



Jahresabschluss 2022

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1. Vorbemerkung	3
2. Grundsätzliche Feststellungen	4
3. Bilanz	5 - 6
4. Ergebnisrechnung	7
4.1 Teilergebnisrechnungen der Teilhaushalte	8 - 22
5. Finanzrechnung	23 - 24
5.1 Teilfinanzrechnungen der Teilhaushalte (Investitionstätigkeit)	25 - 39
6. Anhang	40
6.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	40
6.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	41
6.3 Erläuterungen zu den wesentlichen Posten der Vermögensrechnung	42 - 58
6.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Posten der Ergebnisrechnung	59 - 68
6.5 Erläuterungen zu den wesentlichen Posten der Finanzrechnung	69 - 78
6.6 Sonstige Angaben	79
6.6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse	79 - 81
6.6.2 Haftungsverhältnisse	81
6.6.3 Sonstige finanzielle Verpflichtungen	81 - 82
6.6.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	82
6.6.5 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats	82 - 84
6.6.6 Sonstige Pflichtangaben	85
7. Übersichten	86
7.1 Anlagenübersicht (Anlagenspiegel)	87
7.2 Übersicht über den Stand der Forderungen	88
7.3 Übersicht über den Stand der Rückstellungen	89 - 90
7.4 Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	91
7.5 Übersicht über den Stand der Darlehen	92 - 93
7.6 Übersicht über die fremden Zahlungsmittel	94 - 95
7.7 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	96 - 98
8. Rechenschaftsbericht	100
8.1 Vorbemerkung	100
8.2 Haushaltsplan, politische Rahmenbedingungen	100 - 101
8.3 Entwicklung des Vermögens	102 - 105
8.4 Entwicklung des Ergebnisses, Geschäftsverlauf	106
8.4.1 Ergebnisentwicklung, Ergebnisverwendung	106 - 107
8.4.2 Entwicklung der wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses	108 - 109
8.4.3 Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen (Plan-Ist-Vergleich)	110 - 117
8.5 Finanzentwicklung (Geldflussrechnung, Cash-Flow)	118
8.5.1 Finanzrechnung	118
8.5.2 Entwicklung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung (Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit mit Soll-/Ist-Vergleich, Finanzierungstätigkeit, haushaltsunwirksame Vorgänge)	119 - 122
8.6 Kennzahlen	123 - 124
8.7 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	125
8.8 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung	125
8.9 Risikoberichterstattung	126 - 130

**Jahresabschluss 2022
der Einhardstadt Seligenstadt
(§ 112 HGO, §§ 44 – 52 GemHVO)**

1. Vorbemerkung

Die Verpflichtung zur Aufstellung eines Jahresabschlusses ergibt sich aus § 112 HGO.

Er ist für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage darzustellen.

Er besteht aus der Vermögensrechnung (Bilanz), der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung und ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Als Anlagen sind ein Anhang, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind und Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen, die Verbindlichkeiten sowie über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Gem. § 112 Abs. 5 HGO stellt der Magistrat den Jahresabschluss auf und unterrichtet die Stadtverordnetenversammlung sowie die Aufsichtsbehörde unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse.

Daran schließt sich nach 113 HGO die Prüfung des Abschlusses durch die Revision an. Der Magistrat legt den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht der Revision der Stadtverordnetenversammlung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt gem. § 114 HGO über den von der Revision geprüften Jahresabschluss und entscheidet zugleich über die Entlastung des Magistrats.

Näheres regeln die §§ 44 – 52 GemHVO.

2. Grundsätzliche Feststellungen

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 sowie den zugehörigen Anhang wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 2. April 2006 (GVBl. I S. 235), zuletzt geändert durch Verordnung vom 30. Juli 2021 (GVBl. S. 498) und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt.

Zudem wurden die Bestimmungen der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915) eingehalten.

Es folgen die:

3. Bilanz 2022

4. Ergebnisrechnung 2022

4.1 Teilergebnisrechnungen der Teilhaushalte in der Gliederung der Dezernate

5. Finanzrechnung 2022

5.1 Teilfinanzrechnungen der Teilhaushalte (Investitionstätigkeit) in der Gliederung der Dezernate

3. Bilanz 2022

<u>Aktivseite</u>	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	74.317,69	59.332,72
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.721.225,18	4.511.562,59
	<u>5.795.542,87</u>	<u>4.570.895,31</u>
1.2 Sachanlagevermögen		
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	37.782.619,81	38.081.754,10
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	15.876.384,76	15.592.265,45
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	35.761.622,96	34.044.415,10
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	569.048,61	536.424,95
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.550.664,13	2.608.680,30
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.448.837,02	3.359.420,56
	<u>93.989.177,29</u>	<u>94.222.960,46</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	379.823,99	351.713,00
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	35.854,74	37.695,39
	<u>21.983.026,99</u>	<u>21.956.756,65</u>
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	<u>8.978.664,21</u>	<u>8.978.664,21</u>
	<u>130.746.411,36</u>	<u>129.729.276,63</u>
2 Umlaufvermögen		
2.3 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände		
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen Investitionszuweisungen u. -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	2.488.288,73	4.607.559,02
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnl. Abgaben, Umlagen	1.451.788,18	816.196,87
2.3.2.1 Steuerähnliche Forderungen - Gewerbesteuer-/Heimatumlage	0,00	0,00
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen & Leistungen	4.857,43	41.738,19
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	192.159,39	200.365,43
2.3.4.1 Forderungen gegen verb. Unternehmen - liquide Mittel	211.872,31	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	125.743,64	338.781,31
2.3.5.1 Forderungen aus Zuweisungen u. Zuschüsse ggn übr Bereiche	0,00	0,00
	<u>4.474.709,68</u>	<u>6.004.640,82</u>
2.4 Flüssige Mittel	<u>4.450.274,24</u>	<u>2.026.851,99</u>
	<u>8.924.983,92</u>	<u>8.031.492,81</u>
3 Rechnungsabgrenzungsposten	<u>66.279,20</u>	<u>67.702,08</u>
Bilanzsumme Aktiva	<u><u>139.737.674,48</u></u>	<u><u>137.828.471,52</u></u>

<u>Passivseite</u>		31.12.2022	31.12.2021
		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, Sonderrücklagen, Stiftungskapital		
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen d. ordentlichen Ergebnisses	1.759.982,48	
	Rücklagen aus Überschüssen des ord. Ergebnisses Vorjahr	<u>10.932.351,23</u>	10.932.351,23
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentl. Ergebnisses	726.611,77	
	Rücklagen aus Überschüssen des AO-Ergebnisses Vorjahr	<u>7.657.564,89</u>	7.657.564,89
1.3	Ergebnisverwendung		
1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.3.2	Jahresüberschuss / -fehlbetrag		
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / -fehlbetrag	1.759.982,48	
	Zuführung Ordentlicher Jahresüberschuss z. d. Rücklagen	<u>1.759.982,48</u>	0,00
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / -fehlbetrag	726.611,77	
	Zuführung Außerordentl. Jahresüberschuss z.d. Rücklagen	<u>726.611,77</u>	0,00
		<u>95.408.980,49</u>	<u>92.922.386,24</u>
2	Sonderposten		
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse u. -beiträge		
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	15.382.675,91	15.566.259,67
2.1.2	Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	1.041.580,00	1.106.408,71
2.1.3	Investitionsbeiträge	6.230.700,60	6.715.609,23
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich - Abfallbeseitigung	501.357,79	76.690,08
2.4	Sonstige Sonderposten	95.909,80	98.814,94
		<u>23.252.224,10</u>	<u>23.563.782,63</u>
3	3. Rückstellungen		
3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	11.108.810,02	11.320.470,00
3.2	Rückst. f. Umlageverpflichtungen n.d. Hess. Finanzausgleichsgesetz	2.898.300,00	2.190.000,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	1.441.588,17	638.583,14
		<u>15.448.698,19</u>	<u>14.149.053,14</u>
4	Verbindlichkeiten		
4.2	Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Inv.förd.Maßn.		
4.2.1	Verb. geg. Kreditinstituten (davon Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00)	1.740.733,86	1.946.024,70
4.2.2	Verb. geg. öffentl. Kreditgebern (davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr EUR 0,00)	0,00	0,00
4.3	Verb. aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verb. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5	Verb. Zuw., Zusch., Transfer, Inv.zuw. -beiträgen	63.256,18	204.375,17
4.6	Verb. aus Lieferungen u. Leistungen	611.499,51	1.284.536,63
4.7	Verb. aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	91.296,43	81.946,15
4.8	Verb. geg. verb. Unternehmen u. Beteiligungen	328.004,42	1.023.975,67
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	300.079,93	264.125,08
		<u>3.134.870,33</u>	<u>4.804.983,40</u>
5	Rechnungsabgrenzungsposten	2.492.901,37	2.388.266,11
	Bilanzsumme Passiva	<u>139.737.674,48</u>	<u>137.828.471,52</u>

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Ergebnisrechnung

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/Ergebnis des Haushalts- jahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	297.512,47	372.101,00	426.990,14	-54.889,14
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.949.933,04	5.026.574,00	5.175.545,87	-148.971,87
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	916.131,96	1.630.500,00	1.222.773,53	407.726,47
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	31.040.170,01	32.241.500,00	35.599.641,03	-3.358.141,03
6	Erträge aus Transferleistungen	996.949,99	1.020.000,00	1.028.349,99	-8.349,99
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.535.916,46	10.016.880,00	9.909.604,08	107.275,92
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.270.277,62	1.308.680,00	1.381.036,36	-72.356,36
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.528.914,37	907.640,00	1.311.215,87	-403.575,87
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	50.535.805,92	52.523.875,00	56.055.156,87	-3.531.281,87
11	Personalaufwendungen	8.490.844,52	9.798.710,00	9.119.169,54	679.540,46
12	Versorgungsaufwendungen	747.034,23	833.932,00	856.546,43	-22.614,43
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.395.534,16	12.598.410,72	11.567.540,39	1.030.870,33
	davon:Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	424.667,71	-424.667,71
14	Abschreibungen	3.235.160,43	3.142.467,00	4.084.492,19	-942.025,19
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.620.619,83	7.127.588,00	6.977.401,45	150.186,55
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.256.637,87	19.367.800,00	21.522.972,70	-2.155.172,70
17	Transferaufwendungen	149.887,19	129.782,00	154.436,87	-24.654,87
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.275,97	26.295,00	20.380,57	5.914,43
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	49.917.994,20	53.024.984,72	54.302.940,14	-1.277.955,42
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	617.811,72	-501.109,72	1.752.216,73	-2.253.326,45
21	Finanzerträge	155.502,33	122.268,00	22.895,15	99.372,85
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	37.298,05	45.550,00	15.129,40	30.420,60
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	118.204,28	76.718,00	7.765,75	68.952,25
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	50.691.308,25	52.646.143,00	56.078.052,02	-3.431.909,02
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	49.955.292,25	53.070.534,72	54.318.069,54	-1.247.534,82
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	736.016,00	-424.391,72	1.759.982,48	-2.184.374,20
27	Außerordentliche Erträge	983.881,69	0,00	775.396,91	-775.396,91
28	Außerordentliche Aufwendungen	- 685.518,41	0,00	48.785,14	-48.785,14
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.669.400,10	0,00	726.611,77	-726.611,77
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.405.416,10	-424.391,72	2.486.594,25	-2.910.985,97
	Nachrichtlich:				
	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Dezernat 1

Teilhaushalte

Haupt- und Steueramt (100)

Rechts- und Personalamt (110)

Frauenbeauftragte (170)

Kämmerei und Stadtkasse (200)

Controlling (240)

Amt für Kinder, Senioren, Sport und Kultur (500)

Amt für Stadtentwicklung (610)

Wirtschaftsförderung (800)

Tourismus (801)

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Haupt- und Steueramt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.134,43	18.700,00	20.427,09	-1.727,09
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27,50	20,00	370,00	-350,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	100.964,09	92.000,00	98.820,07	-6.820,07
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	31.040.170,01	32.241.500,00	35.599.641,03	-3.358.141,03
6	Erträge aus Transferleistungen	996.949,99	1.020.000,00	1.028.349,99	-8.349,99
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.212.578,00	8.185.000,00	8.171.248,00	13.752,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	43.185,82	30.750,00	41.539,81	-10.789,81
9	Sonstige ordentliche Erträge	190.814,67	0,00	509,80	-509,80
10	Summe der ordentlichen Erträge	40.602.824,51	41.587.970,00	44.960.905,79	-3.372.935,79
11	Personalaufwendungen	1.089.540,79	1.353.080,00	1.168.300,67	184.779,33
12	Versorgungsaufwendungen	342.560,24	372.079,00	379.348,01	-7.269,01
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	797.331,25	995.645,00	956.906,55	38.738,45
14	Abschreibungen	149.131,14	139.720,00	779.786,57	-640.066,57
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	13.049,85	40.320,00	34.220,00	6.100,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.256.637,87	19.367.800,00	21.522.972,70	-2.155.172,70
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	687,91	950,00	508,84	441,16
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	22.648.939,05	22.269.594,00	24.842.043,34	-2.572.449,34
20	Verwaltungsergebnis	17.953.885,46	19.318.376,00	20.118.862,45	-800.486,45
21	Finanzerträge	50.726,40	30.700,00	-80.262,65	110.962,65
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.731,00	30.000,00	-712,27	30.712,27
23	Finanzergebnis	43.995,40	700,00	-79.550,38	80.250,38
24	Ordentliches Ergebnis	17.997.880,86	19.319.076,00	20.039.312,07	-720.236,07
25	Außerordentliche Erträge	104.249,51	0,00	1.309,00	-1.309,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.992,99	0,00	1.861,57	-1.861,57
27	Außerordentliches Ergebnis	102.256,52	0,00	-552,57	552,57
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	18.100.137,38	19.319.076,00	20.038.759,50	-719.683,50
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	37.801,01	35.600,00	38.066,71	-2.466,71
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	37.801,01	35.600,00	38.066,71	-2.466,71
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	18.137.938,39	19.354.676,00	20.076.826,21	-722.150,21

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Rechts- und Personalamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	97.954,31	83.000,00	108.119,94	-25.119,94
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	6.293,70	6.300,00	5.027,40	1.272,60
10	Summe der ordentlichen Erträge	104.248,01	89.300,00	113.147,34	-23.847,34
11	Personalaufwendungen	574.925,46	645.910,00	673.326,43	-27.416,43
12	Versorgungsaufwendungen	77.257,45	86.249,00	94.225,88	-7.976,88
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.262,73	189.150,00	149.192,01	39.957,99
14	Abschreibungen	1.885,37	1.170,00	1.161,64	8,36
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	3.879,99	4.200,00	4.082,93	117,07
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	815.211,00	926.679,00	921.988,89	4.690,11
20	Verwaltungsergebnis	- 710.962,99	-837.379,00	-808.841,55	-28.537,45
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 710.962,99	-837.379,00	-808.841,55	-28.537,45
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 710.962,99	-837.379,00	-808.841,55	-28.537,45
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.694,22	3.900,00	3.401,24	498,76
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.694,22	3.900,00	3.401,24	498,76
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 707.268,77	-833.479,00	-805.440,31	-28.038,69

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Frauenbeauftragte

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	11.700,00	4.006,98	7.693,02
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178,14	2.800,00	288,37	2.511,63
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	178,14	14.500,00	4.295,35	10.204,65
20	Verwaltungsergebnis	- 178,14	-14.500,00	-4.295,35	-10.204,65
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 178,14	-14.500,00	-4.295,35	-10.204,65
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 178,14	-14.500,00	-4.295,35	-10.204,65
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 178,14	-14.500,00	-4.295,35	-10.204,65

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Kämmerei und Stadtkasse

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	91.793,87	104.500,00	98.244,12	6.255,88
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.288,72	1.250,00	1.247,85	2,15
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.324,68	7.750,00	9.443,59	-1.693,59
10	Summe der ordentlichen Erträge	96.407,27	113.500,00	108.935,56	4.564,44
11	Personalaufwendungen	319.052,07	327.010,00	333.805,96	-6.795,96
12	Versorgungsaufwendungen	45.246,68	50.275,00	55.607,34	-5.332,34
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.232,39	103.030,00	114.455,03	-11.425,03
14	Abschreibungen	22.253,27	2.403,00	17.922,60	-15.519,60
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	213.639,10	224.141,00	214.140,99	10.000,01
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2,43	0,00	2,43	-2,43
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	673.425,94	706.859,00	735.934,35	-29.075,35
20	Verwaltungsergebnis	- 577.018,67	-593.359,00	-626.998,79	33.639,79
21	Finanzerträge	102.057,55	91.568,00	102.568,80	-11.000,80
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.567,05	15.550,00	15.841,67	-291,67
23	Finanzergebnis	71.490,50	76.018,00	86.727,13	-10.709,13
24	Ordentliches Ergebnis	- 505.528,17	-517.341,00	-540.271,66	22.930,66
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 505.528,17	-517.341,00	-540.271,66	22.930,66
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	117.766,22	101.010,00	119.448,39	-18.438,39
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	117.766,22	101.010,00	119.448,39	-18.438,39
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 387.761,95	-416.331,00	-420.823,27	4.492,27

