



Bericht
über die
wesentlichen Ergebnisse
des
Jahresabschlusses 2023

Bericht
über die wesentlichen Ergebnisse
des Jahresabschlusses 2023
der Einhardstadt Seligenstadt
(§ 112 Abs. 5 HGO)

Gliederung

1. Vorbemerkung
2. Ergebnisrechnung
3. Vermögensrechnung (Bilanz)
4. Finanzrechnung
5. Ausblick

1. Vorbemerkung

Nach den Bestimmungen des § 112 Absatz 5 HGO soll der Magistrat unverzüglich nach Aufstellung des Jahresabschlusses die Stadtverordnetenversammlung sowie die Aufsichtsbehörde über die wesentlichen Ergebnisse des Abschlusses unterrichten. Der Jahresabschluss 2023 wurde mit Beschluss des Magistrats vom 15. Juli 2024 aufgestellt.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Vermögensrechnung (Bilanz) und der Finanzrechnung.

2. Ergebnisrechnung

2.1 Ergebnisentwicklung (Ergebnisrechnung 2023)

Der fortgeschriebene Ansatz setzt sich zusammen aus:

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Haushaltsansatz 2023 (Saldo) | 225.000,00 EUR |
| - Haushaltsreste Vorjahr | - 361.731,39 EUR |
| + Budgetübertragungen in den FinanzHH | + 98.282,55 EUR |
| = fortgeschriebener Ansatz | - 38.448,84 EUR |

Ergebnisrechnung (EUR)

| Bezeichnung | Fortgeschr. Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergl. Ansatz ./ Ergebnis 2023 |
|---|----------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| Ordentliche Erträge | | | |
| Privatrechtl. Leistungsentgelte | 427.137,00 | 389.142,76 | 37.994,24 |
| Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte | 5.343.950,00 | 5.290.346,29 | 53.603,71 |
| Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.727.550,00 | 1.616.946,98 | 110.603,02 |
| Bestandsveränderungen u. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen | 35.641.000,00 | 35.126.582,56 | 514.417,44 |
| Erträge aus Transferleistungen | 1.100.000,00 | 1.059.750,00 | 40.250,00 |
| Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen | 11.382.520,00 | 11.549.205,21 | - 166.685,21 |
| Erträge aus d. Auflösung v. Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und – beiträgen | 1.421.619,00 | 1.369.821,84 | 51.797,16 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 940.510,00 | 1.529.149,41 | - 588.639,41 |
| Summe ordentliche Erträge | 57.984.286,00 | 57.930.945,05 | 53.340,95 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | |
| Personalaufwendungen | 10.293.009,00 | 9.741.105,78 | 551.903,22 |
| Versorgungsaufwendungen | 1.151.760,00 | 1.253.555,83 | - 101.795,83 |
| Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellungen in Sonderposten | 13.939.722,84 | 12.703.987,79 | 1.235.735,05 |
| Abschreibungen | 0,00 | 151.938,30 | - 151.938,30 |
| Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben | 3.393.278,00 | 3.775.088,86 | - 381.810,86 |
| Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben | 7.370.850,00 | 7.267.597,80 | 103.252,20 |
| Steueraufwendungen einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen | 21.763.500,00 | 21.604.481,88 | 159.018,12 |
| Transferauszahlungen | 168.940,00 | 138.500,00 | 30.440,00 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 22.475,00 | 20.442,57 | 2.032,43 |
| Summe ordentliche Aufwendungen | 58.103.534,84 | 56.504.760,51 | 1.598.774,33 |
| Verwaltungsergebnis (Erträge ./ Aufw.) | - 119.248,84 | 1.426.184,54 | - 1.545.433,38 |
| Finanzerträge | 123.220,00 | 102.843,61 | 20.376,39 |
| Zinsen u. sonst. Finanzaufw. | 42.420,00 | 33.189,78 | 9.230,22 |
| Finanzergebnis | 80.800,00 | 69.653,83 | 11.146,17 |
| Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge | 58.107.506,00 | 58.033.788,66 | 73.717,34 |
| Gesamtbetrag ordentl. Aufwendungen | 58.145.954,84 | 56.537.950,29 | 1.608.004,55 |
| Ordentliches Ergebnis | - 38.448,84 | 1.495.838,37 | - 1.534.287,21 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 676.224,90 | - 676.224,90 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 9.193,02 | - 9.193,02 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 667.031,88 | - 667.031,88 |
| Jahresergebnis | - 38.448,84 | 2.162.870,25 | - 2.201.319,09 |

Ergebnisverwendung

Das Haushaltsjahr 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.162.870,25 EUR ab. Dieser setzt sich zusammen aus einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.495.838,37 EUR und einem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses von 667.031,88 EUR.

