegenstände	14.285,80	22.281,12

### Kennzahlen zu den Forderungen

Angaben aus Bilanz	2021	2022
	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen (inkl. Wertberichtigungen)	427.749,97	546.330,21
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.239,97	59.562,98

Angaben aus Ergebnisrechnung	2021	2022
	EUR	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	9.946.069,21	14.466.173,76
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	586.336,84	635.289,76
Privatrechtliche Leistungsentgelte	497.309,96	855.424,62

Das Verhältnis zwischen öffentlich-rechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 3,62 % (Vorjahr 4,06 %).

Das Verhältnis zwischen privatrechtlichem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten beträgt 6,96 % (Vorjahr 9,70 %).

### G. 2.2 Entwicklung der Forderungen

Aufgrund der Zunahme von privaten und gewerblichen Insolvenzen ist in den Haushaltsfolgejahren ggf. mit einer weiteren Erhöhung der durchschnittlichen Forderungsausfälle zu rechnen. Sichtbar wird dies durch die in den letzten Jahren vorzunehmenden hohen Wertberichtigungen mit rund 147.000,00 EUR.

### G. 3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es bestehen Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 8.926,69 EUR. Zu den Einzelheiten wird auf die Erläuterungen im Anhang verwiesen.

### G. 4 Schulden

#### G. 4.1 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Investitionskredite sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten stellt sich im Haushaltsjahr wie folgt dar:

			EUR
1	Stand 31.12.2021		15.503.559,99
2	Kreditaufnahme (ohne Umschuldungen)	plus	2.134.980,00
3	Planmäßige Tilgung	minus	804.794,27
4	Außerplanmäßige Tilgung	minus	0,00
5	Verbuchung Tilgungszuschuss ISB-Darlehn in 2022	minus	424.655,00
6	Stand 31.12.2022		16.409.090,72

#### Nachrichtlich:

Umschuldung von Investitionskrediten im Haushaltsjahr 2022	0,00 EUR
--	----------

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten entsprechend der VV 4.1. zu § 103 GemO

	<b>EUR</b>
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (siehe VV-GemHSys, Anlage 3, Muster 6 bzw. 7, lfd. Nr. 42)	3.586.305,02
abzüglich Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (siehe VV-GemHSys, Anlage 3, Muster 6 bzw. 7, lfd. Nr. 35)	2.133.899,05
ergibtzulässige Aufnahmen von Investitionskrediten (entspricht dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit nach VV-GemHSys, Anlage 3, Muster 6 bzw. 7, lfd. Nr. 43)	1.452.405,97

Die Haushaltssatzung 2022 sah zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen die Aufnahme eines Investitionskredites i. H. v. 1.792.930,00 EUR vor. Eine Übertragung aus dem Vorjahr erfolgte mit 1.131.650,00 EUR (Abruf ISB-Darlehen 840.360,00 EUR, 291.290,00 EUR aus dem sonst. Kreditmarkt). Die Kreditemächtigung betrug somit insgesamt 2.924.580,00 EUR.

Es erfolgte die Aufnahme von Investitionskrediten mit einem Gesamtbetrag von 2.134.980,00 EUR (Anteil ISB-Darlehn 644.980,00 EUR, sonst. Kreditmarkt 1.490.000,00 EUR). Es erfolgte keine Umschuldung.

Die planmäßigen Tilgungen von 797.523,72 EUR überschreiten die planmäßigen Abschreibungen abzüglich der Auflösung für Sonderposten für Beiträge, Zuwendungen, ähnliche Entgelte und Grabnutzungsentgelte um lediglich 237.792,95 EUR. Im Haushaltsjahr wurden keine außerplanmäßigen Tilgungen vorgenommen.

Die Stadt hatte gegenüber der Verbandsgemeinde Mendig zum 31.12.2021 eine Verbindlichkeit von 4.443.194,84 EUR aus dem Kassenbestand, da die Verbandsgemeinde die Aufgabe der Einheitskasse entsprechend § 68 GemO wahrnimmt.

Aufgrund des guten Finanzergebnisses im Jahr 2022 konnte diese Verbindlichkeit in Gänze aufgelöst werden; weiterhin ergab sich zum 31.12.2022 eine Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde i. H. v. 111.577,77 EUR.

Siehe hierzu die Darstellung im Rechenschaftsbericht unter C. 7.

#### **G. 4.2 Rückstellungen**

Für den ehrenamtlich tätigen ehemaligen Stadtbürgermeister Diensberg und den amtierenden Stadtbürgermeister Ammel wurden Ehrensoldrückstellungen mit insgesamt 163.870,00 EUR berücksichtigt (siehe Erläuterungen unter D 6.1 im Rechenschaftsbericht). In 2022 wurden Auflösungen mit 1.951,00 EUR gebucht und Zuführungen i. H. v. 13.159,00 EUR.

Des Weiteren wurden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, nicht verwendete Jagdpacht und für die Erstellung von Steuererklärungen für die Betriebe gewerblicher Art vorgenommen.

#### **G. 4.3 Kennzahlen zur Verschuldung**

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt 20,58 Jahre (Vorjahr 21,82 Jahre).

Die weitere Entwicklung wird bestimmt durch die Möglichkeit, außerplanmäßige Tilgungen leisten zu können, inwieweit neue Investitionskredite erforderlich werden sowie die steigenden Tilgungsleistungen infolge ersparter Zinsen.

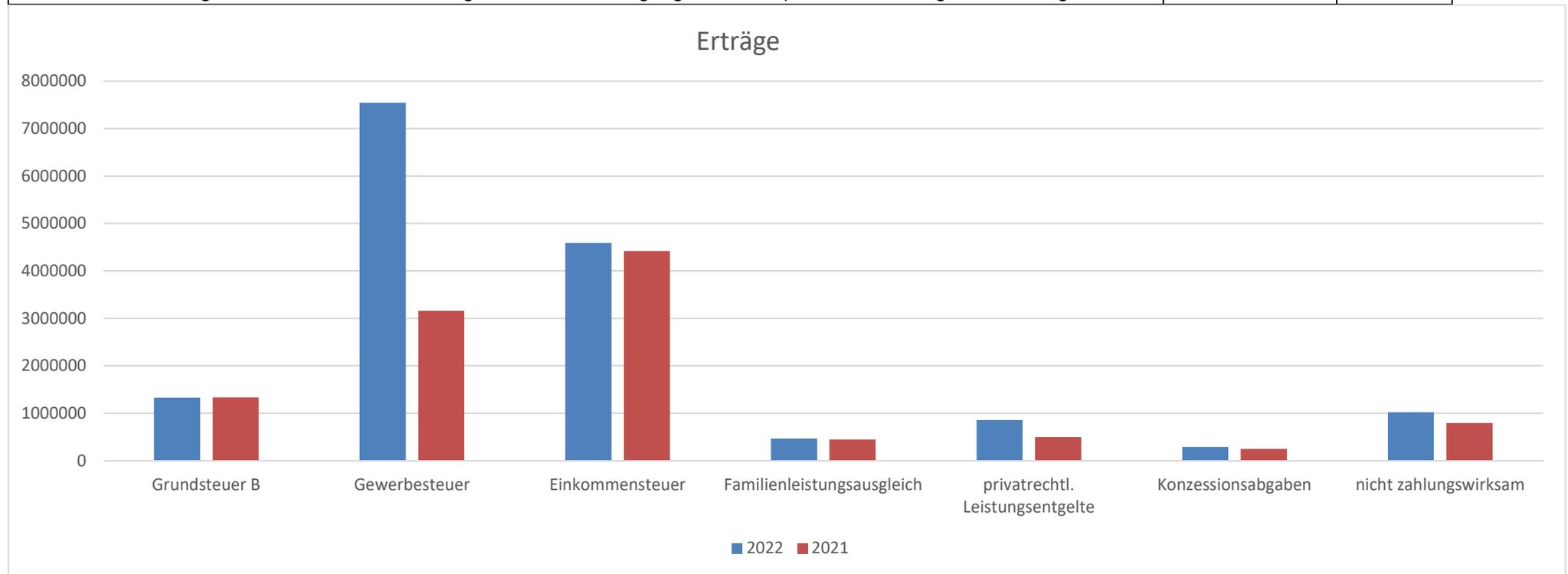
Die Verschuldung je Einwohner beträgt 1.788,07 EUR (Einwohnerstand vom 30.06.2022). Die Verschuldung je Einwohner betrug im Vorjahr 1.719,37 EUR (Einwohnerstand vom 30.06.2021).