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Controlling

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.423,54	28.000,00	27.389,04	610,96
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	30.423,54	28.000,00	27.389,04	610,96
20	Verwaltungsergebnis	- 30.423,54	-28.000,00	-27.389,04	-610,96
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 30.423,54	-28.000,00	-27.389,04	-610,96
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 30.423,54	-28.000,00	-27.389,04	-610,96
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	459,19	500,00	413,67	86,33
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	459,19	500,00	413,67	86,33
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 29.964,35	-27.500,00	-26.975,37	-524,63

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Amt für Kinder, Senioren, Sport und Kultur

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.305,96	40.200,00	27.222,71	12.977,29
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	691.706,64	947.500,00	1.057.882,70	-110.382,70
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	151.143,42	102.000,00	132.591,21	-30.591,21
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.977.346,31	1.625.130,00	1.639.844,25	-14.714,25
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	275.162,44	263.690,00	285.944,83	-22.254,83
9	Sonstige ordentliche Erträge	193.702,06	3.100,00	650,20	2.449,80
10	Summe der ordentlichen Erträge	3.305.366,83	2.981.620,00	3.144.135,90	-162.515,90
11	Personalaufwendungen	3.270.046,86	3.818.910,00	3.491.704,90	327.205,10
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.241.567,84	1.583.900,00	1.545.284,61	38.615,39
14	Abschreibungen	666.664,13	683.240,00	681.155,55	2.084,45
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	5.443.326,54	6.141.058,00	6.118.397,10	22.660,90
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	149.887,19	129.782,00	154.436,87	-24.654,87
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	117,75	130,00	117,75	12,25
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.771.610,31	12.357.020,00	11.991.096,78	365.923,22
20	Verwaltungsergebnis	- 7.466.243,48	-9.375.400,00	-8.846.960,88	-528.439,12
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 7.466.243,48	-9.375.400,00	-8.846.960,88	-528.439,12
25	Außerordentliche Erträge	13.465,28	0,00	3.616,96	-3.616,96
26	Außerordentliche Aufwendungen	2.032,10	0,00	-136,58	136,58
27	Außerordentliches Ergebnis	11.433,18	0,00	3.753,54	-3.753,54
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 7.454.810,30	-9.375.400,00	-8.843.207,34	-532.192,66
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	78.390,89	64.000,00	74.622,91	-10.622,91
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 78.390,89	-64.000,00	-74.622,91	10.622,91
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 7.533.201,19	-9.439.400,00	-8.917.830,25	-521.569,75

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Amt für Stadtentwicklung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	187.880,88	202.791,00	298.392,68	-95.601,68
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.339,80	1.200,00	1.081,80	118,20
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	4.055,86	4.000,00	5.808,57	-1.808,57
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	247.207,43	0,00	16.667,58	-16.667,58
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	103.722,49	103.270,00	103.442,39	-172,39
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	160,00	326.480,15	-326.320,15
10	Summe der ordentlichen Erträge	544.206,46	311.421,00	751.873,17	-440.452,17
11	Personalaufwendungen	502.964,47	563.740,00	576.813,83	-13.073,83
12	Versorgungsaufwendungen	85.926,36	103.324,00	86.575,61	16.748,39
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	617.367,61	670.895,80	356.807,98	314.087,82
14	Abschreibungen	94.061,40	63.750,00	43.542,35	20.207,65
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	1.908,42	-1.908,42
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.028,19	17.750,00	13.284,37	4.465,63
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.315.348,03	1.419.459,80	1.078.932,56	340.527,24
20	Verwaltungsergebnis	- 771.141,57	-1.108.038,80	-327.059,39	-780.979,41
21	Finanzerträge	2.718,38	0,00	589,00	-589,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	2.718,38	0,00	589,00	-589,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 768.423,19	-1.108.038,80	-326.470,39	-781.568,41
25	Außerordentliche Erträge	856.020,18	0,00	754.388,43	-754.388,43
26	Außerordentliche Aufwendungen	- 690.489,19	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	1.546.509,37	0,00	754.388,43	-754.388,43
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	778.086,18	-1.108.038,80	427.918,04	-1.535.956,84
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	778.086,18	-1.108.038,80	427.918,04	-1.535.956,84

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
11	Personalaufwendungen	54.562,47	58.870,00	59.764,77	-894,77
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.133,55	111.510,00	97.026,54	14.483,46
14	Abschreibungen	254,40	270,00	254,40	15,60
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	31.677,17	38.800,00	37.536,07	1.263,93
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	102.627,59	209.450,00	194.581,78	14.868,22
20	Verwaltungsergebnis	- 102.627,59	-119.450,00	-194.581,78	75.131,78
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 102.627,59	-119.450,00	-194.581,78	75.131,78
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 102.627,59	-119.450,00	-194.581,78	75.131,78
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 102.627,59	-119.450,00	-194.581,78	75.131,78

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Tourismus

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.774,08	25.000,00	19.732,14	5.267,86
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.026,00	6.500,00	4.505,63	1.994,37
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	4.500,00	3.000,00	1.500,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	15.800,08	36.000,00	27.237,77	8.762,23
11	Personalaufwendungen	145.240,18	146.340,00	147.255,34	-915,34
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.969,53	113.556,00	109.725,47	3.830,53
14	Abschreibungen	5.065,32	6.110,00	6.190,09	-80,09
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	241.275,03	284.006,00	263.170,90	20.835,10
20	Verwaltungsergebnis	- 225.474,95	-248.006,00	-235.933,13	-12.072,87
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 225.474,95	-248.006,00	-235.933,13	-12.072,87
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 225.474,95	-248.006,00	-235.933,13	-12.072,87
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 225.474,95	-248.006,00	-235.933,13	-12.072,87

Dezernat 2

Teilhaushalte

Ordnungs- und Umweltamt (320)

Standesamt, Bürgerbüro und Wahlen (340)

Amt für Soziale Infrastruktur (510)

Bauamt (650)

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Ordnungs und Umweltamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.146,42	300,00	1.380,00	-1.080,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.871.079,87	2.472.254,00	2.588.095,55	-115.841,55
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	32.472,00	36.000,00	80.779,06	-44.779,06
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.519,60	52.000,00	0,00	52.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	65.696,72	53.780,00	48.433,12	5.346,88
9	Sonstige ordentliche Erträge	391.174,80	116.900,00	322.194,23	-205.294,23
10	Summe der ordentlichen Erträge	2.366.089,41	2.731.234,00	3.040.881,96	-309.647,96
11	Personalaufwendungen	965.677,71	1.093.560,00	981.387,15	112.172,85
12	Versorgungsaufwendungen	107.168,58	117.803,00	118.957,60	-1.154,60
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.148.009,11	3.660.227,00	3.794.388,24	-134.161,24
14	Abschreibungen	370.607,11	335.114,00	355.808,95	-20.694,95
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	39.270,19	65.100,00	43.556,74	21.543,26
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	177,53	375,00	125,83	249,17
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.630.910,23	5.272.179,00	5.294.224,51	-22.045,51
20	Verwaltungsergebnis	- 2.264.820,82	-2.540.945,00	-2.253.342,55	-287.602,45
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 2.264.820,82	-2.540.945,00	-2.253.342,55	-287.602,45
25	Außerordentliche Erträge	8.600,37	0,00	15.620,59	-15.620,59
26	Außerordentliche Aufwendungen	394,07	0,00	168,21	-168,21
27	Außerordentliches Ergebnis	8.206,30	0,00	15.452,38	-15.452,38
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 2.256.614,52	-2.540.945,00	-2.237.890,17	-303.054,83
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	62.915,32	60.010,00	63.550,00	-3.540,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 62.915,32	-60.010,00	-63.550,00	3.540,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 2.319.529,84	-2.600.955,00	-2.301.440,17	-299.514,83

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Standesamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.381,82	8.900,00	7.619,68	1.280,32
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.006.428,41	1.156.100,00	1.047.713,80	108.386,20
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.683,00	10.000,00	23.024,60	-13.024,60
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.876,40	3.000,00	2.876,40	123,60
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	93,61	90,00	93,61	-3,61
9	Sonstige ordentliche Erträge	344,71	200,00	695,29	-495,29
10	Summe der ordentlichen Erträge	1.019.807,95	1.178.290,00	1.082.023,38	96.266,62
11	Personalaufwendungen	695.650,74	751.050,00	697.494,15	53.555,85
12	Versorgungsaufwendungen	82.238,64	94.906,00	109.962,14	-15.056,14
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.035.834,86	982.693,00	903.040,51	79.652,49
14	Abschreibungen	49.875,97	50.760,00	62.364,31	-11.604,31
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	44.927,58	47.200,00	31.328,43	15.871,57
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.908.527,79	1.926.609,00	1.804.189,54	122.419,46
20	Verwaltungsergebnis	- 888.719,84	-748.319,00	-722.166,16	-26.152,84
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 888.719,84	-748.319,00	-722.166,16	-26.152,84
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	-1,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1,00	1,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 888.719,84	-748.319,00	-722.167,16	-26.151,84
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.414,43	17.000,00	23.157,10	-6.157,10
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 18.414,43	-17.000,00	-23.157,10	6.157,10
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 907.134,27	-765.319,00	-745.324,26	-19.994,74

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Amt für Soziale Infrastruktur

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.549,65	14.100,00	11.608,41	2.491,59
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	435.605,41	1.199.000,00	675.385,96	523.614,04
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.100,00	6.000,00	14.720,00	-8.720,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	23.305,14	40.970,00	20.900,00	20.070,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	104,00	500,00	0,00	500,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	473.664,20	1.260.570,00	722.614,37	537.955,63
11	Personalaufwendungen	376.103,42	428.520,00	455.368,88	-26.848,88
12	Versorgungsaufwendungen	- 1.147,00	0,00	1.372,00	-1.372,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	619.003,29	1.267.221,00	685.566,32	581.654,68
14	Abschreibungen	48.622,68	51.350,00	110.829,75	-59.479,75
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	703.778,10	438.769,00	382.253,75	56.515,25
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	110,81	190,00	190,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.746.471,30	2.186.050,00	1.635.580,70	550.469,30
20	Verwaltungsergebnis	- 1.272.807,10	-925.480,00	-912.966,33	-12.513,67
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 1.272.807,10	-925.480,00	-912.966,33	-12.513,67
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	55,94	-55,94
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.045,48	-1.045,48
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-989,54	989,54
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 1.272.807,10	-925.480,00	-913.955,87	-11.524,13
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 1.272.807,10	-925.480,00	-913.955,87	-11.524,13

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung

THH Bauamt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.339,23	62.110,00	40.607,43	21.502,57
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	377.324,82	443.000,00	475.896,39	-32.896,39
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	460,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	86.000,00	50.000,00	60.000,00	-10.000,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	759.111,40	816.130,00	880.682,60	-64.552,60
9	Sonstige ordentliche Erträge	743.155,75	772.730,00	646.215,21	126.514,79
10	Summe der ordentlichen Erträge	2.007.391,20	2.143.970,00	2.103.401,63	40.568,37
11	Personalaufwendungen	497.080,35	600.020,00	529.940,48	70.079,52
12	Versorgungsaufwendungen	7.783,28	9.296,00	10.497,85	-1.201,85
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.586.220,32	2.889.782,92	2.827.469,72	62.313,20
14	Abschreibungen	1.826.739,64	1.808.580,00	2.025.475,98	-216.895,98
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	109.071,31	110.000,00	109.977,02	22,98
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.151,35	6.900,00	6.151,35	748,65
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.033.046,25	5.424.578,92	5.509.512,40	-84.933,48
20	Verwaltungsergebnis	- 3.025.655,05	-3.280.608,92	-3.406.110,77	125.501,85
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 3.025.655,05	-3.280.608,92	-3.406.110,77	125.501,85
25	Außerordentliche Erträge	1.546,35	0,00	405,99	-405,99
26	Außerordentliche Aufwendungen	551,62	0,00	45.845,46	-45.845,46
27	Außerordentliches Ergebnis	994,73	0,00	-45.439,47	45.439,47
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 3.024.660,32	-3.280.608,92	-3.451.550,24	170.941,32
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 3.024.660,32	-3.280.608,92	-3.451.550,24	170.941,32

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	251.595,45	372.101,00	475.822,63	-103.721,63
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.052.528,27	4.961.974,00	5.297.764,21	-335.790,21
3	Kostensersatzleistungen- und erstattungen	994.397,75	1.630.500,00	1.091.198,28	539.301,72
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	30.291.209,46	32.241.500,00	34.325.928,46	-2.084.428,46
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	996.949,99	1.020.000,00	1.028.349,99	-8.349,99
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.509.845,19	10.016.880,00	9.910.072,10	106.807,90
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	145.197,51	122.268,00	-1.551,88	123.819,88
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.122.465,48	907.640,00	1.099.123,19	-191.483,19
9	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.364.189,10	51.272.863,00	53.226.706,98	-1.953.843,98
10	Personalauszahlungen	8.410.057,65	9.792.910,00	9.091.553,48	701.356,52
11	Versorgungsauszahlungen	721.079,98	761.110,00	748.884,68	12.225,32
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.173.913,85	12.370.053,92	11.093.600,53	1.276.453,39
13	Auszahlungen für Transferleistungen	158.581,49	129.782,00	151.790,63	-22.008,63
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	6.806.149,49	7.127.588,00	6.703.659,89	423.928,11
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	19.514.740,46	20.408.000,00	20.802.137,28	-394.137,28
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	37.250,40	45.550,00	18.247,54	27.302,46
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	21.912,94	26.295,00	20.098,73	6.196,27
18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.843.686,26	50.661.288,92	48.629.972,76	2.031.316,16
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.520.502,84	611.574,08	4.596.734,22	-3.985.160,14
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.897.996,20	5.735.351,00	2.890.725,38	2.844.625,62
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.890.952,92	4.146.000,00	1.131.068,41	3.014.931,59
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.840,65	1.840,00	1.840,65	-0,65
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.790.789,77	9.883.191,00	4.023.634,44	5.859.556,56
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	64.237,47	3.956.956,13	71.000,13	3.885.956,00

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.545.505,52	6.283.302,95	3.403.324,48	2.879.978,47
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.804.718,16	3.535.865,70	1.907.330,43	1.628.535,27
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	29.712,68	29.800,00	29.712,68	87,32
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.444.173,83	13.805.924,78	5.411.367,72	8.394.557,06
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-1.653.384,06	-3.922.733,78	-1.387.733,28	-2.535.000,50
30	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf	867.118,78	-3.311.159,70	3.209.000,94	-6.520.160,64
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	418.013,85	205.500,00	205.290,84	209,16
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-418.013,85	-205.500,00	-205.290,84	-209,16
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	449.104,93	-3.516.659,70	3.003.710,10	-6.520.369,80
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln Aufnahme von Kassenkrediten)	57.219,21	0,00	423.691,79	-423.691,79
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	264.845,45	0,00	1.003.979,64	-1.003.979,64
37	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-207.626,24	0,00	-580.287,85	580.287,85
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.785.373,30	5.668.835,73	2.026.851,99	3.641.983,74
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	241.478,69	-3.516.659,70	2.423.422,25	-5.940.081,95
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.026.851,99	2.152.176,03	4.450.274,24	-2.298.098,21

Dezernat 1

Teilhaushalte

Haupt- und Steueramt (100)

Rechts- und Personalamt (110)

Frauenbeauftragte (170)

Kämmerei und Stadtkasse (200)

Controlling (240)

Amt für Kinder, Senioren, Sport und Kultur (500)

Amt für Stadtentwicklung (610)

Wirtschaftsförderung (800)

Tourismus (801)

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilfinanzrechnung

THH Haupt- und Steueramt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	41.474,48	0,00	9.369,24	-9.369,24
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	1.310,00	-1.310,00
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	41.474,48	0,00	10.679,24	-10.679,24
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.953,18	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	157.696,72	304.201,00	177.533,56	126.667,44
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	165.649,90	304.201,00	177.533,56	126.667,44
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 124.175,42	-304.201,00	-166.854,32	-137.346,68

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilfinanzrechnung

THH Rechts- und Personalamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	29.712,68	29.800,00	29.712,68	87,32
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	29.712,68	29.800,00	29.712,68	87,32
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 29.712,68	-29.800,00	-29.712,68	-87,32

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilfinanzrechnung

THH Frauenbeauftragte

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilfinanzrechnung

THH Kämmerei und Stadtkasse

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.840,65	1.840,00	1.840,65	-0,65
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	1.840,65	1.840,00	1.840,65	-0,65
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	3.296,30	5.950,00	1.749,30	4.200,70
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	418.013,85	205.500,00	205.290,84	209,16
6.	Summe der Auszahlungen	421.310,15	211.450,00	207.040,14	4.409,86
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 419.469,50	-209.610,00	-205.199,49	-4.410,51

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilfinanzrechnung

THH Controlling

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

THH Amt für Kinder, Senioren, Sport und Kultur

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.138.197,69	400.000,00	83.710,67	316.289,33
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	1.138.197,69	400.000,00	83.710,67	316.289,33
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.333.046,49	1.135.640,05	336.163,61	799.476,44
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	1.091.613,79	1.688.548,17	1.391.908,32	296.639,85
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	2.424.660,28	2.824.188,22	1.728.071,93	1.096.116,29
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.286.462,59	-2.424.188,22	-1.644.361,26	-779.826,96