Der Überschuss beim ordentlichen Ergebnis (1.495.838,37 EUR) wird in 2023 in voller Höhe der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses (667.031,88 EUR) wird ebenfalls in voller Höhe der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Nachrichtlich:

Das Ergebnis 2023 der Abfallwirtschaft (Produkt 537.00) ergab vor dem Abschluss der Bücher einen Überschuss in Höhe von 151.938,30 EUR. Dieser wurde vor Aufstellung des Jahresabschlusses dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt. Infolgedessen ergibt sich für die Abfallwirtschaft ein ausgeglichenes Ergebnis nach Gebührenrecht (d.h. Wertberichtigungen bleiben unbeachtet). Danach beläuft sich der Stand des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich Abfallbeseitigung auf 653.296,09 EUR.

3. Vermögensrechnung (Bilanz)

| <u>Aktivseite</u> | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 1. Anlagevermögen | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 60.070,89 | 74.317,69 |
| 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 7.107.862,94 | 5.721.225,18 |
| | <u>7.167.933,83</u> | <u>5.795.542,87</u> |
| 1.2 Sachanlagevermögen | | |
| 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 37.493.133,63 | 37.782.619,81 |
| 1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken | 15.343.432,94 | 15.876.384,76 |
| 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 36.799.803,46 | 35.761.622,96 |
| 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 505.705,44 | 569.048,61 |
| 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.998.495,34 | 2.550.664,13 |
| 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 1.856.270,87 | 1.448.837,02 |
| | <u>94.996.841,68</u> | <u>93.989.177,29</u> |
| 1.3 Finanzanlagevermögen | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen | 21.553.535,76 | 21.553.535,76 |
| 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 Beteiligungen | 13.812,50 | 13.812,50 |
| 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 408.789,42 | 379.823,99 |
| 1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 34.014,09 | 35.854,74 |
| | <u>22.010.151,77</u> | <u>21.983.026,99</u> |
| 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | <u>8.978.664,21</u> | <u>8.978.664,21</u> |
| | <u>133.153.591,49</u> | <u>130.746.411,36</u> |
| 2 Umlaufvermögen | | |
| 2.3 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände | | |
| 2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen Investitionszuweisungen u. -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen | 3.086.581,97 | 2.488.288,73 |
| 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 490.049,98 | 1.451.788,18 |
| 2.3.2.1 Steuerähnliche Forderungen - Gewerbesteuer-/Heimatumlage | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen & Leistungen | 12.164,90 | 4.857,43 |
| 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unter- nehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen | 297.992,81 | 192.159,39 |
| 2.3.4.1 Forderungen gegen verb. Unternehmen - liquide Mittel | 0,00 | 211.872,31 |
| 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 24.757,81 | 125.743,64 |
| 2.3.5.1 Forderungen aus Zuweisungen u. Zuschüsse ggn übr Bereiche | 0,00 | 0,00 |
| | <u>3.911.547,47</u> | <u>4.474.709,68</u> |
| 2.4 Flüssige Mittel | <u>6.585.604,19</u> | <u>4.450.274,24</u> |
| | <u>10.497.151,66</u> | <u>8.924.983,92</u> |
| 3 Rechnungsabgrenzungsposten | <u>73.258,30</u> | <u>66.279,20</u> |
| Bilanzsumme Aktiva | <u>143.724.001,45</u> | <u>139.737.674,48</u> |
| <u>Passivseite</u> | 31.12.2023 | 31.12.2022 |