**G. 5 Eigenkapital**

**G. 5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft**

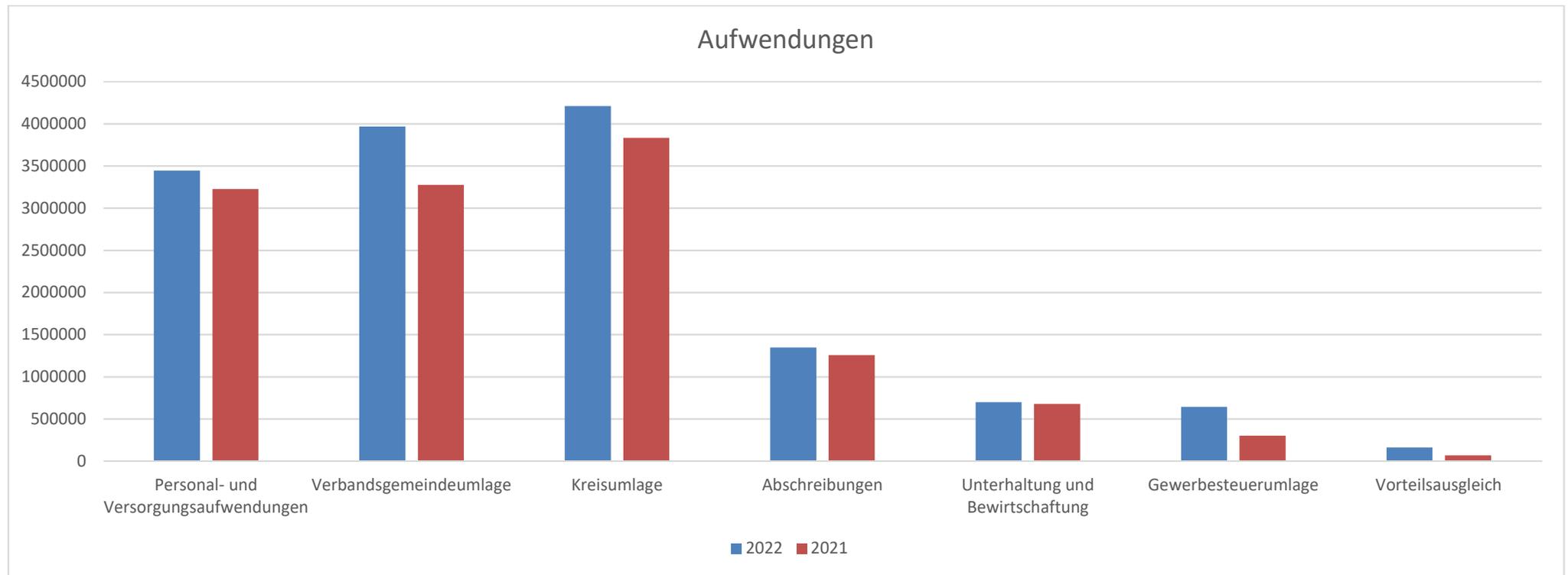
**Erträge**

	EUR	%
<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit gesamt:</b>	<b>20.507.004,79</b>	
hiervon Erträge aus der Grundsteuer B	1.326.562,31	6,47
hiervon Erträge aus der Gewerbesteuer	7.536.811,69	36,75
hiervon Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.585.563,26	22,36
hiervon Ausgleichsleistungen vom Land – Familienleistungsausgleich –	468.378,68	2,28
hiervon privatrechtliche Leistungsentgelte (u. a. Mieten und Pachten einschl. Nebenkosten, Holzverkäufe)	855.424,62	4,17
hiervon Konzessionsabgaben	290.303,64	1,42
hiervon nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge aus Wertberichtigungen, Sonderposten, Auflösung Rückstellungen	1.019.554,62	4,97



**Aufwendungen**

	EUR	%
<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit gesamt:</b>	<b>19.441.110,29</b>	
hiervon Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.445.150,11	17,72
hiervon Verbandsgemeindeumlage	3.966.168,00	20,40
hiervon Kreisumlage	4.211.035,00	21,66
hiervon Abschreibungen	1.345.820,83	6,92
hiervon Unterhaltung und Bewirtschaftung Gebäude, Infrastrukturvermögen	699.262,62	3,60
hiervon Gewerbesteuerumlage	643.821,49	3,31
hiervon Vorteilsausgleich	162.238,34	0,83



## G. 5.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital der Stadt Mendig erhöht sich im Haushaltsjahr um 767.478,54 EUR gegenüber der Vorjahresbilanz.

Das Eigenkapital beträgt damit zum 31.12.2022 = 5.677.118,10 EUR (Vorjahresbilanz 4.909.639,56 EUR).

Der Jahresüberschuss 2022 wird gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorgetragen.

Nach den im Haushaltsplan 2023 dargestellten Finanzplanungsjahren 2023 - 2026 ist in den Jahren 2023 und 2024 mit Jahresüberschüssen zu rechnen; das Eigenkapital steigt somit. In den Jahren 2025 und 2026 wird mit Fehlbeträgen gerechnet, die das Eigenkapital wiederum reduzieren.

Die Eigenkapitalquote beträgt 13,79 % (Vorjahr 12,34 %). Die Eigenkapitalquote hat sich somit im Haushaltsjahr 2022 erhöht.

## G. 6 Darstellung der Finanzlage der Stadt Mendig

Der positive Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 4.957.927,23 EUR. Der Saldo wird belastet durch den negativen Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von 288.204,93 EUR.

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 4.669.722,30 EUR.

Es wurden keine außerordentlichen Auszahlungen geleistet. Somit verbleibt ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 4.669.722,30 EUR.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit betragen im Haushaltsjahr 2.133.899,05 EUR und liegen damit um 2.398.320,95 EUR unter dem geplanten Haushaltssoll von 4.532.220,00 EUR.

Siehe hierzu die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht zur Finanzrechnung.

Die Investitionsauszahlungen betragen lt. Haushaltsplanung 6.325.150,00 EUR. Unter Berücksichtigung der Übertragungen aus dem Vorjahr von 412.968,74 EUR standen Haushaltsmittel von insgesamt 6.738.118,74 EUR zur Verfügung.

Im Jahr 2022 wurden Auszahlungen von 3.586.305,02 EUR geleistet. Es ergeben sich hierdurch Einsparungen von 3.151.813,72 EUR.

In das Folgejahr 2023 wurden Mittel von 483.540,00 EUR zur Durchführung von Investitionen übertragen.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit beträgt -1.452.405,97 EUR.

Die Haushaltssatzung 2022 sah zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen die Aufnahme eines Investitionskredites i. H. v. 1.792.930,00 EUR vor. Eine Übertragung aus dem Vorjahr erfolgte mit 1.131.650,00 EUR (Abruf ISB-Darlehen 840.360,00 EUR, 291.290,00 EUR aus dem sonst. Kreditmarkt). Die Kreditermächtigung betrug somit insgesamt 2.924.580,00 EUR.

Es erfolgte die Aufnahme von Investitionskrediten mit einem Gesamtbetrag von 2.134.980,00 EUR (Anteil ISB-Darlehen 644.980,00 EUR, sonst. Kreditmarkt 1.490.000,00 EUR). Es erfolgte keine Umschuldung.

Aus der Kreditermächtigung wurden Mittel von 594.220,00 EUR aus dem sonst. Kreditmarkt wurden ins Jahr 2023 für die Fortführung begonnener Investitionen übertragen.