Teilfinanzrechnung

THH Amt für Stadtentwicklung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	351,00	351,00	263,25	87,75
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	1.890.952,92	4.146.000,00	1.129.758,41	3.016.241,59
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	1.891.303,92	4.146.351,00	1.130.021,66	3.016.329,34
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	64.237,47	3.956.956,13	71.000,13	3.885.956,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	163.988,27	30.277,56	21.347,60	8.929,96
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	439,00	22.600,00	16.836,01	5.763,99
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	228.664,74	4.009.833,69	109.183,74	3.900.649,95
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.662.639,18	136.517,31	1.020.837,92	-884.320,61

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilfinanzrechnung

THH Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	250,00	0,00	250,00
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	250,00	0,00	250,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-250,00	0,00	-250,00

Teilfinanzrechnung

THH Tourismus

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	47.000,00	4.409,26	42.590,74
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	250,00	0,00	250,00
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	47.250,00	4.409,26	42.840,74
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-7.250,00	-4.409,26	-2.840,74

Dezernat 2

Teilhaushalte

Ordnungs- und Umweltamt (320)

Standesamt, Bürgerbüro und Wahlen (340)

Amt für Soziale Infrastruktur (510)

Bauamt (650)

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilfinanzrechnung

THH Ordnungs und Umweltamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	172.416,32	90.000,00	4.435,92	85.564,08
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	172.416,32	90.000,00	4.435,92	85.564,08
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	86.238,67	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	262.646,33	1.070.449,45	190.134,68	880.314,77
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	348.885,00	1.070.449,45	190.134,68	880.314,77
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 176.468,68	-980.449,45	-185.698,76	-794.750,69

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilfinanzrechnung

THH Standesamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.504,45	181.112,55	88.248,27	92.864,28
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	19.297,44	23.154,00	15.726,29	7.427,71
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	36.801,89	204.266,55	103.974,56	100.291,99
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 36.801,89	-204.266,55	-103.974,56	-100.291,99

Teilfinanzrechnung

THH Amt für Soziale Infrastruktur

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	66.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	66.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.429,93	231.130,24	10.953,36	220.176,88
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	1.480,84	60.400,00	11.914,09	48.485,91
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	101.910,77	291.530,24	22.867,45	268.662,79
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 35.910,77	-91.530,24	-22.867,45	-68.662,79

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilfinanzrechnung

THH Bauamt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.479.556,71	5.005.000,00	2.792.946,30	2.212.053,70
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	1.479.556,71	5.005.000,00	2.792.946,30	2.212.053,70
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.836.344,53	4.658.142,55	2.942.202,38	1.715.940,17
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	268.247,74	360.063,08	101.528,18	258.534,90
4.4	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	3.104.592,27	5.018.205,63	3.043.730,56	1.974.475,07
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.625.035,56	-13.205,63	-250.784,26	237.578,63

6. Anhang zum Jahresabschluss 2022

Nach den Bestimmungen des § 50 GemHVO sind im Anhang die wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern.

Ferner sind im Anhang weitere Angaben zur Bilanzierung, zu Haftungsverhältnissen, finanziellen Verpflichtungen, kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie die Zahl der Beamten und Arbeitnehmer und die Mitglieder der Gemeindeorgane anzugeben.

Eine Übersicht über die fremden Zahlungsmittel ist beizufügen.

Basierend auf § 44 Abs. 1 GemHVO ist die Form der Darstellung des Jahresabschlusses beizubehalten. Abweichungen sind nur in Ausnahmefällen mit entsprechender Begründung im Anhang zulässig. Die Form des Jahresabschlusses wurde vom Vorjahr übernommen und somit beibehalten.

6.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Ergebnisverwendung wurde gemäß §§ 24, 25 GemHVO i. V. m. § 112 HGO im Berichtsjahr dargestellt.

Der Jahresabschluss der Einhardstadt Seligenstadt beinhaltet die Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht:

Auf der Ebene der Gesamtergebnisrechnung (so genannte Dreikomponenten-Rechnung)

1. Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz, siehe unter 3.)
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung, siehe unter 4.)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Kapitalflussrechnung, siehe unter 5.)

Auf der Ebene der Teilhaushalte

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Organisationsstruktur der Einhardstadt Seligenstadt produktorientiert aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit den organisatorischen Verantwortungsbereichen (Ämter) der Einhardstadt Seligenstadt und haben die Funktion von Budgets.

1. Teilergebnisrechnungen (siehe unter 4.1)
2. Teilfinanzrechnungen (Investitionsrechnungen, siehe unter 5.1)

6.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

In der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009 wurde das Anlagevermögen, soweit möglich, zu tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, sofern dies nicht möglich war, mit geschätzten Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK), vermindert um Abschreibungen nach § 43 GemHVO, bewertet.

Die Erfassung der Zugänge erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt.

Die lineare Abschreibungsmethode wurde weiterhin beibehalten. Dies gilt auch für die bereits im Rahmen der Eröffnungsbilanz unterstellten Nutzungsdauern.

Für die Festlegung der Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an der steuerlichen Abschreibungstabelle festgelegt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Kreditrisikos Pauschal- und/oder Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO ist für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren bei Umlagen nach dem FAG aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen des Haushaltsjahres eine Rückstellung zu bilden. Ungewöhnlich hohe Steuereinnahmen werden regelmäßig dann angenommen, wenn im Vergleich zum Durchschnitt der letzten fünf Jahre eine prozentuale Abweichungsschwelle überschritten wird. Dieser Schwellenwert ist in Ausübung des Ermessens aufgrund der örtlichen Verhältnisse festzusetzen. In Ausübung des Ermessens aufgrund der örtlichen Verhältnisse wurde der Schwellenwert für ungewöhnlich hohe Steuereinnahmen nach § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO ab dem Haushaltsjahr 2018 auf 10 % festgesetzt. Im Übrigen entspricht dieser Wert, dem in der Fachliteratur empfohlenen Wert.

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

Gemäß der §§ 35 und 36 GemHVO sowie insbesondere durch Hinweis Nr. 2 und 3 zu § 36 GemHVO wurden die Buchbestände der Anlagenbuchhaltung zuletzt im Jahr 2020 durch die Durchführung einer Inventur mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens abgestimmt. Für die jährliche Inventur gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO bzw. für die körperliche Bestandsaufnahme alle drei Jahre gemäß § 35 Abs. 2 Satz 2 GemHVO, werden die Vereinfachungen i. S. v. Ziffer 2 und 3 der Hinweise zu § 36 GemHVO in Anspruch genommen, da die ordnungsgemäße Anlagenbuchhaltung mit der Finanzsoftware „FINANZ+“ sichergestellt ist. Die Buchbestände werden in einem fünfjährigen Rhythmus abgestimmt.

Von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

6.3 Erläuterungen zu den wesentlichen Posten der Vermögensrechnung

Aktivseite

1. Anlagevermögen	31.12.2022	EUR 130.746.411,36
	31.12.2021	EUR 129.729.276,63
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.795.542,87	4.570.895,31
1.2 Sachanlagevermögen	93.989.177,29	94.222.960,46
1.3 Finanzanlagevermögen	21.983.026,99	21.956.756,65
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	8.978.664,21	8.978.664,21
	<u>130.746.411,36</u>	<u>129.729.276,63</u>

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2022	EUR 5.795.542,87
	31.12.2021	EUR 4.570.895,31
Entwicklung:		
	EUR	EUR
Stand 31.12.2021		4.570.895,31
Zugänge 2022	1.402.425,16	
Umbuchungen 2022	-	
abzüglich:		
Abschreibungen 2022	173.651,56	
anges. Abschreibungen 2022 auf Abgänge	500,57	
Abgänge 2022	4.626,61	1.224.647,56
Stand 31.12.2022		<u>5.795.542,87</u>

Die Zugänge im Wirtschaftsjahr 2022 betreffen Softwarelizenzen (53.332,15 €) und geleistete Investitionszuschüsse (1.349.093,01 €). Der Werteverzehr ergibt sich aus der lfd. Abschreibung 2022 (173.150,99 €) und Abgängen (4.626,61 €).

1.2 Sachanlagevermögen	31.12.2022	EUR 93.989.177,29
	31.12.2021	EUR 94.222.960,46
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
1.2.1 Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	37.782.619,81	38.081.754,10
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	15.876.384,76	15.592.265,45
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	35.761.622,96	34.044.415,10
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	569.048,61	536.424,95
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaustattung	2.550.664,13	2.608.680,30
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.448.837,02	3.359.420,56
	<u>93.989.177,29</u>	<u>94.222.960,46</u>

Entwicklung:

	EUR	EUR
Stand 31.12.2021		94.222.960,46
Zugänge 2022	3.741.626,16	
abzüglich:		
Abschreibungen 2022	3.263.129,08	
anges. Abschreibungen 2022 auf Abgänge	265.007,97	
Umbuchungen	-	
Abgänge 2022	977.288,22	- 233.783,17
Stand 31.12.2022		<u>93.989.177,29</u>

Die **Zugänge** des Berichtsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

	EUR	EUR
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte		
Unbebaute Grundstücke	355.249,36	
Bebaute Grundstücke	8.960,89	364.210,25
Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken		
Kindergärten	15.107,58	
Schwimmbad	2.058,22	
Bürgerhäuser	18.016,49	
Andere Bauten	10.080,10	45.262,39
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen		
Kreisstraßen	2.191,64	
Gemeindestraßen	479.404,99	
Fußwege	32.955,01	
Parkplätze	30.139,58	
Infrastrukturvermögen	32.083,57	
Spielplätze	75.026,25	
Buswartehallen	10.830,71	
öffentliche Grünflächen	18.934,33	
Friedhofsanlagen	162.614,51	
Abfalleinsammlung	9.883,19	854.063,78
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung		
Anlagen für Energieversorgung	22.095,46	
Maschinen für Energieversorgung	1.348,79	
Maschinen für Wärme / Kälte	29.771,77	53.216,02
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Werkzeuge, Modelle, Prüf- und Messmittel	10.718,43	
sonst. andere Anlagen	4.443,22	
Fuhrpark	54.536,63	
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	58.090,47	
Büromaschinen, Organisationsmittel	139.490,73	
Büromöbel, sonst. Ausstattungsgegenstände	18.812,43	
Geringwertige Wirtschaftsgüter	93.400,86	379.492,77
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
Anlagen im Bau Hochbau	67.564,22	
Anlagen im Bau Tiefbau	1.855.667,14	
Sonstige Baumaßnahmen	122.149,59	2.045.380,95
		<u>3.741.626,16</u>

Die **Abgänge** des Berichtsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

	Summe Abgänge AHK EUR	Abgang anges. Abschreibungen EUR	Abgang Buchwert EUR	Verkaufspreis EUR	Gewinn EUR	Verlust EUR
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte						
Lizenzen / Software	352,00 €	351,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Summe Abgang		351,00 €	1,00 €			
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse						
Investitionszusch. an Gemeinden	4.274,61 €	149,57 €	4.125,04 €	4.274,61 €	149,57 €	0,00 €
Summe Abgang		149,57 €	4.125,04 €			
Grundstücke & grundstücksgleiche Rechte						
Grundstücke unbebaut	1.300,00 €	- €	1.300,00 €	35.100,00 €	33.800,00 €	0,00 €
zum Verkauf	661.624,54 €	0,00 €	661.624,54 €	1.081.011,56 €	419.387,02 €	0,00 €
bebaute Grundstücke	420,00 €	0,00 €	420,00 €	420,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Abgang		0,00 €	663.344,54 €			
Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken						
Schwimmbäder	5.865,21 €	5.864,21 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Summe Abgang		5.864,21 €	1,00 €			
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen						
Parkplätze	117.377,91 €	106.292,30 €	11.085,61 €	0,00 €	0,00 €	11.085,61 €
Infrastrukturverm.	7.782,60 €	7.177,32 €	605,28 €	0,00 €	0,00 €	605,28 €
Kinderspielplätze	7.810,07 €	7.368,85 €	441,22 €	0,00 €	0,00 €	441,22 €
Buswartehallen	52.806,85 €	51.761,37 €	1.045,48 €	0,00 €	0,00 €	1.045,48 €
Summe Abgang		172.599,84 €	13.177,59 €			
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung						
Fuhrpark	8.113,02 €	8.112,02 €	1,00 €	800,00 €	799,00 €	0,00 €
Betriebsausstattung	729,01 €	728,01 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Büromaschinen	67.797,45 €	66.926,99 €	870,46 €	1.310,00 €	439,54 €	0,00 €
Büromöbel	3.434,88 €	2.265,57 €	1.169,31 €	0,00 €	0,00 €	1.169,31 €
GWG	8.511,33 €	8.511,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Abgang		86.543,92 €	2.041,77 €			
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau						
Tiefbau AIB	33.715,35 €	0,00 €	33.715,35 €	0,00 €	0,00 €	33.715,35 €
Summe Abgang		0,00 €	33.715,35 €			
Gesamtsummen	981.914,83 €	265.508,54 €	716.406,29 €	1.122.916,17 €	454.575,13 €	48.065,25 €

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau gliedern sich wie folgt:

Maßnahme	Baubeginn	Stand	Zu- und Abgänge	Umbuchungen	Stand
		31.12.2021			31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Hochbau					
Sanierungen Schwimmbad (SWIM)	Jan 20	885.328,79 €	6.424,07 €	-891.752,86 €	0,00 €
Neubau Kita am Stadion	Aug 22	0,00 €	23.628,06 €	0,00 €	23.628,06 €
Anbau Kita Wilde 13	Mrz 22	0,00 €	33.102,83 €	0,00 €	33.102,83 €
Bau Wohnmobil-Stellplatz	Aug 22	0,00 €	4.409,26 €	0,00 €	4.409,26 €
Gesamt Hochbau		885.328,79 €	67.564,22 €	-891.752,86 €	61.140,15 €
Tiefbau					
Umgestaltung Jahnstr. / Ellenseestr.	Aug 16	33.715,35 €	-33.715,35 €	0,00 €	0,00 €
Eisenbahnstraße	Apr 18	2.089.180,10 €	876.826,94 €	-2.966.007,04 €	0,00 €
Einhardstraße	Nov 19	243.100,96 €	872.006,99 €	0,00 €	1.115.107,95 €
Abt-Peter-Straße	Sep 21	4.629,46 €	25.831,06 €	0,00 €	30.460,52 €
Schulstraße / Kopernikusstraße	Okt 21	2.891,34 €	39.675,58 €	0,00 €	42.566,92 €
Kaiser-Karl-Straße	Mrz 22	0,00 €	41.326,57 €	0,00 €	41.326,57 €
Gesamt Tiefbau		2.373.517,21 €	1.821.951,79 €	-2.966.007,04 €	1.229.461,96 €
Sonstige Baumaßnahmen, Anlagen im Bau					
Renaturierung Bleiche	Jun 12	18.731,83 €	0,00 €	0,00 €	18.731,83 €
Spielgeräte Spielplätze	Dez 15	385,54 €	1.603,34 €	0,00 €	1.988,88 €
Buswartehallen Stadtgebiet	Jun 20	27.399,63 €	10.953,36 €	-6.683,85 €	31.669,14 €
LF 10 FFW Klein-Welzheim	Jan 20	2.555,53 €	13.983,35 €	0,00 €	16.538,88 €
Beschallungsanlage Bgh. Kl-Welzh.	Aug 21	51.502,03 €	6.303,36 €	-57.805,39 €	0,00 €
Bauwagen Kita Sonnengesang	Okt 22	0,00 €	89.306,18 €	0,00 €	89.306,18 €
Gesamt Sonstige Baumaßnahmen		100.574,56 €	122.149,59 €	-64.489,24 €	158.234,91 €
Gesamt Anlagen im Bau		3.359.420,56 €	2.011.665,60 €	-3.922.249,14 €	1.448.837,02 €

1.3 Finanzanlagevermögen	31.12.2022	EUR 21.983.026,99	
	31.12.2021	EUR 21.956.756,65	
	31.12.2022	31.12.2021	
	EUR	EUR	
Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	21.553.535,76	21.553.535,76	
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	-	-	
Beteiligungen	13.812,50	13.812,50	
Wertpapiere des Anlagevermögens	379.823,99	351.713,00	
Sonstige Ausleihungen	35.854,74	37.695,39	
	<u>21.983.026,99</u>	<u>21.956.756,65</u>	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	31.12.2022	EUR 21.553.535,76	
	31.12.2021	EUR 21.553.535,76	
	31.12.2022	31.12.2021	
	EUR	EUR	
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH	772.394,52	772.394,52	
Eigenbetrieb Stadtwerke Seligenstadt	20.781.141,24	20.781.141,24	
	<u>21.553.535,76</u>	<u>21.553.535,76</u>	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	31.12.2022	EUR	0,00
	31.12.2021	EUR	0,00
	31.12.2022	31.12.2021	
	EUR	EUR	
Eigenbetrieb Stadtwerke Sel. (Bauhofdarlehen) wurde in 2016 in voller Höhe getilgt	-	-	
	<u>-</u>	<u>-</u>	
1.3.3 Beteiligungen	31.12.2022	EUR	13.812,50
	31.12.2021	EUR	13.812,50
	31.12.2022	31.12.2021	
	EUR	EUR	
SeligenStadtMarketing GmbH	12.250,00	12.250,00	
Holzkontor DA-DI-OF AöR	1.562,50	1.562,50	
Zweckverband Spk. Langen-Seligenstadt	-	-	
(infolge gesetzl. Änderung umgliedert nach 1.4)	<u>13.812,50</u>	<u>13.812,50</u>	

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2022	EUR 379.823,99
	31.12.2021	EUR 351.713,00
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Versorgungsrücklage Beamte	379.823,99	351.713,00
	<u>379.823,99</u>	<u>351.713,00</u>