| | | EUR | EUR | EUR |
|--------------|--|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Eigenkapital | | | |
| 1.1 | Netto-Position | | 74.332.470,12 | 74.332.470,12 |
| 1.1.1 | Berichtigung EB-Werte § 108 HGO | | <u>74.332.470,12</u> | <u>74.332.470,12</u> |
| 1.2 | Rücklagen und Sonderrücklagen | | | |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen d. ordentlichen Ergebnisses | 1.495.838,37 | | |
| | Rücklagen aus Überschüssen des ord. Ergebnisses Vorjahr | <u>12.692.333,71</u> | 14.188.172,08 | 12.692.333,71 |
| 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentl. Ergebnisses | 667.031,88 | | |
| | Rücklagen aus Überschüssen des AO-Ergebnisses Vorjahr | <u>8.384.176,66</u> | 9.051.208,54 | 8.384.176,66 |
| 1.3 | Ergebnisverwendung | | | |
| 1.3.1 | Ergebnisvortrag | | | |
| 1.3.2 | Jahresüberschuss / -fehlbetrag | | | |
| 1.3.2.1 | Ordentlicher Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 1.495.838,37 | | |
| | Zuführung Ordentlicher Jahresüberschuss z. d. Rücklagen | <u>1.495.838,37</u> | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Außerordentlicher Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 667.031,88 | | |
| | Zuführung Außerordentl. Jahresüberschuss z.d. Rücklagen | <u>667.031,88</u> | 0,00 | 0,00 |
| | | | <u>97.571.850,74</u> | <u>95.408.980,49</u> |
| 2 | Sonderposten | | | |
| 2.1 | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse u. -beiträge | | | |
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | | 17.049.654,89 | 15.382.675,91 |
| 2.1.2 | Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich | | 991.885,94 | 1.041.580,00 |
| 2.1.3 | Investitionsbeiträge | | 5.803.495,04 | 6.230.700,60 |
| 2.2 | Sonderposten für den Gebührenausgleich - Abfallbeseitigung | | 653.296,09 | 501.357,79 |
| 2.4 | Sonstige Sonderposten | | 93.016,60 | 95.909,80 |
| | | | <u>24.591.348,56</u> | <u>23.252.224,10</u> |
| 3 | 3. Rückstellungen | | | |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen | | 11.139.367,02 | 11.108.810,02 |
| 3.2 | Rückst. f. Umlageverpflichtung n.d. Hess. Finanzausgleichsgesetz | | 1.389.900,00 | 2.898.300,00 |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | | 2.293.316,51 | 1.441.588,17 |
| | | | <u>14.822.583,53</u> | <u>15.448.698,19</u> |
| 4 | Verbindlichkeiten | | | |
| 4.2 | Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen | | | |
| 4.2.1 | Verb. geg. Kreditinstituten (davon Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00) | | 1.655.165,70 | 1.740.733,86 |
| 4.2.2 | Verb. geg. öffentl. Kreditgebern (davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr EUR 0,00) | | 0,00 | 0,00 |
| | Verb. aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Verb. aus kreditähn. Rechtsgeschäften | | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Verb. Zuw., Zusch., Transfer, Inv.zuw. -beiträgen | | 153.353,78 | 63.256,18 |
| 4.6 | Verb. aus Lieferungen u. Leistungen | | 1.177.339,08 | 611.499,51 |
| 4.7 | Verb. aus Steuern u. steuerähn. Abgaben | | 195.674,30 | 91.296,43 |
| 4.8 | Verb. geg. verb. Unternehmen u. Beteiligungen | | 603.477,13 | 328.004,42 |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | | 260.444,45 | 300.079,93 |
| | | | <u>4.045.454,44</u> | <u>3.134.870,33</u> |
| 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | | 2.692.764,18 | 2.492.901,37 |
| | Bilanzsumme Passiva | | <u>143.724.001,45</u> | <u>139.737.674,48</u> |

4. Finanzrechnung

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ergibt sich dabei aus den vier nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

| Finanzrechnung in T (EUR) | 2023 |
|---|----------------|
| Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit | 4.197 |
| davon: | |
| - Summe Einzahlungen: Leistungsentgelte, Steuern, Zinsen und Zuschüsse | + 56.222 |
| - Personal- u. Versorgungsauszahlungen | - 10.670 |
| - Ausz. Sach- und Dienstleistungen | - 11.532 |
| - Ausz. Transferleistungen | - 138 |
| - Ausz. Zuschüsse | - 6.622 |
| - Ausz. Steuern, Umlagen | - 23.010 |
| - Ausz. Zinsen, Sonstige | - 53 |
| Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit | - 2.384 |
| davon: | |
| - Investitionen in Sachanlagen | - 7.642 |
| - Zuweisungen/Beiträge für Sachanlagen | + 2.529 |
| - Verkauf von Sachanlagen | + 2.755 |
| - Zu-/Abgang Finanzanlagen (Saldo) | - 26 |
| Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit | - 85 |
| davon: | |
| - Kreditaufnahme | 0 |
| - Tilgung | - 85 |
| Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen | 408 |
| davon: | |
| - Fremde Finanzmittel (Saldo) | - 28 |
| - Umsatzsteuer (Saldo) | + 117 |
| - Kassenbestand Stadtwerke (Einheitskasse) | + 319 |
| Finanzmittel am 1.1. | 4.450 |
| Summe Finanzmittelflüsse | 2.135 |
| Finanzmittel am 31.12. | 6.586 |

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2023 von 4.450.274,24 EUR um 2.135.329,95 EUR auf 6.585.604,19 EUR erhöht

5. Ausblick

Der Jahresabschluss 2023 wird im nächsten Schritt von der Revision des Kreises Offenbach geprüft werden. Ein Termin steht hierfür noch nicht fest.

Im Anschluss daran wird der Magistrat die geprüfte Jahresrechnung 2023 gem. § 113 HGO mit dem Schlussbericht der Revision der Stadtverordnetenversammlung zur Beratung und Beschlussfassung vorlegen.