## H. Ertragslage der Stadt

### H. 1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.064.981,25 EUR ausgewiesen. Es wird belastet durch ein negatives Finanzergebnis in Höhe von 297.501,84 EUR. Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 767.479,41 EUR.

Außerordentliche Aufwendungen sind keine vorgekommen, sodass ein positives Jahresergebnis von 767.479,41 EUR verbleibt.

Nach § 18 Abs. 3 GemHVO ist ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss auf die neue Rechnung vorzutragen.

Die Veränderung zu den Haushaltsansätzen resultiert aus verschiedenen Mehr- bzw. Minderaufwendungen sowie Mehr- bzw. Mindererträgen. Siehe hierzu die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht zur Ergebnisrechnung.

### H. 2 Darstellung der Ertragslage der Stadt Mendig

In dem Jahresüberschuss sind die folgenden nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge enthalten:

Bezeichnung der Aufwendungen und Erträge	EUR
nicht zahlungswirksame Aufwendungen	
- Abschreibungen	1.345.820,83
- Zuführung zu Rückstellungen	59.911,76
- Wertberichtigung von Forderungen	0,00
- Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	752.771,88
- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	2.971.013,00
<b>Summe</b>	<b>5.129.517,47</b>
nicht zahlungswirksame Erträge	
- Auflösung von Rückstellungen	44.861,56
- Auflösung von Sonderposten	786.090,06
- Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00
- Zuschreibungen	0,00
- Auflösung aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	188.603,00
<b>Summe</b>	<b>1.019.554,62</b>

**H. 3 Kennzahlen zur Ertragslage**

	31.12.2021	31.12.2022
Angaben aus Ergebnisrechnung	EUR	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	9.946.069,21	14.466.173,76
Schlüsselzuweisungen	330.175,00	335.381,00
Lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.235.460,45	20.506.791,54
Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.224.994,90	3.445.150,11
Lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.766.699,25	19.441.810,29
Zinsaufwendungen	323.873,54	289.637,32
Abschreibungen	1.256.602,43	1.345.820,83

	31.12.2021	31.12.2022
Angaben aus Finanzrechnung	EUR	EUR
Investitionsauszahlungen	3.007.715,70	3.586.305,02

	31.12.2021	31.12.2022
Angaben aus der Bilanz	EUR	EUR
Anlagevermögen	39.298.182,39	40.416.708,46
Wald	1.748.429,23	1.748.429,23

Sonstige Angaben	2021	2022
Einwohnerstand 31.12.	9.082	9.172

**H. 3.1 Steuern und Umlagen**

Der Anteil der Steuern und Abgaben (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Anteile an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Ausgleichsleistungen) zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 70,54 % (Vorjahr 69,87 %). Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 1.577,21 EUR (Vorjahr 1.095,14 EUR).

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit macht 1,64 % (Vorjahr 2,32 %) aus. Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner ergibt 36,57 EUR (Vorjahr 36,35 EUR).

**H. 3.2 Abschreibungen**

Die durchschnittliche Abschreibungsquote beträgt 3,33 % (Vorjahr = 3,20 %).

Das Verhältnis der Abschreibungen zu den Neuinvestitionen beträgt 37,53 % (Vorjahr = 41,78 %). Wenn die Abschreibungen größer sind als die Neuinvestitionen, sinkt der Gesamtwert des Anlagevermögens. Deswegen sollte das Verhältnis zwischen Abschreibungen und Neuinvestitionen ausgeglichen sein.

**H. 3.3. Aufwendungen**

Der Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an den laufenden Aufwendungen beträgt 17,72 % (Vorjahr = 23,43 %). Die Kennzahl gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an der Summe der laufenden Aufwendungen ausmachen.

Das Verhältnis der Personalaufwendungen zu den Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 16,80 % (Vorjahr = 22,65 %). Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit durch die Personalaufwendungen aufgezehrt werden.

Der Personalaufwand je Einwohner beträgt 375,62 EUR (Vorjahr 355,10 EUR). Die einwohnerbezogene Umrechnung der Personalaufwendungen ist für interkommunale Vergleiche von Aussagekraft, soweit vergleichbare Einrichtungen vorgehalten werden.

**H. 3.4 Zinsaufwand**

Der Anteil des Zinsaufwands an die Banken für die Kommunaldarlehen pro Einwohner beträgt 31,58 EUR (Vorjahr 35,66 EUR).

**I. Angaben zu den Teilhaushalten**

**a. Übertragungen nach § 17 GemHVO**

In den Teilhaushalten wurden folgende Haushaltsmittel gemäß § 17 GemHVO ins nächste Jahr übertragen (siehe hierzu die Übersicht am Ende des Jahresabschlusses):

Nr.	Bezeichnung	Konto	Maßnahme	Schlüssel	Übertragung EUR	Erläuterung
1	365200 Kindergarten Zauberwald	073900	2	3	26.040,00	Dezentrale Lüftungsanlage
2	541101 Straßen	096110	5	25	457.500,00	Ausbau Erlengrund

Eine Kreditübertragung erfolgte i. H. v. 594.220,00 EUR in das Jahr 2023 zur Finanzierung begonnener Investitionen.

Die vom Vorjahr nach 2022 übertragenen Haushaltsmittel wurden wie folgt verwendet:

Nr.	Bezeichnung	Konto	Maß- nahme	Schlüssel	Übertragung EUR	Verwendung 2022 EUR	Erläuterung
1	365200 Kindergarten Zauberwald	073900	2	3	30.000,00	30.000,00	Lüftungsanlage Bistro
2	114201 Verwaltung Liegenschaften	023100	18	1	6.650,00	6.650,00	Grunderwerb Ackerland
3	511301 Dorferneuerung/Städtebau- förderung	039990	29	4	85.495,32	85.495,32	Erwerb von Grundstücken im Sanierungsgebiet
4	511301 Dorferneuerung/Städtebau- förderung	096130	42	25	13.787,06	13.787,06	Planungs-/Abbruchkosten Gasthaus Bolz
5	522300 Sozialer Wohnungsbau	096120	55	25	128.359,85	52.625,10	Mittel für den sozialen Wohnungsbau
6	541101 Straßen	096110	5	25	148.676,51	136.397,66	Restkosten Ausbau Teichwiese
7	424200 Sportförderung	541900			5.611,96	5.611,96	Zuschuss Zaunanlage
8	612500 Kredite				1.131.650,00	936.270,00	