1.3.6 Sonstige Ausleihungen

	31.12.2022	EUR 35.854,74
	31.12.2021	EUR 37.695,39
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Genossenschaftsanteile Frankfurter Volksbank	100,00	100,00
Genossenschaftsanteile Voba Seligenstadt	315,00	315,00
Genossenschaftsant. Baugenossenschaft Steinheim	1.135,07	1.135,07
Nassauische Heimstätte Frankfurt (Baudarlehen)	22.087,83	23.928,48
ekom21 (KIV) in Hessen	1,00	1,00
KulturRegion Frankfurt Rhein-Main GmbH	200,00	200,00
Kreisverkehrsgesellschaft Offenbach	1.790,00	1.790,00
HEAG Media Net GmbH	10.225,84	10.225,84
	<u>35.854,74</u>	<u>37.695,39</u>

1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

	31.12.2022	EUR 8.978.664,21
	31.12.2021	EUR 8.978.664,21
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	8.978.664,21	8.978.664,21
	<u>8.978.664,21</u>	<u>8.978.664,21</u>

2. Umlaufvermögen	31.12.2022	EUR 8.924.983,92
	31.12.2021	EUR 8.031.492,81

2.3 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	31.12.2022	EUR 2.488.288,73
	31.12.2021	EUR 4.607.559,02

31.12.2022	31.12.2021
EUR	EUR

Forderungen aus laufenden Zuweisungen und Zuschüssen	357.553,84	241.229,24
Forderungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen	2.172.458,33	4.423.413,75
abz. Einzelwertberichtigung (EWB)	- 41.723,44	- 57.083,97
	<u>2.488.288,73</u>	<u>4.607.559,02</u>

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

	31.12.2022	EUR 1.451.788,18
	31.12.2021	EUR 816.196,87

31.12.2022	31.12.2021
EUR	EUR

Forderungen aus Steuern/Gew.St.-Umlage/Heimatumlage	2.790.807,64	1.765.813,45
Gewerbesteuerumlage	-	-
Forderungen aus Gebühren	101.358,13	79.611,61
Forderungen aus Beiträgen und Abgaben	10.288,01	11.288,01
	<u>2.902.453,78</u>	<u>1.856.713,07</u>
abz. Einzelwertberichtigung	- 1.450.665,60	- 1.040.516,20
abz. Pauschalwertberichtigung	-	-
	<u>1.451.788,18</u>	<u>816.196,87</u>

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2022 nachgewiesen. Für das Ausfallrisiko wurden Einzel- sowie Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2022	EUR 4.857,43
	31.12.2021	EUR 41.738,19
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Forderungsbestand aus LuL	111.307,29	167.493,63
abzüglich Einzelwertberichtigung	- 106.449,86	- 125.755,44
abzüglich Pauschalwertberichtigung	-	-
	<u>4.857,43</u>	<u>41.738,19</u>

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

	31.12.2022	EUR 404.031,70
	31.12.2021	EUR 200.365,43
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen gegen verb. Unternehmen und Sondervermögen - Stadtwerke	2.159,39	20.365,43
Umbuchung von Passivseite - Forderung liquide Mittel aus Einheitskasse - Stadtwerke	211.872,31	-
Sonstige Forderungen verb. Unternehmen - Stw. - Vorauszahlung Verlustausgleich Fähre	190.000,00	180.000,00
Sonstige Forderungen verb. Unternehmen - andere - Sonstige Forderungen Konzessionsabgabe	-	-
	<u>404.031,70</u>	<u>200.365,43</u>

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2022	EUR 125.743,64
	31.12.2021	EUR 338.781,31
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Sonstige Umsatzsteuerforderungen	124.392,75	337.418,11
Forderungen aus Versicherungsschäden	3.435,11	1.157,63
Andere sonstige Forderungen	42.271,57	46.481,88
Forderungen an Mitarbeiter und Gesellschafter	-	-
Summe	<u>170.099,43</u>	<u>385.057,62</u>
abz. Einzelwertberichtigung	- 44.355,79	- 46.276,31
	<u>125.743,64</u>	<u>338.781,31</u>

2.4 Flüssige Mittel

	31.12.2022	EUR 4.450.274,24
	31.12.2021	EUR 2.026.851,99
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Sparkasse Langen-Seligenstadt	4.363.571,21	1.984.982,87
Volksbank Seligenstadt	6.410,10	15.017,51
Commerzbank	9.385,49	5.283,46
Frankfurter Volksbank	1.444,71	9.899,93
Postbank Frankfurt	-	7.375,32
Bußgeldkonto	5.941,63	
Fest- und Tagesgelder Spk. Langen-Sel.	-	-
Barkasse	5.807,96	4.292,90
Barkasse Stadtwerke	231,73	
Fährkonto Stadtwerke	57.481,41	
	<u>4.450.274,24</u>	<u>2.026.851,99</u>

Die Salden sind durch Saldenbestätigung und Tagesabschluss zum 31. Dezember 2022 nachgewiesen. Sie stimmen mit der Finanzrechnung überein.

	31.12.2022	EUR 66.279,20
	31.12.2021	EUR 67.702,08
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Beamtenbezüge Januar Folgejahr	32.768,05	31.814,06
Rechnungsabgrenzung aus LuL	33.511,15	35.888,02
	<u>66.279,20</u>	<u>67.702,08</u>

Passivseite

	31.12.2022	EUR 95.408.980,49
1. Eigenkapital	31.12.2021	EUR 92.922.386,24
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
1.1 Netto-Position	74.332.470,12	74.332.470,12
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	21.076.510,37	18.589.916,12
1.3 Ergebnisverwendung	-	-
	<u>95.408.980,49</u>	<u>92.922.386,24</u>

	31.12.2022	EUR 21.076.510,37
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	31.12.2021	EUR 18.589.916,12
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses Vorjahr	10.932.351,23	10.196.335,23
Entnahme zur Abdeckung (neg. Vorz.) bzw. Zuführung (pos. Vorz.) ordentlicher Jahresüberschuss lfd. Jahr	1.759.982,48	736.016,00
Rücklagen aus Überschüssen ord. Ergebnis	<u>12.692.333,71</u>	<u>10.932.351,23</u>

Zu den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wurden EUR 1.759.982,48
zugeführt.

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses Vorjahr	7.657.564,89	5.988.164,79
Zuführung Überschuss a.o. Ergebnis lfd. Jahr	726.611,77	1.669.400,10
Rücklagen aus Überschüssen a.o. Ergebnis	<u>8.384.176,66</u>	<u>7.657.564,89</u>

Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses wurde den Rücklagen aus Überschüssen
des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

	<u>21.076.510,37</u>	<u>18.589.916,12</u>
--	----------------------	----------------------

1.3 Ergebnisverwendung

31.12.2022	EUR	0,00
31.12.2021	EUR	0,00

	31.12.2022		31.12.2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.3.2 Jahresüberschuss /-fehlbetrag				
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / -fehlbetrag vor Ergebnisverwendung		1.759.982,48 €		736.016,00 €
- Jahresfehlbetrag aus Vorjahr		0,00 €		0,00 €
- Entnahme (+) aus / Zuführung (-) zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-1.759.982,48 €		-736.016,00 €	
- Ausgleich durch außerordentlichen Jahresüberschuss	0,00 €		0,00 €	
- Abdeckung durch Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	-1.759.982,48 €	0,00 €	-736.016,00 €
Ordentlicher Jahresüberschuss / -fehlbetrag		0,00 €		0,00 €

Der ordentliche Jahresüberschuss des Jahres 2022 in Höhe von 1.759.982,48 EUR wurde vor Abschluss der Bücher gem. § 25 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/ - fehlbetrag vor Ergebnisverwendung

		726.611,77 €		1.669.400,10 €
-Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-726.611,77 €		-1.669.400,10 €	
-Ausgleich ordentlicher Jahresfehlbetrag	0,00 €	-726.611,77 €	0,00 €	-1.669.400,10 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss / -fehlbetrag		0,00 €		0,00 €

Der außerordentliche Jahresüberschuss des Jahres 2022 in Höhe von 726.611,77 EUR wurde vor Abschluss der Bücher gem. § 25 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

2. Sonderposten	31.12.2022	EUR 22.252.224,10
	31.12.2021	EUR 23.563.782,63
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitions- zuw., -zuschüsse und Investitionsbeiträge		
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	15.382.675,91	15.566.259,67
2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	1.041.580,00	1.106.408,71
2.1.3 Investitionsbeiträge	6.230.700,60	6.715.609,23
	<u>22.654.956,51</u>	<u>23.388.277,61</u>
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	501.357,79	76.690,08
2.4 Sonstige Sonderposten	95.909,80	98.814,94
	<u>23.252.224,10</u>	<u>23.563.782,63</u>

Entwicklung des Sonderpostens:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2021		23.563.782,63
Zugänge 2022	1.073.094,79	
abzüglich:		
Auflösung von SoPo 2022	1.381.036,36	
Auflösung SoPo Gebührenaussgleich - Abfallbes. anges. Auflösung 2022 auf Abgänge	-	
Abgänge von SoPo 2022	9.889,42	- 311.558,53
Stand 31. Dezember 2022		<u>23.252.224,10</u>

Die **Zugänge** des Berichtsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

	EUR
<u>Zuweisungen vom öffentlichen Bereich</u>	
- Zuweisungen von Bund und Land	636.664,12 €
- Zuweisungen von Gemeinden	1.447,02 €
<u>Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich</u>	
- Zuschüsse von privaten Unternehmen	-
- Zuschüsse vom übrigen Bereich	1.917,48
<u>Investitionsbeiträge</u>	8.398,46
<u>SoPo Gebührenaussgleich - Abfallbeseitigung</u>	424.667,71
<u>Beiträge von übrigen Bereichen</u>	-
	<u>1.073.094,79</u>

Zur Verteilung der **Auflösung** 2022 auf die einzelnen Gruppen von Zuweisungen und Beiträgen verweisen wir auf die Darstellung unter Position 8 der Ergebnisrechnung.

3. Rückstellungen	31.12.2022	EUR 15.448.698,19
	31.12.2021	EUR 14.149.053,14
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	11.108.810,02	11.320.470,00
3.2 Rückst. nach Hess. Finanzausgleichsgesetz	2.898.300,00	2.190.000,00
3.3 Rückstellungen Rekultivierung Abfalldeponien	-	-
3.4 Rückstellungen für die Sanierung Altlasten	-	-
3.5 Sonstige Rückstellungen	1.441.588,17	638.583,14
	<u>15.448.698,19</u>	<u>14.149.053,14</u>

Zur Entwicklung und Zusammensetzung der Rückstellungen verweisen wir neben den nachstehenden Erläuterungen auf den Rückstellungsspiegel im Anhang (siehe 7.3 Übersicht Rückstellungen).

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	31.12.2022	EUR 11.108.810,02
	31.12.2021	EUR 11.320.470,00
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Pensionsrückstellung	9.283.573,00	9.466.269,00
Beihilferückstellung	1.706.820,00	1.743.801,00
Altersteilzeitrückstellung	118.417,02	110.400,00
	<u>11.108.810,02</u>	<u>11.320.470,00</u>

Die Ermittlung der Pensionsrückstellungen für die Stadt Seligenstadt wird durch die Versorgungskasse Darmstadt durchgeführt. Die Berechnung erfolgt gem. § 41 Abs. 6 GemHVO mittels des steuerlichen Teilwertverfahrens unter der Verwendung eines Zinssatzes von 6% (Richttafeln 2005 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck).

Der von der dt. Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB beträgt 1,87 %. Die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte sind daher im Anhang anzugeben. Für 2022 ergibt sich eine rechnerische Abweichung von 1.843.449 Euro für aktive Beamte und 3.559.069 Euro für sonstige Beamte. Wir verweisen auf die Berechnungstabelle in der Jahresdokumentation, Register 23.

3.2 Rückstellungen nach Hess. Finanzausgleichsgesetz

	31.12.2022	EUR 2.898.300,00
	31.12.2021	EUR 2.190.000,00
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Rückstellungen für Kreisumlage	1.894.400,00	1.447.000,00
Rückstellungen für Schulumlage	1.003.900,00	743.000,00
	<u>2.898.300,00</u>	<u>2.190.000,00</u>

Die gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO zu bildende Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage wurde auf der Grundlage des Berechnungsschemas des hessischen Städte- und Gemeindebundes errechnet.

3.5 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2022	EUR	1.441.588,17
	31.12.2021	EUR	638.583,14
	31.12.2022		31.12.2021
	EUR		EUR
Kostenausgleich an Gemeinden	175.800,00		66.000,00
Rückstellung unterlassene Instandhaltung	553.092,45		235.035,14
Zuschuss Kindereinrichtungen	300.000,00		-
Rechts- und Beratungskosten	46.000,00		-
Prüfung JAB 2020	-		13.000,00
Aufstellung / Prüfung JAB und GA 2021	31.000,00		31.000,00
Aufstellung / Prüfung JAB und GA 2022	31.000,00		-
Kassenprüfung 2022	4.500,00		-
Fördermittel SportCouch	-		850,00
Verkehrsuntersuchungen Altstadt	63.196,00		21.898,00
Kameradschaftliche Zwecke / Fortbildung FFW	-		8.000,00
Klimaschutzkonzept	5.000,00		10.000,00
Instandhaltung GuB	6.800,00		6.800,00
Rohrstoffe / Fremdleitungen Forst	139.796,72		246.000,00
Investitionszuschüsse Vereine	15.703,00		-
Baum- und Gewässerpflege	24.500,00		-
Fortbildung Ordnungspolizei	4.700,00		-
Vergabedienstleistung	15.000,00		-
EU-Beihilferecht	25.500,00		-
	<u>1.441.588,17</u>		<u>638.583,14</u>

4. Verbindlichkeiten

	31.12.2022	EUR	3.134.870,33
	31.12.2021	EUR	4.804.983,40
	31.12.2022		31.12.2021
	EUR		EUR
4.1 Anleihen	-		-
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.740.733,86		1.946.024,70
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	-		-
4.4 Verbindlichk. aus kreditäbnl. Rechtsgeschäften	-		-
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen sowie Investitionsbeiträgen	63.256,18		204.375,17
4.6 Verbindlichkeiten aus LuL	611.499,51		1.284.536,63
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	91.296,43		81.946,15
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	328.004,42		1.023.975,67
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	300.079,93		264.125,08
	<u>3.134.870,33</u>		<u>4.804.983,40</u>

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	31.12.2022	EUR 1.740.733,86
	31.12.2021	EUR 1.946.024,70
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
- Darlehen	1.740.733,86	1.946.024,70
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		
- Darlehen	-	-
	<u>1.740.733,86</u>	<u>1.946.024,70</u>

Details zu den Einzelkrediten können der Übersicht 7.5 entnommen werden.
Die Salden stimmen mit den Saldenbestätigungen der Kreditgeber überein.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	31.12.2022	EUR	0,00
	31.12.2021	EUR	0,00

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	31.12.2022	EUR	0,00
	31.12.2021	EUR	0,00

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	31.12.2022	EUR	63.256,18
	31.12.2021	EUR	204.375,17

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber dem Land	-	-
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden		
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	15.575,66	3.679,09
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	33.656,39	75.906,60
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen (Korrektur)	-	244,61
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen Gemeinden	14.024,13	124.544,87
	<u>63.256,18</u>	<u>204.375,17</u>

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2022	EUR 611.499,51
31.12.2021	EUR 1.284.536,63

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden durch eine Saldenliste nachgewiesen.

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

31.12.2022	EUR 91.296,43
31.12.2021	EUR 81.946,15

Verbindlichkeiten aus steuerähnlichen Abgaben

31.12.2022	31.12.2021
EUR	EUR
91.296,43	81.946,15
<u>91.296,43</u>	<u>81.946,15</u>

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

31.12.2022	EUR 328.004,42
31.12.2021	EUR 1.023.975,67

Verbindl. LuL gg. verb. Untern. (Stadtwerke)
 - Offene Posten und liquide Mittel aus Einheitskasse
 - Vorauszahlung / Abrechnung Verlust Fähre
 - Offene Posten Stadtwerke / Bauhof

31.12.2022	31.12.2021
EUR	EUR
1.195,31	
	600.449,38
-	-
326.809,11	423.526,29
<u>328.004,42</u>	<u>1.023.975,67</u>

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2022	EUR 300.079,93
31.12.2021	EUR 264.125,08

Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern
 Verbindlichkeiten aus fremden Finanzmitteln
 Verbindlichkeiten ggü Sozialversicherungsträgern
 Übrige Verbindlichkeiten

31.12.2022	31.12.2021
EUR	EUR
10.184,15	15.609,33
38.589,88	26.658,80
125.102,17	100.373,22
126.203,73	121.483,73
<u>300.079,93</u>	<u>264.125,08</u>

5. Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2022	EUR 2.492.901,37
	31.12.2021	EUR 2.388.266,11
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Rechnungsabgrenzung Grabnutzungsrechte	2.403.850,70	2.137.551,28
Rechnungsabgrenzung aus LuL	89.050,67	250.714,83
	<u>2.492.901,37</u>	<u>2.388.266,11</u>

Der Rechnungsabgrenzungsposten aus Grabnutzungsrechten hat sich in 2022 wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2021		2.137.551,28 €
Zugänge 2022 (Neufälle ab 2009)	343.042,18 €	
abzüglich:		
Auflösung 2022 (Altfälle vor 2009)	76.742,76 €	266.299,42 €
Stand 31. Dezember 2022		<u>2.403.850,70 €</u>

6.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Posten der Ergebnisrechnung

1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.12.2022	EUR 426.990,14
	31.12.2021	EUR 297.512,47
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Mieten und Pachten	150.351,06	168.354,91
Erlöse aus Überlassung von Rechten	3.104,36	13.254,60
Erlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	73.213,31	54.777,00
Verlaufserlöse und sonstige Umsatzerlöse	200.321,41	61.125,96
	<u>426.990,14</u>	<u>297.512,47</u>

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.12.2022	EUR 5.175.545,87
	31.12.2021	EUR 3.949.933,04
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren		
- Verwaltungsgebühren	760.573,59	823.370,93
- Benutzungsgebühren	3.539.476,95	2.527.444,13
- Verpflegungsentgelt	330.941,40	259.387,10
- Grabnutzungsgebühren (Altfälle)	64.392,99	66.891,31
- Grabnutzungsgebühren	113.995,17	81.868,43
- Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	366.165,77	190.971,14
	<u>5.175.545,87</u>	<u>3.949.933,04</u>

Die Verwaltungsgebühren betreffen im Wesentlichen Gebühren im Zusammenhang mit der Ausstellung von Personalausweisen und Reisepässen sowie Gaststättenerlaubnissen.

