SCHECHINGEN

# Sitzungsvorlage Gemeinderat

Datum: 19.11.2026

Vorlage Nr.: 2026-047 TOP: 6

Status: Öffentlich

## Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2022

---

### I. Sachverhalt

Der Beschluss des Jahresabschlusses 2022 stellt den dritten Abschluss seit der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht (NKHR) dar. Mit den nachlassenden Corona-Einschränkungen des Jahres 2022 und der im Vergleich zum Vorjahr positiven Entwicklung der Wirtschaft, konnte sich der Haushalt positiver entwickeln als geplant.

### Ergebnisrechnung

**Geplant** wurde mit ordentlichen Erträgen von 5.400.000,- Euro und ordentlichen Aufwendungen von 5.455.000,- Euro und somit mit einem ordentlichen Ergebnis von **–55.000,- Euro.** Des Weiteren wurde mit einem Sonderergebnis von +160.000,- Euro geplant. Tatsächlich wurde das Jahr 2022 mit **ordentlichen Erträgen** von **6.405.731,52 Euro** sowie **ordentlichen Aufwendungen** von **5.315.973,77 Euro** und somit mit einem **ordentlichen Ergebnis** von +**1.089.757,75 Euro** abgeschlossen. Das **Sonderergebnis** stieg im Jahr 2022 auf +**181.339,65 Euro.**

### Finanzrechnung

In der Finanzrechnung konnte, aufgrund der positiven Entwicklung in der Ergebnisrechnung, die geplante Kreditaufnahme verschoben werden. Durch die hohen investiven Ausgaben **sank** jedoch der **Zahlungsmittelbestand** um **1.127.505,05 Euro.**

### Schuldenstand

Durch die Nichtinanspruchnahme der Kreditermächtigung im Jahr 2021 und den geplanten Tilgungen **sank** der Schuldenstand auf **327.900,- Euro,** bzw. **123,32 Euro pro Einwohner.**

### Vermögensrechnung

Das **Bilanzvolumen** stieg zum Jahresende auf **21.492.078,47 Euro.** Das Basiskapital sank durch Korrekturen der Eröffnungsbilanz von 9.608.346,50 Euro auf 9.590.886,50 Euro. Die **Rücklagen** stiegen mit dem Jahresergebnis 2022 auf insgesamt **2.255.282,39 Euro.**

## Betriebsergebnis Wasserversorgung

Der letzte Kalkulationszeitraum für die Wasserentgelte endete im Jahr 2021, sodass das Jahr 2022 **außerhalb eines Kalkulationszeitraumes** lag. Im Haushaltsjahr 2022 hat der Betrieb gewerblicher Art (BgA) Wasserversorgung Einnahmen in Höhe von 263.400,07 Euro erzielt und Aufwendungen von 308.415,97 Euro, sodass ein **Abmangel** von –**45.015,90** Euro entstand.

## Betriebsergebnis Abwasserbeseitigung

Die Abwasserkalkulation läuft von 2021 bis 2024. Die Aufwendungen wurden entsprechend dem VIDEWA-Modell in Schmutzwasser, Niederschlagswasser und Straßenentwässerungsanteil aufgeteilt. Der Straßenentwässerungsanteil in Höhe von 44.932,75 Euro wurde dem Produktbereich Straße zugeordnet. Im **Niederschlagswasseranteil** entstand ein **Abmangel** in Höhe von –**1.465,39Euro** und im **Schmutzwasseranteil** ein **Überschuss** von +**186.598,49 Euro**.

| | | **EUR** |
|---|---|---|
| 1. | **Ergebnisrechnung** | |
| 1.1 | Summe der ordentlichen Erträge | 6.405.731,52 |
| 1.2 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | -5.315.973,77 |
| **1.3** | **Ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2) | **1.089.757,75** |
| 1.4 | Außerordentliche Erträge | 181.339,65 |
| 1.5 | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 |
| **1.6** | **Sonderergebnis** (Saldo aus 1.4 und 1.5) | **181.339,65** |
| 1.7 | **Gesamtergebnis** (Summe aus 1.3 und 1.6) | **1.271.097,40** |
| **2.** | **Finanzrechnung** | |
| 2.1 | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.074.624,44 |
| 2.2 | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -4.687.160,72 |
| **2.3** | **Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung** (Saldo aus 2.1 und 2.2) | **1.387.463,72** |
| 2.4 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 750.686,05 |
| 2.5 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -3.042.429,24 |
| **2.6** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus 2.4 und 2.5) | **-2.291.743,19** |
| **2.7** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6) | **-904.279,47** |
| 2.8 | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 |

| | | |
|---|---|---|
| 2.9 | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -53.400,00 |
| **2.10** | **Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9) | **-53.400,00** |
| **2.11** | **Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres** (Saldo aus 2.7 und 2.10) | **-957.679,47** |
| 2.12 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | -169.825,58 |
| **2.13** | **Anfangsbestand an Zahlungsmitteln** | **1.478.585,71** |
| **2.14** | **Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln** (Saldo aus 2.11 und 2.12) | **-1.127.505,05** |
| **2.15** | **Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres** (Saldo aus 2.13 und 2.14) | **351.080,66** |
| **3.** | **Bilanz** | |
| 3.1 | Immaterielles Vermögen | 0,00 |
| 3.2 | Sachvermögen | 19.351.360,56 |
| 3.3 | Finanzvermögen | 1.639.507,83 |
| 3.4 | Abgrenzungsposten | 501.210,08 |
| 3.5 | Nettoposition | 0,00 |
| **3.6** | **Gesamtbetrag auf der Aktivseite** (Summe aus 3.1 bis 3.5) | **21.492.078,47** |
| 3.7 | Basiskapital | 9.590.886,50 |
| 3.8 | Rücklagen | 2.255.282,39 |
| 3.9 | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 |
| 3.10 | Sonderposten | 8.831.536,77 |
| 3.11 | Rückstellungen | 11.064,10 |
| 3.12 | Verbindlichkeiten | 668.236,48 |
| 3.13 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 135.072,23 |
| **3.14** | **Gesamtbetrag auf der Passivseite** (Summe aus 3.7 bis 3.13) | **21.492.078,47** |

## II. Beschlussvorschlag

Der Gemeinderat stimmt dem Jahresabschluss 2022, inkl. der Betriebsergebnisse Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung, zu.

## III. Anlagen

- Jahresabschluss 2022