**b. Teilergebnisrechnungen**

Zusammenstellung der Teilhaushalte	Planung 2022	Ergebnis 2022	Differenz	
	EUR	EUR	EUR	%
<b>Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung</b>	<b>-381.790,00</b>	<b>-468.691,21</b>	<b>-86.901,21</b>	<b>-22,76</b>
<i>darin u. a. enthalten die Produkte</i>				
1110 Verwaltungssteuerung	-100.360,00	-78.647,12	21.712,88	21,63
1111 Unterstützung der Verwaltungsführung	-108.260,00	-101.506,29	6.753,71	6,24
1143 Bauhof	-127.880,00	-262.848,11	-134.968,11	105,54
<b>Teilhaushalt 2 Soziales, Jugend, Gesundheit und Sport</b>	<b>-1.198.960,00</b>	<b>-924.410,16</b>	<b>274.549,84</b>	<b>22,90</b>
<i>darin u. a. enthalten die Produkte</i>				
3652 Kindergarten	-428.170,00	-243.099,45	185.070,55	43,22
3653 Kinderhort	-68.700,00	-102.821,16	-34.121,16	-49,67
3655 Förderung anderer Träger von Kindergärten	-268.730,00	-243.392,61	25.337,39	9,43
3661 Kinderspielplätze	-15.680,00	-13.867,45	1.812,55	11,56
4241 Kommunale Sportstätten (Vulkanbad, Sportplatz, Skaterbahn)	-297.940,00	-238.592,51	59.347,49	19,92
<b>Teilhaushalt 3 Bau und Umwelt</b>	<b>-820.100,00</b>	<b>-373.317,34</b>	<b>446.782,66</b>	<b>54,48</b>
<i>darin u. a. enthalten die Produkte</i>				
5223 Sozialer Wohnungsbau	22.840,00	29.538,93	6.698,93	29,33
5226 stadteigene Mietgebäude	12.960,00	18.181,75	5.221,75	40,29
5411 Straßen	-967.790,00	-599.791,51	367.998,49	38,02
5461 Kommunale Parkplätze und -buchten	-44.600,00	-41.850,58	2.749,42	6,16
5532 Bestattungen	-31.400,00	2.354,53	33.754,53	107,50
5551 Forstwirtschaft einschl. Nebennutzungen	21.210,00	35.244,19	14.034,19	66,17
5559 Wirtschaftswege	-80.610,00	-22.708,17	57.901,83	71,83
<b>Teilhaushalt 4 Kultur- und Heimatpflege</b>	<b>-718.190,00</b>	<b>-386.107,47</b>	<b>332.082,53</b>	<b>46,24</b>
<i>darin u. a. enthalten die Produkte</i>				
2521 Lava Dome und Lavakeller	-112.640,00	-131.400,93	-18.760,93	16,66
2814 Seniorenveranstaltungen	-9.950,00	-1.147,26	8.802,74	88,47
5711 Kommunale Wirtschaftsförderung (u. a. Zweckverband Konversion Flugplatz)	-231.110,00	-10.102,30	221.007,70	95,63
5731 allgemeine kommunale Einrichtungen (u. a. Laacher-See-Halle, Haus am Lindbaum, Stadthaus)	-207.150,00	-149.697,44	163.555,14	78,95
5751 Tourismusförderung	-87.430,00	-44.972,28	42.457,72	48,56

<b>Teilhaushalt 5 Zentrale Finanzleistungen</b>	<b>2.021.280,00</b>	<b>2.920.918,84</b>	<b>899.638,84</b>	<b>44,51</b>
<i>darin u. a. enthalten die Produkte</i>				
<i>6111 Steuern</i>	<i>9.697.340,00</i>	<i>14.000.541,49</i>	<i>4.303.201,49</i>	<i>44,38</i>
<i>6116 Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage)</i>	<i>-293.130,00</i>	<i>-643.821,49</i>	<i>-350.691,49</i>	<i>119,64</i>
<b>Gesamt</b>	<b>-1.097.760,00</b>	<b>768.392,66</b>	<b>1.866.152,66</b>	

Hinweis: Die *kursiv* dargestellten Werte sind nachrichtlich. Beträge unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung.

### c. Teilfinanzrechnungen

Zusammenstellung der Teilhaushalte	Planung 2022		Ergebnis 2022		Ergebnis 2022
	Ordentlicher Bereich	Investitionen	Ordentlicher Bereich	Investitionen	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung	-340.780,00	-31.000,00	-238.601,28	-29.516,73	-268.118,01
Teilhaushalt 2 Soziales, Jugend, Gesundheit und Sport	-1.060.300,00	-516.060,00	-954.726,52	-302.006,34	-1.256.732,86
Teilhaushalt 3 Bau und Umwelt	171.420,00	-1.148.850,00	728.736,88	-1.108.041,39	-379.304,51
Teilhaushalt 4 Kultur- und Heimatpflege	-698.400,00	-97.020,00	-331.963,73	-12.841,51	-344.805,24
Teilhaushalt 5 Zentrale Finanzleistungen	2.234.080,00	0,00	5.466.276,95	0,00	5.466.276,95
<b>Gesamt</b>	<b>306.020,00</b>	<b>-1.792.930,00</b>	<b>4.669.722,30</b>	<b>-1.452.405,97</b>	<b>3.217.316,33</b>

Nachrichtlich: Beträge unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung und dem Finanzergebnis.

### J. Prognosebericht

Für die Planjahre 2023-2026 ergeben sich aus dem beschlossenen Haushaltsplan 2023 im Ergebnishaushalt in den Jahren 2023 und 2024 Jahresüberschüsse, in 2025 und 2026 Fehlbeträge. Demnach wird sich das Eigenkapital entsprechend verändern.

Der Finanzhaushalt weist für das Planjahr 2023 einen negativen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 102.040,00 EUR aus. Da der Saldo negativ ist, können die planmäßigen Tilgungsleistungen von 897.930,00 EUR und der Mindestrückführungsbetrag von 29.550,00 EUR nicht gedeckt werden. Es verbleibt eine negative freie Finanzspitze von 1.029.520,00 EUR. Die zum 31.12.2022 bestehende Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde Mendig i. H. v. 111.577,77 EUR wird voraussichtlich vollständig verzehrt und es entwickelt sich erneut eine Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde von 917.942,23 EUR. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -1.116.050,00 EUR und wird über die Aufnahme von Investitionskrediten in gleicher Höhe finanziert.

Die Finanzplanjahre 2024 bis 2026 weisen ebenfalls Fehlbeträge aus. Eine Kreditaufnahme wird jedoch gemäß der Planung nur im Haushaltsjahr 2024 notwendig. Die Verschuldung wird sich in diesem Jahr erhöhen. Da in den Jahren 2025 und 2026 keine Kreditaufnahme erforderlich wird, wird die Verschuldung in diesen Jahren durch die planmäßigen Tilgungen zurückgeführt.

### K. Risikobericht

Die „Projektgruppe „Gemeinschaftsdiagnose“ kommt in ihrer Stellungnahme zur Frühjahrsprojektion 2023 der Bundesregierung zu der Einschätzung, dass die darin enthaltene Erwartung, dass das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) für das laufende Jahr um 0,4 % und für das Jahr 2024 um 1,6 % zunehmen wird, vor dem Hintergrund der derzeitigen Datenlage plausibel erscheint. Die Projektgruppe befürwortet die Projektion.

Im Vergleich zur Prognose der führenden Wirtschaftsinstitute vom Herbst 2022 stellt dies eine spürbare Anhebung für das laufende Jahr dar, während die Prognose für das kommende Jahr gesenkt wird.

Die „Projektgruppe „Gemeinschaftsdiagnose“ führte in ihrer Analyse vom 03.04.2023 zudem aus, dass ein Reformbedarf besteht, um insbesondere die Herausforderungen des demografischen Wandels und der Energiewende bewältigen zu können.

Die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte ist weiterhin eine zentrale Herausforderung der nächsten Jahre. Dies gilt sowohl für den Landeshaushalt als auch für die kommunalen Haushalte. In den Haushaltsrundschriften des Landes wird insbesondere auf die bestehenden hohen Liquiditätskredite und deren mögliche Verringerung hingewiesen. Auch in den jährlichen Kommunalberichten des Landesrechnungshofes wird auf die Konsolidierung mit Beispielen hingewiesen.

Mit Schreiben vom 12.01.2022 wendet sich der Minister des Inneren und für Sport an die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Rheinland-Pfalz (ADD) im Rahmen der Finanzaufsicht der ADD über defizitär wirtschaftende Kommunen ab dem Haushaltsjahr 2023. Die ADD hat dieses Schreiben am 23.02.2022 den Landkreisen und kreisfreien sowie großen kreisangehörigen Städten bekannt gegeben.

Mit Datum vom 02.05.2023 wurde zudem ein Strategiepapier des Ministeriums des Inneren und für Sport Rheinland-Pfalz veröffentlicht.

Gemäß diesem Papier wird von den Gemeinden erwartet, alle ihr rechtlich möglichen Maßnahmen zu ergreifen um dem Haushaltsausgleich zu genügen. Zu den Maßnahmen gehören u.a. die Festsetzung der Realsteuerhebesätze oberhalb der Nivellierungssätze sowie die Prüfung von Einsparpotentialen; diese können sich sowohl bei der Erfüllung der Pflichtaufgaben der Selbstverwaltung als auch bei der Erfüllung von freiwilligen Aufgaben ergeben.