3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	31.12.2022	EUR 1.222.773,53
	31.12.2021	EUR 916.131,96
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Kostenerstattungen vom Bund	-	1.683,00
Kostenerstattungen vom Land	-	-
Kostenerstattungen von Gemeinden	688.856,43	444.087,93
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	275.149,73	279.912,39
Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich und Sonderrechnungen	112.701,97	145.940,43
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	120.377,80	33.194,94
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	13.189,20	6.053,37
Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	12.498,40	5.259,90
	<u>1.222.773,53</u>	<u>916.131,96</u>

**5. Steuern und steuerähnliche Erträge
einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen**

	31.12.2022	EUR 35.599.641,03
	31.12.2021	EUR 31.040.170,01
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	15.681.433,09	15.576.317,03
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.202.502,82	1.362.289,54
Grundsteuer A	30.835,28	31.152,09
Grundsteuer B	4.285.785,20	4.233.726,51
Gewerbsteuer	13.923.317,04	9.566.056,45
Sonstige Vergnügungssteuer	416.506,66	212.959,31
Hundesteuer	59.260,94	57.669,08
	<u>35.599.641,03</u>	<u>31.040.170,01</u>

6. Erträge aus Transferleistungen

	31.12.2022	EUR 1.028.349,99
	31.12.2021	EUR 996.949,99

Diese Postition beinhaltet ausschließlich die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz.

**7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen
für laufende Zwecke und allgemeine
Umlagen**

	31.12.2022	EUR 9.909.604,08
	31.12.2021	EUR 10.535.916,46
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Schlüsselzuweisung (Finanzausgleich)	8.171.248,00	8.212.578,00
Sonstige Zuweisungen des Landes KIP	1.247,85	1.288,72
Bedarfszuweisung von Gemeinden und Gemeindeverbänden		
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	-	105.679,60
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.641.517,25	2.019.088,97
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	91.888,88	197.281,17
Zuschüsse f. lfd. Zwecke v. priv. Unternehmen	3.000,00	-
Zuschüsse f. lfd. Zwecke v. übrigen Bereichen	702,10	-
	<u>9.909.604,08</u>	<u>10.535.916,46</u>

8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	31.12.2022	EUR 1.381.036,36
	31.12.2021	EUR 1.270.277,62
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	821.694,90	703.307,05
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	63.129,23	63.473,93
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	493.307,09	485.679,15
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich - Abfallbeseitigung	-	14.643,44
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.905,14	3.174,05
	<u>1.381.036,36</u>	<u>1.270.277,62</u>

9. Sonstige ordentliche Erträge

	31.12.2022	EUR 1.311.215,87
	31.12.2021	EUR 1.528.914,37
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Nebenerlöse aus der Abgabe von Energien und Abfällen	315.354,49	308.690,62
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	7.019,09	3.647,50
Konzessionsabgabe Strom und Gas	623.678,75	620.253,49
Konzessionsabgabe Wasser	- 2.871,37	102.750,69
Konzessionsabgabe Fähre	5.760,32	4.825,00
Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen	327.325,25	457.372,72
Schadenersatzleistung	12.157,37	8.378,72
Steuererstattungen	-	6.303,51
Andere sonstige betriebliche Erträge	17.764,57	10.398,42
Sonstige Nebenerlöse	5.027,40	6.293,70
	<u>1.311.215,87</u>	<u>1.528.914,37</u>

10. Summe der ordentlichen Erträge

	31.12.2022	EUR 56.055.156,87
	31.12.2021	EUR 50.535.805,92

11. Personalaufwendungen	31.12.2022	EUR 9.119.169,54
	31.12.2021	EUR 8.490.844,52
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Entgelte Arbeitnehmer	6.418.369,69	6.048.001,56
Bezüge Beamte	536.453,32	524.441,23
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und Unterstützung	2.126.078,68	1.873.262,98
Sonstiger Personalaufwand	38.267,85	45.138,75
	<u>9.119.169,54</u>	<u>8.490.844,52</u>

Zu: Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und Unterstützung

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Aufwendungen Altersvorsorge (ATZ)	1.330.831,13	1.243.790,88
Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	8.504,08	8.809,48
Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	531.447,05	490.954,71
Beihilfen Bezügebereich	255.296,42	129.707,91
	<u>2.126.078,68</u>	<u>1.873.262,98</u>

Zu: Sonstiger Personalaufwand

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	25.399,65	30.635,20
Aufwendungen für übern. Fahrtkosten Beschäftigte	64,80	
Aufwendungen für Dienstjubiläen	700,00	1.550,00
Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	5.000,00	5.000,00
Übrige sonstige Personalaufwendungen	7.103,40	7.953,55
	<u>38.267,85</u>	<u>45.138,75</u>

12. Versorgungsaufwendungen	31.12.2022	EUR 856.546,43
	31.12.2021	EUR 747.034,23
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Aufwendungen Versorgungskasse für Beamte	752.735,43	717.229,23
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	103.811,00	29.805,00
Zuführung/Verwendung Rückst. Urlaubsabgeltung	-	-
	<u>856.546,43</u>	<u>747.034,23</u>

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	31.12.2022	EUR 11.567.540,39
	31.12.2021	EUR 10.395.534,16
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.708.251,77	1.654.900,12
Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.359.719,69	6.815.382,31
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.492.613,67	1.357.814,36
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	351.607,99	353.694,43
Einstellung in den Sonderposten für Gebührenaussgleich - Abfallbeseitigung	424.667,71	-
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	230.679,56	213.742,94
	<u>11.567.540,39</u>	<u>10.395.534,16</u>

Zu: Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Rohstoffe, Material, Vorprodukte, Fremdbauteile	174.893,23	213.126,30
Lehr- und Unterrichtsmaterial	113,18	90,93
Spiel- und Beschäftigungsmaterial	7.378,41	7.262,07
Spiel- und Beschäftigungsmaterial Spende	55,94	-
Büromaterial und Ähnliches	38.976,05	45.185,03
Betriebsstoffe und Verbrauchswerkzeuge	19.282,63	11.736,93
Geräte und Ausstattung unterhalb der Wertgrenze von EUR 250 (ohne USt.)	42.912,75	60.572,62
Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel	30.677,90	30.323,12
Strom	374.496,64	389.169,17
Gas	229.610,75	180.068,07
Treibstoffe	22.154,64	16.478,90
Wasser, Abwasser	513.745,59	507.921,05
Sonstige Heizenergien	6.075,00	9.670,00
Materialaufw. für Reparatur und Instandhaltung	142.686,54	90.232,33
Aufwendungen für Berufskleidung und Arbeitsschutzmittel	42.261,62	25.984,27
Reinigungsmittel	39.789,03	30.100,34
Übriger sonstiger Materialaufwand	23.141,87	36.978,99
	<u>1.708.251,77</u>	<u>1.654.900,12</u>

Zu: Aufwendungen für bezogene Leistungen

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	117.686,62	190.020,51
Entwicklungs-, u. Konstruktionsarbeiten Dritte	95.945,07	102.122,10
Aufwandsentschädigungen f. ehrenamtl. Tätige	16.292,11	44.169,90
Aufwand für Leiharbeitskräfte	82.163,48	75.614,11
Verpflegungsaufwand	254.878,34	176.379,11
Aufwand für Dienstleistungen	976.863,07	851.912,58
Sonstige weitere Dienstleistungen	113.251,33	175.254,54
Instandhaltung Gebäude und Außenanlagen	858.263,67	618.521,14
Instandhaltung techn. Anlagen in Betriebsbauten	32.556,79	53.448,78
Instandhaltung Einrichtungen, Ausstattungen	22.159,45	11.607,25
Instandhaltung von Betriebsaustattung	275,78	-
Instandhaltung von Fahrzeugen	57.928,00	89.039,33
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemein- gebrauch, Infrastrukturvermögen	1.926.659,63	1.882.728,49
Wartungskosten	109.980,12	115.880,34
Sonstige Instandhaltung	600.396,89	530.591,39
Fremdentsorgung	1.688.909,60	1.552.321,30
Fremdreinigung	387.936,34	330.486,64
Andere bezogene Leistungen	17.573,40	15.284,80
	<u>7.359.719,69</u>	<u>6.815.382,31</u>

Zu: Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	691.731,07	666.472,21
Miete Brandmeldeanlage	14.327,34	14.483,29
Leasing	9.037,47	9.321,00
Miete Telefonanlage	19.568,88	19.568,88
Miete EC-Terminal	3.747,57	3.436,89
Lizenzen und Konzessionen	25.674,41	31.253,02
Bankspesen, Kosten d. Geldverkehrs, Gebühren	85.339,16	64.407,80
Leiharbeitskräfte		
Aufwendungen für Sachverständige, Rechts- anwälte und Gerichtskosten	172.291,11	155.999,78
Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	65.518,03	51.446,14
Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und Ähnliches	75.279,53	43.759,70
Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dergl.	210.310,00	154.970,00
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruch- nahme von Diensten	119.789,10	142.695,65
	<u>1.492.613,67</u>	<u>1.357.814,36</u>

Zu: Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Aufwendungen für Zeitungen, Fachliteratur	56.966,62	49.401,77
Porto und Versandkosten	50.599,37	90.572,17
Telefonkosten	33.051,60	31.948,73
Amtliche Bekanntmachungen	43.362,78	28.721,89
Reisekosten	1.076,58	3.680,18
Aufwendungen für Verfügungsmittel	7.669,91	6.222,37
Öffentlichkeitsarbeit	27.615,00	26.562,03
Aufwendungen für Repräsentationskosten	44.401,81	16.154,99
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	86.864,32	100.430,30
	<u>351.607,99</u>	<u>353.694,43</u>

Zu: Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	39.148,44	35.368,75
KFZ-Versicherungsbeiträge	17.895,03	19.064,27
Beiträge für sonstige Versicherungen	122.683,12	114.357,93
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	50.827,87	44.279,00
Aufwendungen Schadenersatzleistungen	119,00	-
Übrige sonstige Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges	6,10	672,99
	<u>230.679,56</u>	<u>213.742,94</u>

14. Abschreibungen

	31.12.2022	EUR 4.084.492,19
	31.12.2021	<u>EUR 3.235.160,43</u>

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Abschreibungen auf das Anlagevermögen		
- Immaterielle Vermögensgegenstände	173.651,56	165.450,43
- Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.698.015,92	2.435.772,62
- Technische Anlagen und Maschinen	78.397,75	50.727,61
- Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- austattung	376.903,29	351.471,67
- Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	109.812,12	144.545,32
	<u>3.436.780,64</u>	<u>3.147.967,65</u>
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf das Umlaufvermögen (Uneinbringlichkt, EWB, PWB)	647.711,55	87.192,78
	<u>4.084.492,19</u>	<u>3.235.160,43</u>

15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie Finanzausgaben

	31.12.2022	EUR 6.977.401,45
	31.12.2021	EUR 6.620.619,83
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Zuweisungen für lfd. Zwecke ans Land	49.977,02	49.505,14
Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden	5.019,57	8.381,87
Zuweisungen für lfd. Zwecke Zweckverbände	4.082,93	-
Zuweisungen für lfd. Zwecke an verbundene Unternehmen, Sondervermögen, Zweckverbände und Beteiligungen	237.182,48	245.827,09
Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	278.879,90	594.781,87
Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	11.840,50	-
Zuweisungen für lfd. Zwecke übrige Bereiche Sprachförderung	27.850,00	29.978,18
Zuweisungen für lfd. Zwecke übrige Bereiche Schuldendiensthilfen	6.259.854,99	5.567.877,86
Sonstige Erstattungen an Gemeinden	33.488,52	46.610,76
Sonstige Erstattungen an Gemeinden	49.625,01	61.493,93
Sonstige Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	6.600,00	4.800,00
Sonst. Erstattungen an verbundene Unternehmen	6.674,41	7.977,80
Sonstige Erstattungen öffentl. Sonderrechnungen	-	-
Sonstige Erstattungen private Unternehmen	4.158,20	3.246,23
Sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	2.167,92	139,10
	<u>6.977.401,45</u>	<u>6.620.619,83</u>

16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

	31.12.2022	EUR 21.522.972,70
	31.12.2021	EUR 20.256.637,87
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Heimatumlage	802.284,57	580.722,62
Kreisumlage, FAG Rückstellung	12.766.462,00	11.766.780,00
Schulumlage, FAG Rückstellung	6.541.425,00	6.872.639,00
Gewerbesteuerumlage	1.291.032,65	934.496,18
Andere Umlagen (Regionalverb. FftRheinMain)	121.768,48	102.000,07
	<u>21.522.972,70</u>	<u>20.256.637,87</u>

17. Transferaufwendungen

	31.12.2022	EUR 154.436,87
	31.12.2021	EUR 149.887,19
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Kostenausgleich gem. § 28 HKJGB	154.436,87	149.887,19

18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.12.2022	EUR 20.380,57
	31.12.2021	EUR 22.275,97
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Grundsteuer	19.316,30	21.035,01
KFZ-Steuer	1.061,84	1.238,53
Kapitalertragsteuer	2,32	2,32
Sonstige Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,11	0,11
	<u>20.380,57</u>	<u>22.275,97</u>
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen	31.12.2022	EUR 54.302.940,14
	31.12.2021	EUR 49.917.994,20
20. Verwaltungsergebnis	31.12.2022	EUR 1.752.216,73
	31.12.2021	EUR 617.811,72
21. Finanzerträge	31.12.2022	EUR 22.895,15
	31.12.2021	EUR 155.502,33
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Erträge von verbundenen Unternehmen aus		
Ausleihungen des Anlagevermögens	2.009,66	1.878,04
Erträge Beteiligungen an n. verb. Unternehmen	50.068,50	50.102,56
Säumniszuschläge	36.834,93	35.253,58
Mahngebühren	11.268,27	12.607,37
Verzinsung von Steuernachforderungen	- 96.070,77	43.216,00
Rücklastschriftgebühren	2.371,99	2.200,55
sonstige Zinsen	-	-
Stundungszinsen	-	124,00
Verspätungszuschläge	15.808,12	7.386,40
Verzugszinsen	589,00	2.718,38
Sonstige Finanzerträge	15,45	15,45
	<u>22.895,15</u>	<u>155.502,33</u>
22. Zinsen und sonstige Aufwendungen	31.12.2022	EUR 15.129,40
	31.12.2021	EUR 37.298,05
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Bankzinsen (Darlehen)	8.922,97	21.957,34
Bankzinsen (Liquidität)	1.995,99	1.583,71
Zinsdienstumlage f.d. Konjunkturprogramme	4.786,00	7.026,00
Sonstige Zinsen und ähnl. Aufw. (Gew.St.-Erst.)	- 575,56	6.731,00
	<u>15.129,40</u>	<u>37.298,05</u>

23. Finanzergebnis	31.12.2022	EUR 7.765,75
	31.12.2021	EUR 118.204,28
24. Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	31.12.2022	EUR 56.078.052,02
	31.12.2021	EUR 50.691.308,25
25. Gesamtbetrag der ordentl. Aufw.	31.12.2022	EUR 54.318.069,54
	31.12.2021	EUR 49.955.292,25
26. Ordentliches Ergebnis	31.12.2022	EUR 1.759.982,48
	31.12.2021	EUR 736.016,00
27. Außerordentliche Erträge	31.12.2022	EUR 775.396,91
	31.12.2021	EUR 983.881,69
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen	12.055,94	6.819,77
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Anlagen und Sonstiges	458.915,61	856.020,18
Erträge aus Auflösung Rückstellung Instandh.	297.837,20	121.041,74
Sonstige periodenfremde Erträge	-	-
Erträge aus Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen für Instandhaltung	2.971,20	
Sonstige außerordentliche Erträge	3.616,96	-
	<u>775.396,91</u>	<u>983.881,69</u>
28. Außerordentliche Aufwendungen	31.12.2022	EUR 48.785,14
	31.12.2021	EUR - 685.518,41
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Außerplanmäßige Abschreibung Sachanlagen	-	-
Verlust aus Abgang immateriellem Vermögen	-	812,18
Verlust aus Abgang von Sachanlagen	- 148,57	- 686.330,59
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	48.933,71	-
	<u>48.785,14</u>	<u>- 685.518,41</u>
29. Außerordentliches Ergebnis	31.12.2022	EUR 726.611,77
	31.12.2021	EUR 1.669.400,10
30. Jahresergebnis	31.12.2022	EUR 2.486.594,25
	31.12.2021	EUR 2.405.416,10

6.5 Erläuterungen zu den wesentlichen Posten der Finanzrechnung

1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.12.2022	EUR 475.822,63
	31.12.2021	EUR 251.595,45
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Mieten und Pachten	175.859,03	105.905,35
Erlöse aus Überlassung von Rechten	12.991,15	11.030,46
Erlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	83.105,94	54.189,83
Verkaufserlöse und sonstige Umsatzerlöse	203.866,51	80.469,81
	<u>475.822,63</u>	<u>251.595,45</u>

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.12.2022	EUR 5.297.764,21
	31.12.2021	EUR 4.052.528,27
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Gebühren		
- Verwaltungsgebühren	763.253,22	823.009,77
- Benutzungsgebühren	4.172.636,47	3.038.775,86
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	361.874,52	190.742,64
	<u>5.297.764,21</u>	<u>4.052.528,27</u>

Die Verwaltungsgebühren betreffen im Wesentlichen Gebühren im Zusammenhang mit der Ausstellung von Personalausweisen und Reisepässen sowie Gaststättenerlaubnissen.

3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	31.12.2022	EUR 1.091.198,28
	31.12.2021	EUR 994.397,75
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Kostenerstattungen vom Bund	-	1.683,00
Kostenerstattungen vom Land	-	-
Kostenerstattungen von Gemeinden	568.027,86	493.418,73
Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	94.246,48	105.149,34
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	294.912,39	287.824,53
Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	17.078,84	58.731,47
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	91.174,56	37.347,52
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	12.832,84	5.300,01
Kostenersatzleistungen- und erstattungen	12.925,31	4.943,15
	<u>1.091.198,28</u>	<u>994.397,75</u>

4. Einzahlungen aus Steuern und steueräuhl. Erträgen**einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen**

	31.12.2022	EUR 34.325.928,46
	31.12.2021	EUR 30.291.209,46
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	15.054.545,70	14.896.975,43
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.211.228,69	1.336.258,94
Grundsteuer A	30.765,09	32.054,87
Grundsteuer B	4.278.795,54	4.262.964,29
Gewerbsteuer	13.168.533,05	9.531.860,60
Sonstige Vergnügungssteuer	523.211,26	173.264,12
Hundesteuer	58.849,13	57.831,21
	<u>34.325.928,46</u>	<u>30.291.209,46</u>

5. Einzahlungen aus Transferleistungen

	31.12.2022	EUR 1.028.349,99
	31.12.2021	EUR 996.949,99

Diese Postition beinhaltet ausschließlich die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz

6. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

	31.12.2022	EUR 9.910.072,10
	31.12.2021	EUR 10.509.845,19
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Schlüsselzuweisung (Finanzausgleich)	8.171.248,00	8.212.578,00
Sonstige Zuweisungen Land	154.156,14	118.619,95
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund		105.679,60
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.493.791,11	1.880.389,02
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	87.926,90	191.289,90
Zuschüsse f. lfd. Zwecke f. priv. Unternehmen	1.000,00	-
Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	702,10	-
Einz. Aus Schuldendiensthilfen Land - KIP	1.247,85	1.288,72
	<u>9.910.072,10</u>	<u>10.509.845,19</u>

7. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	31.12.2022	EUR - 1.554,88
	31.12.2021	EUR 145.197,51
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Säumnis- und Verspätungszuschläge	40.746,98	34.090,64
Zinseinzahlungen von Kreditinstituten und sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	1.878,04	586,51
Einzahlungen von Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen	50.068,50	50.102,56
Sonstige Finanzeinzahlungen	- 94.248,40	60.417,80
	<u>- 1.554,88</u>	<u>145.197,51</u>

8. Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben

	31.12.2022	EUR 1.099.126,19
	31.12.2021	EUR 1.122.465,48
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Sonstige Einzahlungen aus:		
- Mieten und Pachten	7.281,59	4.647,50
- Verkauf von Vorräten	345.585,39	289.462,98
- Schadensersatzleistungen	9.879,89	7.221,09
- Sonstigen betrieblichen Erträgen	17.068,62	9.563,67
- Konzessionsabgaben	705.142,70	777.589,26
- Erstattung betr. Steuern	-	17.027,74
- Eigenbeteiligung Wahlleistung	1.912,06	10.333,47
- Spenden, Nachlässen, Schenkungen von privaten Unternehmen	12.255,94	6.619,77
- außerordentlichen Erträgen	-	-
	<u>1.099.126,19</u>	<u>1.122.465,48</u>

9. Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	31.12.2022	EUR 53.226.706,98
	31.12.2021	EUR 48.364.189,10

10. Personalauszahlungen	31.12.2022	EUR 9.091.553,48
	31.12.2021	EUR 8.410.057,65
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Dienstauszahlungen für Beamte	537.407,31	512.773,30
Dienstauszahlungen für tarifl. Beschäftigte	6.963.886,15	6.502.432,73
Beiträge an gesetzliche Sozialversicherungen und Versorgungskassen tarifl. Beschäftigte	1.300.285,10	1.211.809,57
Auszahlungen für Beihilfen	242.519,40	128.874,61
Sonstige Personalauszahlungen	38.951,44	45.357,96
Beiträge zu Unfallversicherungen und BG	8.504,08	8.809,48
	<u>9.091.553,48</u>	<u>8.410.057,65</u>
	<u><u>9.091.553,48</u></u>	<u><u>8.410.057,65</u></u>
11. Versorgungsauszahlungen	31.12.2022	EUR 748.884,68
	31.12.2021	EUR 721.079,98
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Auszahlungen Versorgungskasse für Beamte	748.884,68	721.079,98
	<u>748.884,68</u>	<u>721.079,98</u>
	<u><u>748.884,68</u></u>	<u><u>721.079,98</u></u>
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.12.2022	EUR 11.093.600,53
	31.12.2021	EUR 10.173.913,85
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Auszahlungen für:		
- Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	818.866,60	952.583,86
- Unterhaltung sonstigem unbew. Vermögen	2.125.571,77	1.866.043,84
- Mieten, Pachten, Leasing	765.846,69	734.257,18
- Bewirtschaftung Grundstücke und Anlagen	3.334.088,03	3.044.549,75
- Haltung Kraftfahrzeuge	80.522,55	157.034,10
- Beschäftigte (Sonderauszahlungen)	116.044,49	87.384,16
- Betriebliche Aufwendungen	128.494,33	131.937,80
- Erwerb von Vorräten	224.528,75	203.888,39
- Dienstleistungen	2.484.072,79	1.984.390,37
- ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	225.856,88	199.612,63
- Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	153.995,66	184.769,29
- Geschäftsauszahlungen	420.796,66	434.190,25
- betriebl. Steuern, Versicherung, Schadensfälle	192.805,45	178.069,96
- Kapitalbeschaffung	22.109,88	15.202,27
	<u>11.093.600,53</u>	<u>10.173.913,85</u>
	<u><u>11.093.600,53</u></u>	<u><u>10.173.913,85</u></u>

13. Auszahlungen für Transferleistungen

31.12.2022	EUR 151.790,63
31.12.2021	EUR 158.581,49

14. Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen

31.12.2022	EUR 6.703.659,89
31.12.2021	EUR 6.806.149,49

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Auszahlungen für:		
-Zuweisungen für lfd. Zwecke ans Land	49.977,02	49.505,14
-Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden	12.781,59	8.544,67
-Zuweisungen für lfd. Zwecke an Zweckverbände, verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	247.182,48	241.947,10
-Zuweisungen für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	263.304,24	595.035,28
Zuweisungen für lfd. Zwecke an private Unt.	11.840,50	-
-Zuweisungen für lfd. Zwecke übrige Bereiche	6.018.893,86	5.788.619,58
-Schuldendiensthilfen	33.488,52	46.610,76
-Kostenerstattungen an Gemeinden	46.108,38	58.136,53
-Kostenerstattungen an sonst. öffentl. Bereich	6.600,00	4.800,00
-Kostenerstattungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	7.113,28	7.873,91
-Kostenerstattungen an sonst. öffentliche Sonderrechnungen	-	-
-Kostenerstattungen an private Unternehmen	4.158,20	4.981,32
-Kostenerstattungen an übrige Bereiche	2.211,82	95,20
	<u>6.703.659,89</u>	<u>6.806.149,49</u>

15. Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

31.12.2022	EUR 20.802.137,28
31.12.2021	EUR 19.514.740,46

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Ausz. gesetzl. Umlagen Land - Heimatumlage	797.480,24	414.810,41
Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	1.283.301,56	667.510,98
Ausz. steuerähnlicher Umlagen an das Land	-	-
Ausz. steuerähnlicher Umlagen an Gemeinden	18.721.355,48	18.432.419,07
Ausz. steuerähnlicher Umlagen an Zweckverbände	-	-
	<u>20.802.137,28</u>	<u>19.514.740,46 €</u>

16. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	31.12.2022	EUR 18.247,54
	31.12.2021	EUR 37.250,40
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Zinsauszahlungen an verbundene Unternehmen	-	-
Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	10.918,96	23.555,40
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	4.719,00	6.682,00
Zinsauszahlungen an sonstige Bereiche	2.609,58	7.013,00
	<u>18.247,54</u>	<u>37.250,40</u>

17. Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentl. Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben

	31.12.2022	EUR 20.098,73
	31.12.2021	EUR 21.912,94
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Sonstige Auszahlungen für:		
-Bewirtschaftung v. Grundstücken und Anlagen	19.316,30	21.035,01
-Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	782,43	877,93
-Außerordentliche Auszahlungen	-	-
-Vorsteuern Sonstige *	-	-
	<u>20.098,73</u>	<u>21.912,94</u>

18. Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	31.12.2022	EUR 48.629.972,76
	31.12.2021	EUR 45.843.686,26

19. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	31.12.2022	EUR 4.596.734,22
	31.12.2021	EUR 2.520.502,84

**20. Einzahlungen aus Investitionszuweisungen
u. -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen**

	31.12.2022	EUR 2.890.725,38
	31.12.2021	EUR 2.897.996,20
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Einzahlungen aus:		
- Investitionszuweisungen vom Land	2.888.803,31	2.593.857,73
- Investitionszuweisungen sonst. öffentl. Bereich	-	-
- Investitionszuschüsse private Unternehmen	1.258,82	-
- Investitionszuschüsse übrige Bereiche	263,25	351,00
- Investitionsbeiträgen	400,00	303.787,47
	<u>2.890.725,38</u>	<u>2.897.996,20</u>

**21. Einzahlungen aus Abgängen von
Vermögensgegenständen des Sachanlage-
vermögens und des immateriellen Anlage-
vermögens**

	31.12.2022	EUR 1.131.068,41
	31.12.2021	EUR 1.890.952,92
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.128.958,41	1.890.952,92
Einzahlung aus der Veräußerung von GWG	-	-
Einzahlung aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb 800 EUR	2.110,00	-
	<u>1.131.068,41</u>	<u>1.890.952,92</u>

**22. Einzahlungen aus Abgängen von
Vermögensgegenständen des Finanzanlage-
vermögens**

	31.12.2022	EUR 1.840,65
	31.12.2021	EUR 1.840,65
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Rückflüsse Ausleihungen verbundene Unter- nehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	-	-
Rückflüsse Ausleihungen an übrigen Bereich	1.840,65	1.840,65
	<u>1.840,65</u>	<u>1.840,65</u>

**23. Summe Einzahlungen
aus Investitionstätigkeit**

	31.12.2022	EUR 4.023.634,44
	31.12.2021	EUR 4.790.789,77

24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

31.12.2022	EUR 71.000,13
31.12.2021	EUR 64.237,47

25. Auszahlungen für Baumaßnahmen

31.12.2022	EUR 3.403.324,48
31.12.2021	EUR 4.545.505,52

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Auszahlungen Hochbaumaßnahmen	272.614,29	1.497.034,76
Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	2.942.202,38	2.836.344,53
Auszahlungen Sonstige Baumaßnahmen	188.507,81	212.126,23
	<u>3.403.324,48</u>	<u>4.545.505,52</u>

26. Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

31.12.2022	EUR 1.907.330,43
31.12.2021	EUR 1.804.718,16

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Auszahlungen f. aktivierte Investitionszuschüsse an Gemeinden	1.300.000,00 €	900.000,00 €
Auszahlungen f. aktivierte Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen	- €	34.859,07 €
Auszahlungen f. aktivierte Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	20.566,91 €	44.840,56 €
Auszahlungen für Investitionen GWG	98.505,61	130.023,89
Auszahlungen für Investitionen über 800 EUR	488.257,91	694.994,64
	<u>1.907.330,43</u>	<u>1.804.718,16</u>

27. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (Versorgungsrücklage Beamte)

31.12.2022	EUR 29.712,68
31.12.2021	EUR 29.712,68

28. Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

31.12.2022	EUR 5.411.367,72
31.12.2021	EUR 6.444.173,83

29. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit

31.12.2022	EUR -1.387.733,28
31.12.2021	EUR -1.653.384,06

30. Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf	31.12.2022	EUR 3.209.000,94
	31.12.2021	EUR 867.118,78
31. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31.12.2022	EUR 0,00
	31.12.2021	EUR 0,00
32. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31.12.2022	EUR 205.290,84
	31.12.2021	EUR 418.013,85
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Auszahlung Tilgung Investitionskredite	128.912,57	341.635,58
Auszahlung Tilgung Kredite KIP	24.418,90	24.418,90
Auszahlung Tilgung Kredite Konjunkturprogramm	51.959,37	51.959,37
	<u>205.290,84</u>	<u>418.013,85</u>
33. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	31.12.2022	EUR -205.290,84
	31.12.2021	EUR -418.013,85
34. Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	31.12.2022	EUR 3.003.710,10
	31.12.2021	EUR 449.104,93
35. Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	31.12.2022	EUR 423.691,79
	31.12.2021	EUR 57.219,21
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Einz. Debitorenbuchung	45.597,81	- 19.253,06
Einz. durchlaufende Posten	36.034,64	- 400,00
Einz. ungeklärte Zahlungseingänge	- 11.131,80	-
Einz. Freiw. Vorausleistung	10.460,30	3.103,44
Einz. Abwicklung Spenden	6.214,07	5.951,55
Einz. Personalaufwendungen		-
Einz. Kautionen	900,00	3.789,30
Einz. Kautionen Windeltonne	2.183,50	1.641,50
Einz. Neutr. FFM Kaution Stadtentwicklung	200,00	1.050,00
Einz. Führungszeugnisse	8.400,60	7.074,60
Einz. GZR	487,42	649,91
Einz. Hausmeisterabgaben	-	- 749,50
neutr. FFM Einz. Bauabzugssteuer	1.025,61	
Umsatzsteuerrückerstattungen	281.036,57	54.361,47
Umsatzsteuer 19% / 7%	42.283,07	
<i>* Summe Einzahlungen</i>	<u>423.691,79</u>	<u>57.219,21</u>

**36. Haushaltsunwirksame Auszahlungen
(u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von
Kassenmitteln, Rückzahlung von
Kassenkrediten)**

	31.12.2022	EUR 1.003.979,64
	31.12.2021	EUR 264.845,45
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Ausz. Debitorenbuchung	227,90	-
Ausz. durchlaufende Posten	35.503,15	- 694,03
Ausz. Kautionen soziale Infrastruktur	17.330,00	-
Ausz. Abwicklung Spenden	8.285,90	990,55
Ausz. Windeltonne	1.950,00	1.875,00
Ausz. Kautionen	400,00	3.049,30
Ausz. Führungszeugnisse	9.438,00	3.704,60
Ausz. GZR	738,99	446,31
Ausz. Hausmeisterabgaben	13.229,62	17.245,28
neutr. FFM Ausz. Bauabzugssteuer	1.337,61	-
Vorsteuer 19% / 7%	103.216,88	339.723,98
<i>* Summe Auszahlungen</i>	<u>191.658,05</u>	<u>366.340,99</u>
lfd. Jahresergebnis Liquide Mittel Stadtwerke	812.321,69	- 101.495,54
	<u>1.003.979,74</u>	<u>264.845,45</u>

** Die Differenz von Einz. und Ausz. exkl. Umsatzsteuer/Vorsteuer ergibt die Summe der Verbindlichkeiten aus Fremden Finanzmitteln i.H.v. 11.931,08 Euro. Siehe 7.6 Übersicht FFM.*

37. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

31.12.2022	EUR -580.287,85
31.12.2021	EUR -207.626,24

38. Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres

31.12.2022	EUR 2.026.851,99
31.12.2021	EUR 1.785.373,30

39. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln

31.12.2022	EUR 2.423.422,25
31.12.2021	EUR 241.478,69

40. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

31.12.2022	EUR 4.450.274,24
31.12.2021	EUR 2.026.851,99

6.6 Sonstige Angaben

6.6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsstellung und Wirkungsbereich, statistische Angaben

Die Rechtsstellung der Einhardstadt Seligenstadt ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO).

Die Einhardstadt Seligenstadt ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft (Kreis Offenbach). Sie verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Sie umfasst das Gebiet der Stadtteile Seligenstadt, Froschhausen sowie Klein-Welzheim. Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Kreises Offenbach. Die obere Aufsichtsbehörde ist das Regierungspräsidium des Regierungsbezirks Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Hessische Ministerium des Innern und für Sport.