Die Finanzbeziehungen zwischen Rheinland-Pfalz und seinen Kommunen wurden ab dem Jahr 2023 auf eine neue Grundlage gestellt. Durch die Reform des Landesfinanzausgleichsgesetzes wurde u. a. ein grundlegender Systemwechsel bei der Festlegung zur Höhe der Finanzausgleichsmasse vollzogen: Das sog. Steuerverbundsystem wird künftig nicht mehr angewandt. Stattdessen folgt Rheinland-Pfalz seit dem 1. Januar 2023 einem bedarfsorientierten System. Innerhalb der Verbandsgemeinde Mendig haben sich die von den Kommunen erhofften Mehreinnahmen durch die Neuregelung der Finanzbeziehungen im Jahr 2023 nicht realisiert.

Auf Grund der abgeschlossenen Tarifverhandlungen zum TVöD werden die Personalausgaben in der Zukunft weiter steigen. Auch die künftige Zinsentwicklung birgt weiterhin ein hohes Risikopotential, soweit Umschuldungen in der Zukunft nicht zu günstig angebotenen Zinssätzen verlängert werden können.

Auch der Klimaschutz wird zukünftig eine große Herausforderung darstellen. Klimaschutzmaßnahmen werden in den nächsten Jahren verstärkt notwendig werden.

Augenmerk ist auch auf das Aufkommen der Grundsteuer zu legen. Das Bundesverfassungsgericht hat mit Urteil vom 18.04.2018 erklärt, dass das Bewertungsrecht und damit die darauf basierende Grundbesteuerung aufgrund von über Jahrzehnte entstandenen Werteverzerrungen (für zumindest seit dem 01.01.2002) unvereinbar mit dem allgemeinen Gleichheitsgrundsatz ist. Eine, vom Bundesverfassungsgericht bestimmte, Neuregelung war bis spätestens zum 31.12.2019 zu treffen. Am 02.12.2019 wurde das Grundsteuer-Reformgesetz verkündet; Rheinland-Pfalz setzt das Bundesgesetz um. Zum 01.01.2025 soll die Hauptveranlagung der Grundsteuermessbeträge auf Basis der Grundsteuerwerte nach neuem Recht angewandt werden.

## Rechenschaftsbericht

---

Mit der Einführung des § 2 b Umsatzsteuergesetz (UStG) wurde die Umsatzbesteuerung der juristischen Personen des öffentlichen Rechts neu geregelt. Nach Ablauf des Übergangszeitraums sind ab dem 01.01.2025 geänderte Rechtsgrundlagen zu beachten. Auch für die Stadt Mendig könnten sich hierdurch zukünftig umsatzsteuerrelevante Sachverhalte ergeben.

Der demografische Wandel ist in Deutschland längst angekommen. Die sinkende Zahl der Menschen im jüngeren Alter und die gleichzeitig steigende Zahl älterer Menschen verschieben den demografischen Rahmen in bisher nicht gekannter Art und Weise. Jede zweite Person in Deutschland ist heute älter als 45 und jede fünfte Person älter als 66 Jahre.

Es wird durch Berechnungen davon ausgegangen, dass die Lebenserwartung bei der Geburt bei Frauen sich auf 83,5 Jahre und bei den Männern auf 78,5 Jahre beläuft. Die erwerbsfähige Bevölkerung wird demnach schrumpfen.

Aufgrund der allgemeinen demographischen Entwicklung wird sich die Stadt Mendig mit den damit einhergehenden Problemen weiter befassen müssen. Dies wären z. B. der Leerstand von Gebäuden oder die Änderung von Wohnverhältnissen. Die Daseinsvorsorge ist auf die Bedürfnisse der immer älter werdenden Generation abzustimmen.

Seit dem 01.01.2019 wird die Vermarktung des Holzes aus dem Stadtwald aufgrund eines kartellrechtlichen Urteils im Land Baden-Württemberg nicht mehr durch das Forstamt, sondern durch neu gegründete Holzvermarktungsorganisationen in Form von Gesellschaften mit beschränkter Haftung durchgeführt.

Die Verbandsgemeinde Mendig (hier Ortsgemeinden Bell, Rieden, Thür, Volkesfeld sowie Stadt Mendig) beteiligt sich als Gesellschafter an der „Kommunalen Holzvermarktungsorganisation Eifel GmbH“.

Bekanntermaßen wurde das Land Rheinland-Pfalz durch die „ASG 3 - Ausgleichsgesellschaft für die Sägeindustrie Rheinland-Pfalz GmbH“ wegen angeblich rechtswidriger Rundholzverkaufspraxis in den Jahren 2005-2018 auf rd. 121 Mio. EUR Schadenersatz verklagt. Die vorgenannte Gesellschaft vertritt hierbei 18 Sägewerke, die ihre Ansprüche an das Unternehmen abgetreten haben.

Gem. Urteil des Landgerichtes Mainz vom 07.10.2022 wurde die Kartellschadenersatzklage abgewiesen. In der Urteilsbegründung gab das Landgericht an, die Abtretungen seien aufgrund von Verstößen gegen das Rechtsdienstleistungsgesetz nichtig und die Gesellschaft somit nicht Inhaberin der Ansprüche. Zudem habe die Rundholzvermarktung auf den seinerzeit geltenden gesetzlichen Bestimmungen des Landeswaldgesetzes beruht. Gegen das Urteil hat die Klägerin Berufung vor dem Oberlandesgericht Koblenz eingelegt.

Aufgestellt:

Mendig, 28.08.2023

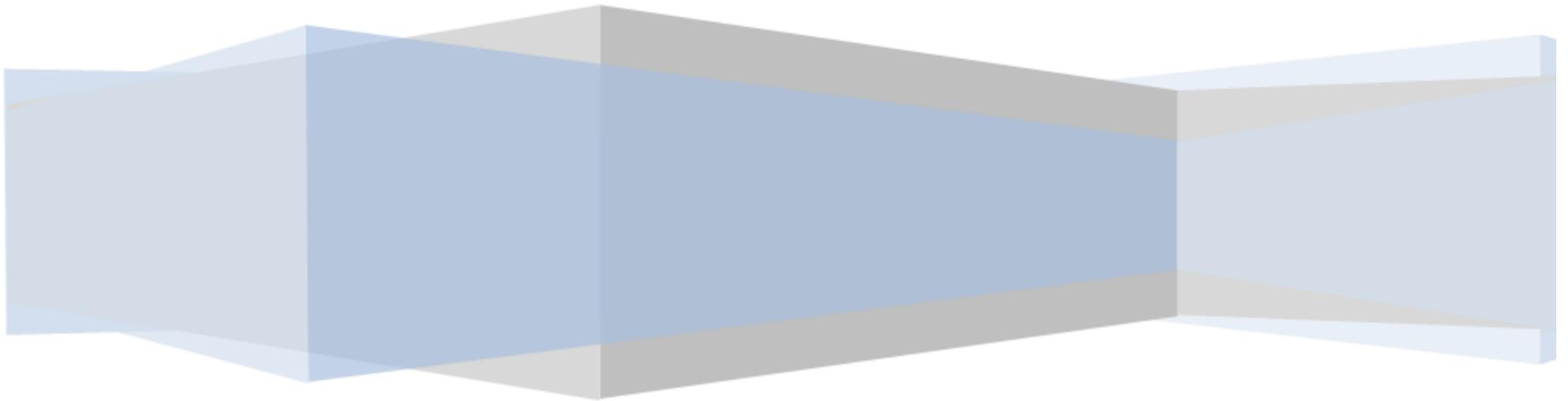
Verbandsgemeindeverwaltung

- Fachbereich Finanzen -

Pawlak

# Beteiligungsbericht

gemäß § 90 Abs. 2 GemO



Beteiligungsberichtes gem. § 90 Abs.2 GemO

TEIL I

- für alle Unternehmen und Einrichtungen -

Name des Unternehmens	Flugplatz GmbH Mendig
-----------------------	-----------------------

Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
------------	---------------------------------------