Der Sitz des Magistrats befindet sich im Rathaus der Einhardstadt 63500 Seligenstadt, Marktplatz 1. Die aktuell gültige Hauptsatzung ist eine Neufassung und wurde am 22. August 2011 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Sie wurde zuletzt mit Beschluss vom 23. Mai 2022 (Bekanntmachungsdatum: 25. Juni 2022) geändert.

Gemäß § 3 der Hauptsatzung ist geregelt, dass die Haushaltswirtschaft ab dem 1. Januar 2009 gem. § 92 (3) HGO nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung aufgestellt wird und mithin die GemHVO nebst weiteren darauf bezogenen Vorschriften einschlägig ist.

Die Einwohnerzahl war zum 30.09.2022 * auf dem Stand von 21.479.

* = aktuellster Stand zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses

Einnahmenbeschaffung

Die Einhardstadt Seligenstadt erhebt nach § 93 HGO Abgaben nach den gesetzlichen Vorschriften. Die zur Erfüllung ihrer Aufgaben notwendigen Erträge und Einzahlungen erhebt die Einhardstadt, soweit vertretbar und geboten, aus Entgelten für Leistungen. Im Übrigen aus Steuern soweit die sonstigen Erträge und Einzahlungen nicht ausreichen.

Die Einhardstadt Seligenstadt hat kein durch Satzung festgelegtes Eigenkapital. Das Eigenkapital ist auf der Grundlage der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) als Netto-Position ausgewiesen. Diese ermittelt sich aus dem Saldo von Vermögen sowie Rücklagen, Jahresergebnisse und Schulden zum Bilanzstichtag.

Steuerliche Verhältnisse

Die Einhardstadt Seligenstadt ist eine Gebietskörperschaft und damit eine juristische Person des öffentlichen Rechts, die grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig ist. Dieser Grundsatz wird dann durchbrochen, wenn gewerbliche Aufgaben im Sinne des § 4 (2) Körperschaftssteuergesetz wahrgenommen werden.

Die Einhardstadt Seligenstadt ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer.

Ihr Unternehmen im Sinne des UStG umfasst alle Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden.

Bei der Einhardstadt Seligenstadt bestanden im Haushaltsjahr folgende Betriebe gewerblicher Art:

- Bürgerhäuser
- Schwimmbad
- Forstwirtschaft
- Versorgungs- und Verkehrsbetrieb
(Wasserversorgung und Mainfähre; Stadtwerke Seligenstadt)

6.6.2 Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bekannte sich die Einhardstadt zu Bürgschaften als Gesamtschuldner des von der Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale an die gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Seligenstadt mbH gewährten Landesbaudarlehens. Zudem sind die Verbindlichkeiten der Wohnungsbaugesellschaft gegenüber Kreditinstituten, soweit durch die Sparkasse finanziert, gemäß Beschluss der Stadtverordnetenversammlung durch eine Ausfallbürgschaft der Einhardstadt Seligenstadt besichert.

Die Fa. Terramag GmbH wurde im Rahmen eines normierten Vergabeverfahrens beauftragt, das Wohnbaugebiet „Südwestlich des Westrings“ treuhänderisch zu entwickeln. Nach dem ausgeschriebenen Geschäftsmodell erfolgt die Finanzierung, die in ihrer Spitze voraussichtlich ein Volumen von bis zu 10 Mio. Euro erreichen wird, über einen von ihr aufzunehmenden Kontokorrentkredit. Zu dessen Absicherung und zur Erreichung günstiger Konditionen wurde seitens der Einhardstadt eine selbstschuldnerische Bürgschaft gestellt. Der Bürgschaftsvertrag wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 8. April 2019 beschlossen.

Sonstige Haftungsverhältnisse, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, bestehen nicht.

6.6.3 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zahlungsverpflichtungen aus längerfristigen finanziellen Verpflichtungen bestanden zum Stichtag:

- aus einem Mietvertrag (Büroräume Frankfurter Straße),

- aus einem Vertrag mit der evangelischen Kirchengemeinde Seligenstadt für die Beschäftigung eines Gemeindepädagogen,
- aus einer Kooperationsvereinbarung über die Durchführung von Schulsozialarbeit an der Merianschule in Seligenstadt auf der Grundlage der Förderrichtlinie zur Jugendsozialarbeit an Schulen im Kreis Offenbach gem. § 13 SGB VIII sowie
- aus einer Vereinbarung mit der Verwaltung der staatlichen Schlösser und Gärten für die Übernahme der Kosten eines Klostergärtners.

Wesentliche Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (z.B. Leasingverträgen) bestehen nicht. Die Einhardstadt Seligenstadt unterhält vielmehr zwei im Verhältnis zur Bilanzsumme unbedeutende Auto-Leasingverträge. Diese können bei Bedarf in den Akten eingesehen werden.

Verpflichtungen aus Vereinbarungen über besondere Finanzierungsinstrumente und deren Entwicklungen bestehen ebenfalls nicht.

6.6.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Zum 31. Dezember 2022 waren bei der Einhardstadt Seligenstadt 207 Bedienstete (Vorjahr 195) in folgender Verteilung beschäftigt:

Beschäftigte	207	davon	Beamte	7
--------------	-----	-------	--------	---

6.6.5 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats

Die Bürgerinnen und Bürger der Einhardstadt Seligenstadt wählen die Stadtverordnetenversammlung und den Bürgermeister.

Die **Stadtverordnetenversammlung** ist das oberste Organ der Einhardstadt Seligenstadt. Die Zahl der Mitglieder ist auf 37 festgelegt. Sie trifft die nicht dem Magistrat zur Beschlussfassung übertragenen oder übertragbaren sowie sonstigen wichtigen Entscheidungen und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Magistrates.

Die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung beträgt fünf Jahre.

Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung im Jahr 2022 sind im Folgenden genannt:

Albert, Markus	Müller, Marius
Bicherl, Claudia	Oftring, Hagen
Bicherl, Markus	Oftring, Nina
Buschmann, Mischa	Ott, Tobias
Debertsthäuser, Dr. Detlev (bis 31.08.2022)	Dr. Pfaller, Ingo
Ditzinger, Tatjana	Rock, René
Ebert, Jelena	Rückert-Urban, Silke
Eiles, Matthias	Rupp, Matthias
Ernst, Bastian	Sattler, Ayla
Fetzer, Karsten (ab 01.09.2022)	Schäfer, Clarissa
Fuchs, Nicole	Schäfer, Susanne
Gassel, Ruth	Steidl, Oliver
Dr. Georgi, Richard	Dr. Stoll, Reiner
Giel, Philipp	Thiel, Steffen
Giel, Tobias	Wallisch, Stephan
Herr, Frank	Werth, Beate
Kirchner, Nicole	Wiederkehr, Julian (ab 14.12.2022)
Kubin, Frederick (bis 13.12.2022)	Zöllner, Norbert
Lortz, Thomas	

Die Stadtverordnetenversammlung hatte zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende **Ausschüsse** aus ihrer Mitte gebildet:

- Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsförderungsausschuss
- Ausschuss für Bau- und Stadtentwicklung und Digitales
- Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz, Energie und Verkehr
- Ausschuss für Bildung, Soziales, Sport und Kultur.

Der **Magistrat** besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und den 9 Stadträten. Die Stelle des Ersten Stadtrats wird hauptamtlich verwaltet.

Der Bürgermeister wird für sechs Jahre von den Bürgerinnen und Bürgern direkt gewählt.

Die Stadträte werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt. Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Magistrates vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Die Mitglieder des Magistrates im Jahr 2022 waren:

Vorsitzender	Bürgermeister Dr. Daniell Bastian
Stellvertretender Vorsitzender	Erster Stadtrat Michael Gerheim
Ehrenamtliche Stadträte	
Förstemann, Jutta	Michael, Bernd
Gödecke, Gunter (bis 26.07.2022)	Albrecht, Gerhard
Kraft, Jürgen	Maurer, Karl-Heinz
Bergmann, Joachim	Rickert, Michael
Streib, Nina (ab 10.10.2022)	

6.6.6 Sonstige Pflichtangaben

Risiken wegen der Mitgliedschaft in Zweck-, Wasser- und Bodenverbänden

Diese Risiken werden grundsätzlich als gering eingeschätzt, da diese Verbände auf Dauer angelegt sind und die Wahrscheinlichkeit, dass Mitglieder ausscheiden oder der Verband sich gar ganz auflöst als sehr gering angesehen wird.

ekom21 – KGRZ Hessen (KdöR)

Bezüglich der Mitgliedschaft in der ekom21 – KGRZ Hessen (KdöR) wird angemerkt, dass Eventualverpflichtungen bestehen, die sich aus § 17 der Satzung der ekom21 – KGRZ Hessen ergeben. Für den Fall des Ausscheidens einer Kommune aus der ekom21 bzw. für den Fall der Auflösung der ekom21 ist ein bestimmtes Auseinandersetzungsverfahren vorgesehen. Dies hat den Hintergrund, die verbleibenden Mitglieder der ekom21 vor dem Risiko des Ausscheidens von Mitgliedern zu schützen bzw. für den Fall der Auflösung der ekom21 die Befriedigung der Pensionsverpflichtungen zu gewährleisten. Hieraus ergeben sich auch Umlagebeiträge zum Verlustausgleich. Darüber hinaus besteht ein Darlehensrisiko für ein Darlehen, welches von der KIV und dem KGRZ Kassel für deren Gemeinschaftsunternehmen ekom21 GmbH gegeben worden ist.

Mitgliedschaften

agah - Arbeitsgemeinschaft der Ausländerbeiräte Hessen
Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V.
Behindertenhilfe Stadt und Kreis Offenbach e.V.
Deutsche Gesellschaft für das Badewesen
Einhard Gesellschaft
Fachverband der Kommunalkassenverwalter
Fachverband der Hessischen Standesbeamtinnen und Standesbeamten e.V.
Gewerbeverein Seligenstadt von 1894 e.V.
Haus- und Grundbesitzerverein Seligenstadt und Umgebung
Hilfe Füreinander (Seniorenhilfe)
HSGB (Hess. Städte- und Gemeindebund) - Verbandsumlage
HSGB (Hess. Städte- und Gemeindebund) - Freiherr v. Stein Institut
KGSt - Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
Kulturinitiative Rhein-Main
Kulturregion Frankfurt Rhein Main GmbH
Musikschule Seligenstadt
Offenbacher Arbeitsgruppe Wildhof e.V.
Ordensbruderschaft zum Steyffen Löffel (Mitgliedschaft Bürgermeister Kraft Amtes)
Pro Interplast
Regionalverband FrankfurtRheinMain - Verbandsumlage
Tourismusverband Spessart-Mainland
Verkehrswacht Offenbach
vhw - Bundesverband Wohnen und Stadtentwicklung
Wissenschaftliche Buchgesellschaft Darmstadt

7. Übersichten

Stand: jeweils zum 31. Dezember 2022

7.1 Anlagenübersicht (Anlagenspiegel) gem. § 52 Abs. 1 GemHVO

7.2 Übersicht über den Stand der Forderungen gem. § 52 Abs. 4 GemHVO

7.3 Übersicht über den Stand der Rückstellungen gem. § 52 Abs. 3 i. V. m. § 39 GemHVO

7.4 Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten gem. § 52 Abs. 2 GemHVO

7.5 Übersicht über den Stand der Darlehen

7.6 Übersicht über die fremden Zahlungsmittel (§ 15 GemHVO)

7.7 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen
gem. § 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO

7.1 Übersicht über den Stand des Anlagevermögens 2022 (Anlagenspiegel)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen						Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	angesammelte Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9a	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	405.051,84	53.332,15	352,00	0,00	458.031,99	345.719,12	0,00	38.346,18	351,00	0,00	383.714,30	74.317,69	59.332,72
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.839.966,02	1.349.093,01	4.274,61	0,00	8.184.784,42	2.328.403,43	0,00	135.305,38	149,57	0,00	2.463.559,24	5.721.225,18	4.511.562,59
Summe 1.	7.245.017,86	1.402.425,16	4.626,61	0,00	8.642.816,41	2.674.122,55	0,00	173.651,56	500,57	0,00	2.847.273,54	5.795.542,87	4.570.895,31
2. Sachanlagevermögen													
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.084.054,50	364.210,25	663.344,54	0,00	37.784.920,21	2.300,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,40	37.782.619,81	38.081.754,10
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	35.653.396,59	45.262,39	5.865,21	991.879,89	36.684.673,66	20.061.131,14	0,00	753.021,97	5.864,21	0,00	20.808.288,90	15.876.384,76	15.592.265,45
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	97.436.560,69	854.063,78	185.777,43	2.821.315,62	100.926.162,66	63.392.145,59	0,00	1.944.993,95	172.599,84	0,00	65.164.539,70	35.761.622,96	34.044.415,10
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	979.257,37	53.216,02	0,00	57.805,39	1.090.278,78	442.832,42	0,00	78.397,75	0,00	0,00	521.230,17	569.048,61	536.424,95
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.312.683,22	379.492,77	88.585,69	51.248,24	6.654.838,54	3.704.002,92	0,00	486.715,41	86.543,92	0,00	4.104.174,41	2.550.664,13	2.608.680,30
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.359.420,56	2.045.380,95	33.715,35	-3.922.249,14	1.448.837,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.448.837,02	3.359.420,56
Summe 2.	181.825.372,93	3.741.626,16	977.288,22	0,00	184.589.710,87	87.602.412,47	0,00	3.263.129,08	265.007,97	0,00	90.600.533,58	93.989.177,29	94.222.960,46
3. Finanzanlagevermögen													
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	21.553.535,76	0,00	0,00	0,00	21.553.535,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.553.535,76	21.553.535,76
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	13.812,50	0,00	0,00	0,00	13.812,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.812,50	13.812,50
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	351.713,00	28.110,99	0,00	0,00	379.823,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.823,99	351.713,00
3.6 Sonstige Finanzanlagen	37.695,39	0,00	1.840,65	0,00	35.854,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.854,74	37.695,39
Summe 3.	21.956.756,65	28.110,99	1.840,65	0,00	21.983.026,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.983.026,99	21.956.756,65
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen													
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	8.978.664,21	0,00	0,00	0,00	8.978.664,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.978.664,21	8.978.664,21
Gesamtsumme (1. bis 4.)	220.005.811,65	5.172.162,31	983.755,48	0,00	224.194.218,48	90.276.535,02	0,00	3.436.780,64	265.508,54	0,00	93.447.807,12	130.746.411,36	129.729.276,63

Einhardstadt Seligenstadt
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022

7.2 Übersicht über den Stand der Forderungen zum 31. Dezember 2022
gem. § 52 Abs. 4 GemHVO

	Gesamtbestand zum 01.01.22	Gesamtbestand 2022	Laufzeiten	
			bis zu einem Jahr	über einem Jahr bis fünf Jahre
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	4.664.642,99 €	2.530.012,17 €	1.228.008,84 €	1.302.003,33 €
<i>Einzelwertberichtigungen</i>	- 57.083,97 €	- 41.723,44 €	- 41.723,44 €	
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.856.713,07 €	2.902.453,78 €	2.902.453,78 €	
<i>Einzelwertberichtigung</i>	- 1.040.516,20 €	- 1.450.665,60 €	- 1.450.665,60 €	
<i>Pauschalwertberichtigung</i>				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	167.493,63 €	111.307,29 €	111.307,29 €	
<i>Einzelwertberichtigung</i>	- 125.755,44 €	- 106.449,86 €	- 106.449,86 €	
<i>Pauschalwertberichtigung</i>	- €	- €	- €	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	200.365,43 €	404.031,70 €	404.031,70 €	
Sonstige Vermögensgegenstände	385.057,62 €	170.099,43 €	170.099,43 €	
<i>Einzelwertberichtigung</i>	- 46.276,31 €	- 44.355,79 €	- 44.355,79 €	
	<u>6.004.640,82 €</u>	<u>4.474.709,68 €</u>	<u>3.172.706,35 €</u>	<u>- €</u> <u>1.302.003,33 €</u>

Einhardstadt Seligenstadt
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022

7.3 Übersicht über den Stand der Rückstellungen
gem § 52 Abs. 3 i.V.m. § 39 GemHVO

	Stand 01.01.2022	Inanspruch- nahme 2022	Auflösung 2022	Zuführung 2022	Stand 31.12.2022
Rückstellungen für Pensions- verpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertrag- lichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt EUR 379.823,99)	9.466.269,00 €	61.443,00 €	296.874,00 €	175.621,00 €	9.283.573,00 €
Rückstellungen aus Beihilfever- pflichtungen gegenüber Ver- sorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	1.743.801,00 €	34.834,00 €	26.614,00 €	24.467,00 €	1.706.820,00 €
Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	110.400,00 €	59.743,76 €	339,22 €	68.100,00 €	118.417,02 €
Rückstellungen für im Haushalts- jahr unterlassene Instandhaltungen des Anlagevermögens	235.035,14 €	232.063,94 €	2.971,20 €	553.092,45 €	553.092,45 €
Rückstellungen für die Rekulti- vierung und Nachsorge von Abfalldeponien	- €	- €	- €	- €	- €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	- €	- €	- €	- €	- €
Rückstellung für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen v. Steuerschuldverhältnissen					
a) Rückstellungen für Kreisumlage	1.447.000,00 €	525.500,00 €	- €	972.900,00 €	1.894.400,00 €
b) Rückstellungen für Schulumlage	743.000,00 €	268.000,00 €	- €	528.900,00 €	1.003.900,00 €