Gegründet	2007
Der Gesellschaftsvertrag datiert vom	27.07.2007

Wirtschaftsjahr ist	Wirtschaftsjahr = Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2020	25.583,28 EUR
Veränderung im Berichtsjahr	+7.116,55 EUR

Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.1 GemO)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betrieb des Sonderlandeplatzes Mendig</li> <li>• Beteiligung und Geschäftsführung an anderen gleichartigen Unternehmen</li> </ul> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs.1 GemO</p>
---	--

TEIL II

- nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.1 GemO)	<p>Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• die Stadt Mendig mit 90 %</li> <li>• die Sportfluggruppe Mendig mit 10 %.</li> </ul>
--	--

Besetzung der Organe (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.1 GemO)	<p>Für die Stadt gehören an:</p> <p>der Gesellschafterversammlung:                  Bürgermeister H.P. Ammel                  Joachim Plitzko                  Helmut Selig                  Gerhard Stern                  Richard Schiffe</p> <p>der Geschäftsführung:                  Bürgermeister H.P. Ammel</p>
--	--

Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.1 GemO)	Beteiligungen bestehen nicht.
--	-------------------------------

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.2 GemO) sowie künftige Aufgaben	<p>Verkehr – beförderte Personen, Liniennetz</p> <p>Flughafen – Flugbewegungen</p>
---	--

Kennzahlen zum 31.12.2020	<p>Ausgewiesenes Eigenkapital: 25.583,28 EUR</p> <p>Rückstellungen: 1.862,00 EUR</p> <p>Verbindlichkeiten: 1.528,54 EUR</p> <p>Aktiva:</p> <p>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte (Graslandebahn): 6.929,61 EUR</p> <p>Forderungen: 374,17 EUR</p> <p>flüssige Mittel: 16.956,92 EUR</p> <p>Rechnungsabgrenzungen: 0,00 EUR</p> <p>Jahresüberschuss 7.116,55 EUR</p>
---------------------------	---

Lage des Unternehmens (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.3 GemO)	Das Unternehmen ist finanziell solide und für die künftigen Anforderungen bis auf weiteres gerüstet.
---	--

Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.3 GemO)	Es erfolgte keine Kapitalzuführung oder Kapitalentnahme.
---	--

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.3 GemO)	Im Jahr 2020 wurden keine Gewinne ausgeschüttet. Das Eigenkapital der Gesellschaft erhöht sich aufgrund von Überschüssen i. H. v. 7.116,55 EUR auf 25.583,28 EUR. Gewerbesteuer floss der Stadt Mendig bisher nicht zu.
--	---

Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.3 GemO)* * Datenschutzrechtliche Bestimmungen beachten	Bezüge an Geschäftsführung und Aufsichtsrat fallen nicht an.
--	--

TEIL III

- für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts -

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs.1 GemO (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen	<u>Zu § 85 Abs.1 Nr.1:</u> Hierzu sind unter dem Stichwort "Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks" die notwendigen Angaben erfolgt. <u>Zu § 85 Abs.1 Nr.2:</u> Hierzu sind unter dem Stichwort "Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft" die notwendigen Angaben erfolgt <u>Zu § 85 Abs.1 Nr.3:</u> Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.
--	--

Beteiligungsberichtes gem. § 90 Abs.2 GemO

TEIL I

- für alle Unternehmen und Einrichtungen -

Name des Unternehmens	Flugplatz GmbH Mendig
-----------------------	-----------------------

Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
------------	---------------------------------------

Gegründet	2007
Der Gesellschaftsvertrag datiert vom	27.07.2007

Wirtschaftsjahr ist	Wirtschaftsjahr = Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2021	30.218,31 EUR
Veränderung im Berichtsjahr	+4.635,03 EUR

Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.1 GemO)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Betrieb des Sonderlandeplatzes Mendig</li> <li>• Beteiligung und Geschäftsführung an anderen gleichartigen Unternehmen</li> </ul> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs.1 GemO</p>
---	--

TEIL II

- nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.1 GemO)	<p>Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• die Stadt Mendig mit 90 %</li> <li>• die Sportfluggruppe Mendig mit 10 %.</li> </ul>
--	--

Besetzung der Organe (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.1 GemO)	<p>Für die Stadt gehören an:</p> <p>der Gesellschafterversammlung:                  Bürgermeister H.P. Ammel                  Joachim Plitzko                  Helmut Selig                  Gerhard Stern                  Richard Schiffe</p> <p>der Geschäftsführung:                  Bürgermeister H.P. Ammel</p>
--	--

Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.1 GemO)	Beteiligungen bestehen nicht.
--	-------------------------------

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.2 GemO) sowie künftige Aufgaben	<p>Verkehr – beförderte Personen, Liniennetz</p> <p>Flughafen – Flugbewegungen</p>
---	--

Kennzahlen zum 31.12.2021	Ausgewiesenes Eigenkapital: 30.218,31 EUR Rückstellungen: 3.929,00 EUR Verbindlichkeiten: 4.148,26 EUR Aktiva: Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte (Graslandebahn): 6.698,61 EUR Forderungen: 283,12 EUR flüssige Mittel: 27.800,84 EUR Rechnungsabgrenzungen: 0,00 EUR Jahresüberschuss 4.635,03 EUR
---------------------------	--

Lage des Unternehmens (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.3 GemO)	Das Unternehmen ist finanziell solide und für die künftigen Anforderungen bis auf weiteres gerüstet.
---	--

Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.3 GemO)	Es erfolgte keine Kapitalzuführung oder Kapitalentnahme.
---	--

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.3 GemO)	Im Jahr 2021 wurden keine Gewinne ausgeschüttet.  Das Eigenkapital der Gesellschaft erhöht sich aufgrund von Überschüssen i. H. v. 4.635,03 EUR auf 30.218,31 EUR.  Gewerbsteuer floss der Stadt Mendig bisher nicht zu.
--	--

Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.3 GemO)* * Datenschutzrechtliche Bestimmungen beachten	Bezüge an Geschäftsführung und Aufsichtsrat fallen nicht an.
--	--

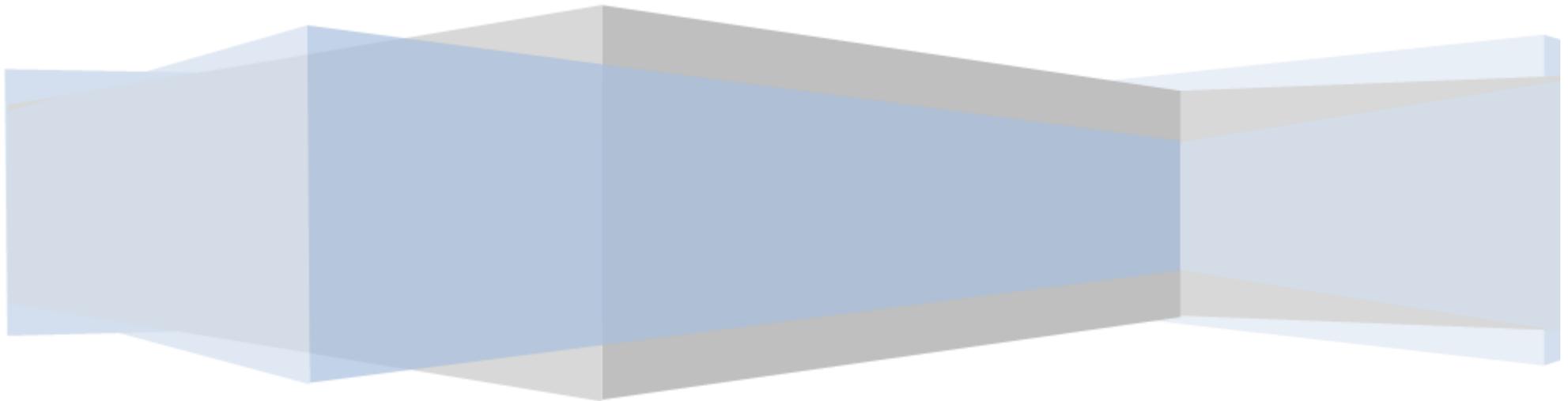
### TEIL III

#### - für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts -

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs.1 GemO (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen	<u>Zu § 85 Abs.1 Nr.1:</u> Hierzu sind unter dem Stichwort "Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks" die notwendigen Angaben erfolgt.  <u>Zu § 85 Abs.1 Nr.2:</u> Hierzu sind unter dem Stichwort "Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft" die notwendigen Angaben erfolgt  <u>Zu § 85 Abs.1 Nr.3:</u> Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.
--	--

# Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO



## Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2022

### Summen je Abschlussposten-Nr.

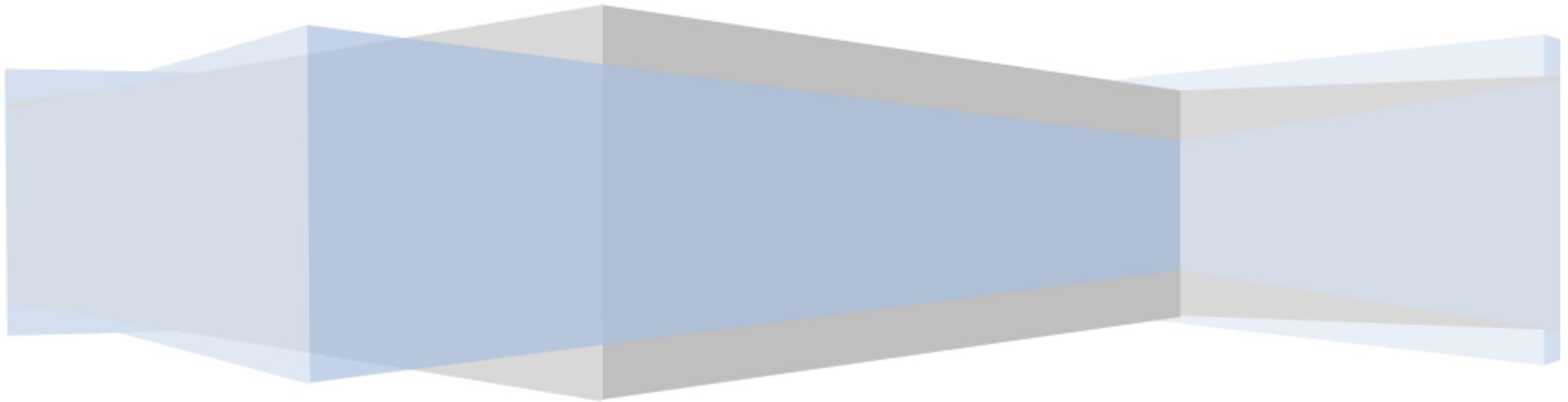
Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Abschreib. in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2021	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	62.925.480,33	4.055.338,68	1.638.553,14	0,00	65.342.265,87	23.627.297,94	0,00	1.345.820,83	0,00	47.561,36	24.925.557,41	40.416.708,46	39.298.182,39	2,06	61,85	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.643.603,80	243.142,69	0,00	0,00	1.886.746,49	608.009,37	0,00	63.836,80	0,00	0,00	671.846,17	1.214.900,32	1.035.594,43	3,38	64,39	0,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	24.696,81	0,00	0,00	0,00	24.696,81	16.256,66	0,00	928,20	0,00	0,00	17.184,86	7.511,95	8.440,15	3,76	30,42	0,00
Summe 1.1.1.		24.696,81	0,00	0,00	0,00	24.696,81	16.256,66	0,00	928,20	0,00	0,00	17.184,86	7.511,95	8.440,15	3,76	30,42	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	737.487,40	9.229,44	0,00	171.900,00	918.616,84	303.760,35	0,00	38.437,33	0,00	0,00	342.197,68	576.419,16	433.727,05	4,18	62,75	0,00
Summe 1.1.2.		737.487,40	9.229,44	0,00	171.900,00	918.616,84	303.760,35	0,00	38.437,33	0,00	0,00	342.197,68	576.419,16	433.727,05	4,18	62,75	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	850.182,56	51.539,44	0,00	0,00	901.722,00	287.992,36	0,00	24.471,27	0,00	0,00	312.463,63	589.258,37	562.190,20	2,71	65,35	0,00
Summe 1.1.3.		850.182,56	51.539,44	0,00	0,00	901.722,00	287.992,36	0,00	24.471,27	0,00	0,00	312.463,63	589.258,37	562.190,20	2,71	65,35	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	31.237,03	182.373,81	0,00	-171.900,00	41.710,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.710,84	31.237,03	0,00	100,00	0,00
Summe 1.1.5.		31.237,03	182.373,81	0,00	-171.900,00	41.710,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.710,84	31.237,03	0,00	100,00	0,00
Summe 1.1.		1.643.603,80	243.142,69	0,00	0,00	1.886.746,49	608.009,37	0,00	63.836,80	0,00	0,00	671.846,17	1.214.900,32	1.035.594,43	3,38	64,39	0,00
1.2.	Sachanlagen	61.248.359,32	3.812.195,99	1.638.553,14	0,00	63.422.002,17	23.019.288,57	0,00	1.281.984,03	0,00	47.561,36	24.253.711,24	39.168.290,93	38.229.070,75	2,02	61,76	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	1.748.429,23	0,00	0,00	0,00	1.748.429,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.748.429,23	1.748.429,23	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		1.748.429,23	0,00	0,00	0,00	1.748.429,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.748.429,23	1.748.429,23	0,00	100,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.849.891,92	472.566,48	837.801,35	0,00	3.484.657,05	164.433,67	0,00	9.961,80	0,00	0,00	174.395,47	3.310.261,58	3.685.458,25	0,29	95,00	0,00
Summe 1.2.2.		3.849.891,92	472.566,48	837.801,35	0,00	3.484.657,05	164.433,67	0,00	9.961,80	0,00	0,00	174.395,47	3.310.261,58	3.685.458,25	0,29	95,00	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.621.970,68	165.612,94	1,00	0,00	11.787.582,62	3.382.297,52	0,00	164.458,96	0,00	0,00	3.546.756,48	8.240.826,14	8.239.673,16	1,40	69,91	0,00
Summe 1.2.3.		11.621.970,68	165.612,94	1,00	0,00	11.787.582,62	3.382.297,52	0,00	164.458,96	0,00	0,00	3.546.756,48	8.240.826,14	8.239.673,16	1,40	69,91	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	34.682.302,49	654.910,72	48.227,51	2.223.184,44	37.512.170,14	15.294.658,20	0,00	924.969,98	0,00	38.074,03	16.181.554,15	21.330.615,99	19.387.644,29	2,47	56,86	0,00
Summe 1.2.4.		34.682.302,49	654.910,72	48.227,51	2.223.184,44	37.512.170,14	15.294.658,20	0,00	924.969,98	0,00	38.074,03	16.181.554,15	21.330.615,99	19.387.644,29	2,47	56,86	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.441.939,21	0,00	0,00	0,00	3.441.939,21	430.002,71	0,00	52.892,88	0,00	0,00	482.895,59	2.959.043,62	3.011.936,50	1,54	85,97	0,00
Summe 1.2.5.		3.441.939,21	0,00	0,00	0,00	3.441.939,21	430.002,71	0,00	52.892,88	0,00	0,00	482.895,59	2.959.043,62	3.011.936,50	1,54	85,97	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	68.073,62	0,00	0,00	0,00	68.073,62	16.508,96	0,00	720,92	0,00	0,00	17.229,88	50.843,74	51.564,66	1,06	74,69	0,00
Summe 1.2.6.		68.073,62	0,00	0,00	0,00	68.073,62	16.508,96	0,00	720,92	0,00	0,00	17.229,88	50.843,74	51.564,66	1,06	74,69	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.566.032,75	70.816,76	9.490,33	24.542,58	3.651.901,76	3.009.666,20	0,00	84.593,07	0,00	9.487,33	3.084.771,94	567.129,82	556.366,55	2,32	15,53	0,00
Summe 1.2.7.		3.566.032,75	70.816,76	9.490,33	24.542,58	3.651.901,76	3.009.666,20	0,00	84.593,07	0,00	9.487,33	3.084.771,94	567.129,82	556.366,55	2,32	15,53	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	923.705,32	6.888,35	0,00	5.526,50	936.120,17	721.721,31	0,00	44.386,42	0,00	0,00	766.107,73	170.012,44	201.984,01	4,74	18,16	0,00
Summe 1.2.8.		923.705,32	6.888,35	0,00	5.526,50	936.120,17	721.721,31	0,00	44.386,42	0,00	0,00	766.107,73	170.012,44	201.984,01	4,74	18,16	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.346.014,10	2.441.400,74	743.032,95	-2.253.253,52	791.128,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791.128,37	1.346.014,10	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		1.346.014,10	2.441.400,74	743.032,95	-2.253.253,52	791.128,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791.128,37	1.346.014,10	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.		61.248.359,32	3.812.195,99	1.638.553,14	0,00	63.422.002,17	23.019.288,57	0,00	1.281.984,03	0,00	47.561,36	24.253.711,24	39.168.290,93	38.229.070,75	2,02	61,76	0,00
1.3.	Finanzanlagen	33.517,21	0,00	0,00	0,00	33.517,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.517,21	33.517,21	0,00	100,00	0,00
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	22.500,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	22.500,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.1.		22.500,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	22.500,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.291,65	0,00	0,00	0,00	6.291,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.291,65	6.291,65	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.5.		6.291,65	0,00	0,00	0,00	6.291,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.291,65	6.291,65	0,00	100,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	4.505,56	0,00	0,00	0,00	4.505,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.505,56	4.505,56	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.7.		4.505,56	0,00	0,00	0,00	4.505,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.505,56	4.505,56	0,00	100,00	0,00

## Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2022 Summen je Abschlussposten-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Abschreib. in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2021	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	220,00	0,00	0,00	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,00	220,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.8.		220,00	0,00	0,00	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,00	220,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		33.517,21	0,00	0,00	0,00	33.517,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.517,21	33.517,21	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		62.925.480,33	4.055.338,68	1.638.553,14	0,00	65.342.265,87	23.627.297,94	0,00	1.345.820,83	0,00	47.561,36	24.925.557,41	40.416.708,46	39.298.182,39	2,06	61,85	0,00

# Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO



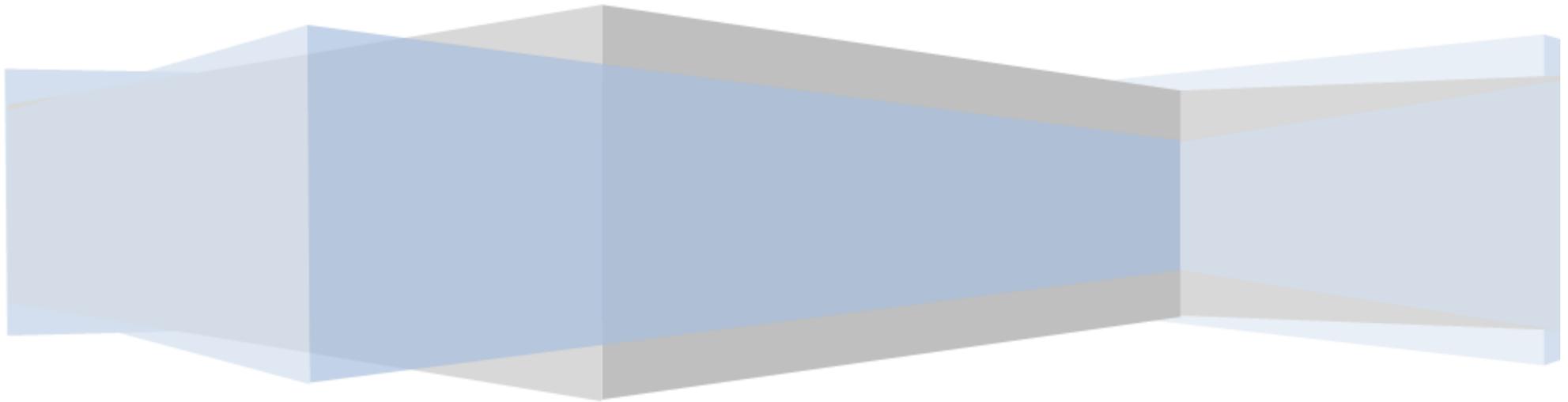
**Forderungsübersicht Stadt Mendig 2022**

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>890.803,49</b>	<b>640.792,26</b>
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	693.606,81	577.402,98
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	59.562,98	48.239,97
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	115.352,58	863,51
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	22.281,12	14.285,80

# Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

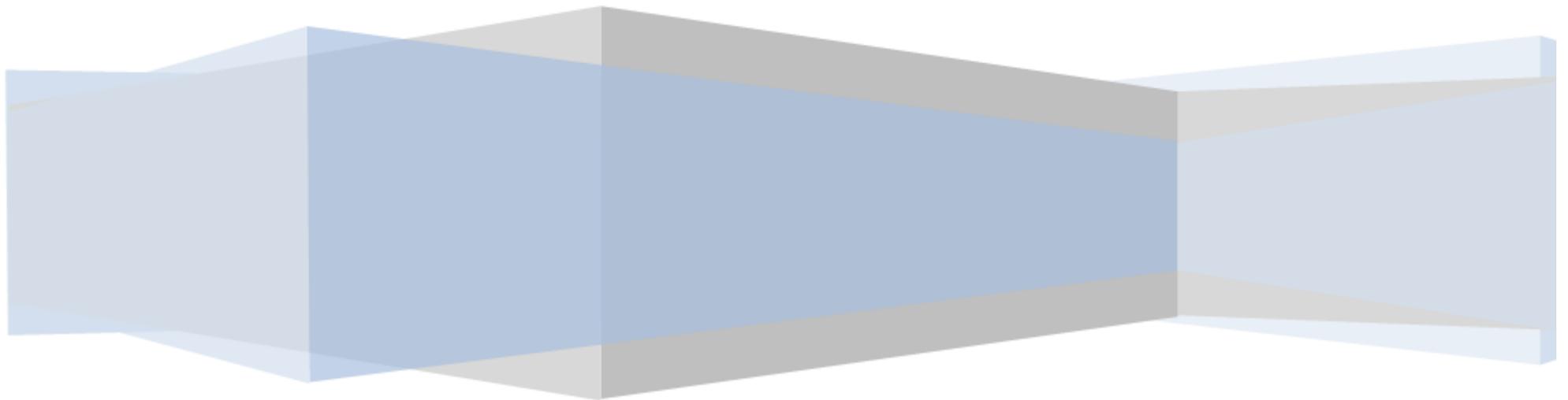


## Verbindlichkeitenübersicht Stadt Mendig 2022

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
<b>1</b>	<b><u>Verbindlichkeiten</u></b>		<b><u>1.513,15</u></b>	<b><u>16.409.090,72</u></b>	<b><u>16.410.563,35</u></b>	<b><u>20.056.831,20</u></b>
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			16.409.090,72	16.409.090,72	15.503.559,99
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			16.409.090,72	16.409.090,72	15.503.559,99
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	102.931,58			102.931,58	88.107,37
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.855,25			8.855,25	13.165,49
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 110.273,68			- 110.273,68	4.451.953,10
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten				- 40,52	45,25

# Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen



<b>Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen</b>			
lfd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in EUR	
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>			
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>		
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		
	Teilhaushalt 2		
	365200-073900-2-3 Einbau dezentrale Lüftungsanlage	130.200,00	26.040,00
	Teilhaushalt 3		
	541101-096110-5-25 Ausbau Erlengrund	570.000,00	457.500,00
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>		1.792.930,00	594.220,00
<b>4. aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>			