Rückstellungen f. drohende Ver- pflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen, anhängigen Gerichtsverfahren oder schwebenden Geschäften	- €	- €	- €	46.000,00 €	46.000,00 €
---	-----	-----	-----	-------------	-------------

Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	- €	- €	- €	- €	- €
---	-----	-----	-----	-----	-----

Rückstellungen für die Aufbe- wahrung v. Geschäftsunterlagen	- €	- €	- €	- €	- €
---	-----	-----	-----	-----	-----

Rückstellungen für die Erstellung und Prüfung v. Jahresabschlüssen	44.000,00 €	13.000,00 €	- €	31.000,00 €	62.000,00 €
---	-------------	-------------	-----	-------------	-------------

Sonstige Rückstellungen	359.548,00 €	160.009,99 €	3.498,03 €	584.455,74 €	780.495,72 €
-------------------------	--------------	--------------	------------	--------------	--------------

	<u>14.149.053,14 €</u>	<u>1.354.594,69 €</u>	<u>330.296,45 €</u>	<u>2.984.536,19 €</u>	<u>15.448.698,19 €</u>
--	------------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------	------------------------

Einhardstadt Seligenstadt
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022

7.4 Verbindlichkeitenübersicht zum 31.Dezember 2022 gem. § 52 Abs. 2 GemHVO

	Gesamtbestand zum 01.01.2022	Gesamtbestand zum 31.12.2022	Laufzeiten		
			bis zu einem Jahr	über einem bis fünf Jahre	über fünf Jahre
			EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Anleihen	- €	- €			
Verbindlichkeiten aus Kredit- aufnahmen für Investitionen	1.946.024,70 €	1.740.733,86 €			1.740.733,86 €
Verbindlichkeiten aus Kreditauf- nahmen für die Liquiditätssicherung	- €	- €			
Verbindlichkeiten aus kredit- ähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €			
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen u. Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitions- beiträgen	204.375,17 €	63.256,18 €	63.256,18 €		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.284.536,63 €	611.499,51 €	611.499,51 €		
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	81.946,15 €	91.296,43 €	91.296,43 €		
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	1.023.975,67 €	328.004,42 €	328.004,42 €		
Sonstige Verbindlichkeiten	264.125,08 €	300.079,93 €	300.079,93 €		
	<u>4.804.983,40 €</u>	<u>3.134.870,33 €</u>	<u>1.394.136,47 €</u>	<u>- €</u>	<u>1.740.733,86 €</u>

Schuldenstand über alle Kredite

für das Haushaltsjahr: 2022

Mandant: Alle Mandanten

aufgenommene Kredite

Bearbeitungsstatus: [bearbeitet]

Nr. Schuldennummer Vertragsnummer Typ	Gläubiger Schuldner Status	Aktenzeichen Kündig.-Frist Vertragsdatum	Nennbetrag Zinsfestschr. Laufzeit bis	Eff. Z. Zins Tage	Stand Vorjahr 01.01.2021	Stand Beginn 01.01.2022	Aufnahme Umschuldung	Tilgung	Zins	Verwaltung	Stand Ende 31.12.2022
11 61200-16-8 660030 677 Annuität; bearbeitet	7869 Sparkasse Langen-Seligenstadt 14740 Stadt Seligenstadt	660030 677 02.01.2003	220.100,82 30.12.2033 15.12.2033	4,12 4,04 360	140.159,55	131.676,17	0,00 0,00	8.829,57	5.231,43	0,00	122.846,60
26 61200-16-16 3 226537 300 Annuität; bearbeitet	8145 Volksbank Seligenstadt e. G. 14740 Stadt Seligenstadt	3 226537 300 17.02.1994	3.458.224,47 30.06.2022 30.06.2022	4,11 4,07 360	453.235,20	120.083,00	0,00 0,00	120.083,00	2.443,69	0,00	0,00
28 61200-16-17 7500065261 feste Tilgung; bearbeitet	2001 Wirtsch.- u. Infrastrukturbank 14740 Stadt Seligenstadt	Y/438/7059724 20.09.2012	9.987,00 15.07.2020 30.09.2040	0,00 0,00 360	6.658,00	6.325,10	0,00 0,00	332,90	0,00	0,00	5.992,20
29 61200-16-18 7500065262 feste Tilgung; bearbeitet	2001 Wirtsch.- u. Infrastrukturbank 14740 Stadt Seligenstadt	Y/438/7059722 12.07.2010	80.000,00 15.07.2020 30.09.2041	0,00 0,00 360	53.333,40	50.666,74	0,00 0,00	2.666,66	0,00	0,00	48.000,08
30 61200-16-19 7500065264 feste Tilgung; bearbeitet	2001 Wirtsch.- u. Infrastrukturbank 14740 Stadt Seligenstadt	Y/438/7059722 12.07.2010	1.200.000,00 15.07.2020 30.09.2040	0,00 0,00 360	800.000,00	760.000,00	0,00 0,00	40.000,00	0,00	0,00	720.000,00
31 61200-16-20 7500065265 feste Tilgung; bearbeitet	2001 Wirtsch.- u. Infrastrukturbank 14740 Stadt Seligenstadt	Y/438/7059723 20.09.2012	10.000,00 15.07.2020 30.09.2040	0,00 0,00 360	6.666,60	6.333,26	0,00 0,00	333,34	0,00	0,00	5.999,92
32 61200-16-21 7500065266 feste Tilgung; bearbeitet	2001 Wirtsch.- u. Infrastrukturbank 14740 Stadt Seligenstadt	Y/438/7059723 15.07.2010	15.000,00 15.07.2020 30.09.2040	0,00 0,00 360	10.000,00	9.500,00	0,00 0,00	500,00	0,00	0,00	9.000,00
33 61200-16-22 7500063079 feste Tilgung; bearbeitet	2001 Wirtsch.- u. Infrastrukturbank 14740 Stadt Seligenstadt	Y/438/7059723 12.04.2010	20.000,00 15.04.2020 30.06.2040	0,00 0,00 360	13.333,30	12.666,63	0,00 0,00	666,67	0,00	0,00	11.999,96
34 61200-16-23 7500070347 feste Tilgung; bearbeitet	2001 Wirtsch.- u. Infrastrukturbank 14740 Stadt Seligenstadt	Y/438/7059732 10.01.2011	111.819,00 18.01.2021 31.03.2041	0,00 0,00 360	78.273,30	74.546,00	0,00 0,00	3.727,30	0,00	0,00	70.818,70
35 61200-16-24 7500062096 feste Tilgung; bearbeitet	2001 Wirtsch.- u. Infrastrukturbank 14740 Stadt Seligenstadt	Y/438/7059723 10.02.2010	111.975,00 31.03.2040 31.03.2040	0,00 0,00 360	74.650,00	70.917,50	0,00 0,00	3.732,50	0,00	0,00	67.185,00
40 61200-16-36 7501777759 feste Tilgung; bearbeitet	2001 Wirtsch.- u. Infrastrukturbank 14740 Stadt Seligenstadt	I/438/71321516 01.01.2019	72.567,00 15.12.2028 15.12.2048	0,92 0,92 360	67.729,20	65.310,30	0,00 0,00	2.418,90	603,47	0,00	62.891,40

Nr. Schuldennummer Vertragsnummer Typ	Gläubiger Schuldner Status	Aktenzeichen Kündig.-Frist Vertragsdatum	Nennbetrag Zinsfestschr. Laufzeit bis	Eff Z. Zins Tage	Stand Vorjahr 01.01.2021	Stand Beginn 01.01.2022	Aufnahme Umschuldung	Tilgung	Zins	Verwaltung	Stand Ende 31.12.2022
42 61200-16-42 7502052350 feste Tilgung; bearbeitet	2001 Wirtsch.- u. Infrastrukturbank 14740 Stadt Seligenstadt	I/438/71316766 04.08.2020	660.000,00 15.08.2030 15.08.2050	0,10 0,10 360	660.000,00	638.000,00	0,00 0,00	22.000,00	644,38	0,00	616.000,00
Summe:			5.969.673,29		2.364.038,55	1.946.024,70	0,00 0,00	205.290,84	8.922,97	0,00	1.740.733,86

			Ergebniskonten				Finanzkonten				
Produkt	Produktbezeichnung	Kontobezeichnung	Konto	Soll [€]	Haben [€]	Saldo [€]	Konto	Soll [€]	Haben [€]	Saldo [€]	Ausgleich [€]
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. Debitorenbuchung	92900001	0,00	0,00	0,00 (S)	82900001	776.214,36	730.616,55	45.597,81 (S)	45.597,81
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. Kreditorenbuchung	94900001	0,00	0,00	0,00 (S)	84900001	1.194.465,62	1.194.693,42	227,80 (H)	-227,80
Kontenpaar gesamt:				0,00	0,00	0,00 (S)		1.970.679,98	1.925.309,97	45.370,01 (S)	45.370,01
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. durchlaufende Posten	92900002	2.620,86	36.034,64	33.413,78 (H)	82900002	38.655,50	2.620,86	36.034,64 (S)	2.620,86
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. durchlaufende Posten	94900002	35.503,15	0,00	35.503,15 (S)	84900002	0,00	35.503,15	35.503,15 (H)	0,00
Kontenpaar gesamt:				38.124,01	36.034,64	2.089,37 (S)		38.655,50	38.124,01	531,49 (S)	2.620,86
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. ungeklärte Zahlungseingänge	92900003	0,00	0,00	0,00 (S)	82900003	-11.131,80	0,00	11.131,80 (H)	-11.131,80
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. ungeklärte Zahlungseingänge	94900003	0,00	0,00	0,00 (S)	84900003	0,00	0,00	0,00 (S)	0,00
Kontenpaar gesamt:				0,00	0,00	0,00 (S)		-11.131,80	0,00	11.131,80 (H)	-11.131,80
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. Freiwillige Vorausleistung	92900010	0,00	10.460,30	10.460,30 (H)	82900010	10.467,90	7,60	10.460,30 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. Freiwillige Vorausleistung	94900010	0,00	0,00	0,00 (S)	84900010	0,00	0,00	0,00 (S)	0,00
Kontenpaar gesamt:				0,00	10.460,30	10.460,30 (H)		10.467,90	7,60	10.460,30 (S)	0,00
94 61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. Abwicklung Spenden	92900090	0,00	6.214,07	6.214,07 (H)	82900090	6.214,07	0,00	6.214,07 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. Abwicklung Spenden	94900090	8.285,90	0,00	8.285,90 (S)	84900090	0,00	8.285,90	8.285,90 (H)	0,00
Kontenpaar gesamt:				8.285,90	6.214,07	2.071,83 (S)		6.214,07	8.285,90	2.071,83 (H)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. Abwicklung Personalaufwendungen	92900098	0,00	0,00	0,00 (S)	82900098	0,00	0,00	0,00 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. Abwicklung Personalaufwendungen	94900098	0,00	0,00	0,00 (S)	84900098	0,00	0,00	0,00 (S)	0,00
Kontenpaar gesamt:				0,00	0,00	0,00 (S)		0,00	0,00	0,00 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. Kautionen Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	92900100	200,00	1.100,00	900,00 (H)	82900100	1.100,00	200,00	900,00 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. Kautionen Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	94900100	200,00	0,00	200,00 (S)	84900100	0,00	200,00	200,00 (H)	0,00
Kontenpaar gesamt:				400,00	1.100,00	700,00 (H)		1.100,00	400,00	700,00 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. Kautionen Sozialamt	92900101	0,00	0,00	0,00 (S)	82900101	0,00	0,00	0,00 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. Kautionen Am für soziale Infrastruktur	94900101	17.330,00	0,00	17.330,00 (S)	84900101	0,00	17.330,00	17.330,00 (H)	0,00
Kontenpaar gesamt:				17.330,00	0,00	17.330,00 (S)		0,00	17.330,00	17.330,00 (H)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. Pfand Windeltonne	92900102	0,00	2.100,00	2.100,00 (H)	82900102	2.183,50	0,00	2.183,50 (S)	83,50
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. Pfand Windeltonne	94900102	1.950,00	0,00	1.950,00 (S)	84900102	0,00	1.950,00	1.950,00 (H)	0,00
Kontenpaar gesamt:				1.950,00	2.100,00	150,00 (H)		2.183,50	1.950,00	233,50 (S)	83,50

Produkt	Produktbezeichnung	Kontobezeichnung	Konto	Ergebniskonten			Finanzkonten				Ausgleich [€]
				Soll [€]	Haben [€]	Saldo [€]	Konto	Soll [€]	Haben [€]	Saldo [€]	
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	neutr. FFM Einz. Kautionen Stadtentwicklung	92900103	0,00	200,00	200,00 (H)	82900103	200,00	0,00	200,00 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	neutr. FFM Ausz. Kautionen Stadtentwicklung	94900103	200,00	0,00	200,00 (S)	84900103	0,00	200,00	200,00 (H)	0,00
Kontenpaar gesamt:				200,00	200,00	0,00 (S)		200,00	200,00	0,00 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. Fischereischeine	92900200	0,00	0,00	0,00 (S)	82900200	0,00	0,00	0,00 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. Fischereischeine	94900200	0,00	0,00	0,00 (S)	84900200	0,00	0,00	0,00 (S)	0,00
Kontenpaar gesamt:				0,00	0,00	0,00 (S)		0,00	0,00	0,00 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. Führungszeugnisse	92900210	0,00	8.400,60	8.400,60 (H)	82900210	8.400,60	0,00	8.400,60 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. Führungszeugnisse	94900210	9.828,00	0,00	9.828,00 (S)	84900210	0,00	9.438,00	9.438,00 (H)	390,00
Kontenpaar gesamt:				9.828,00	8.400,60	1.427,40 (S)		8.400,60	9.438,00	1.037,40 (H)	390,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. Auszüge GZR	92900211	0,00	487,42	487,42 (H)	82900211	487,42	0,00	487,42 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. Auszüge GZR	94900211	755,44	0,00	755,44 (S)	84900211	0,00	738,99	738,99 (H)	16,45
Kontenpaar gesamt:				755,44	487,42	268,02 (S)		487,42	738,99	251,57 (H)	16,45
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Einz. Schließdienst Vereine	92900220	0,00	0,00	0,00 (S)	82900220	0,00	0,00	0,00 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FFM Ausz. Schließdienst Vereine	94900220	20.853,56	0,00	20.853,56 (S)	84900220	0,00	13.229,62	13.229,62 (H)	7.623,94
Kontenpaar gesamt:				20.853,56	0,00	20.853,56 (S)		0,00	13.229,62	13.229,62 (H)	7.623,94
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	neutr. FFM Einz. Bauabzugssteuer	92900300	0,00	1.025,61	1.025,61 (H)	82900300	1.025,61	0,00	1.025,61 (S)	0,00
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	neutr. FFM Ausz. Bauabzugssteuer	94900300	2.307,10	0,00	2.307,10 (S)	84900300	0,00	1.337,61	1.337,61 (H)	969,49
Kontenpaar gesamt:				2.307,10	1.025,61	1.281,49 (S)		1.025,61	1.337,61	312,00 (H)	969,49
gesamt:				100.034,01	66.022,64	34.011,37 (S)		2.028.282,78	2.016.351,70	11.931,08 (S)	45.942,45

65

Einhardstadt Seligenstadt
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022

**7.7 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen
gem. § 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO**

Haushaltsreste 2022 (ergebniswirksam)

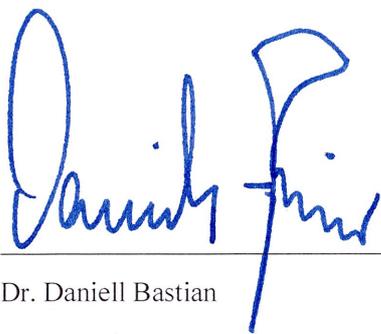
Produkt	Konto	Bezeichnung	Summe
51100	61200000	Stadtplanung Entwicklungs-,Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte, Bebauungspläne	279.731,39 €
56100	67710000	Allgemeine Umweltschutzmaßnahmen Aufwendungen für Sachverständige	82.000,00 €
Summe der Ermächtigungsübertragungen im Ergebnishaushalt			361.731,39 €

Haushaltsreste 2022 (investiv)

Produkt	Maßnahme	Konto	Bezeichnung	Summe
11107	009	84182100	Liegenschaften u. Gebäudemanagement Grundstücksverkehr	1.591.000,00 €
11108	004	84383100	Zentrale Dienste, Rathaus Büromöbel	13.410,99 €
11108	004	84383200	Zentrale Dienste, Rathaus Büromöbel	7.542,10 €
11108	006	84383100	EDV Software und Lizenzen	104.987,90 €
12200	001	84383100	Ordnungsangelegenheiten Betriebsausstattung	1.571,41 €
12200	002	84383100	Ordnungsangelegenheiten Fuhrpark	3.765,99 €
12200	100	84383100	Ordnungsangelegenheiten Geschwindigkeitstrailer	180.000,00 €
12600	002	84383100	Feuerwehr Fuhrpark	647.855,11 €
29100	008	84081800	Förderung von Kirchengemeinden, Religionsgemeinschaften Investitionszuschüsse	90.000,00 €
36500	001	84383100	Kindertagesstätten, Schulbetreuungen Betriebsausstattung	47.500,00 €
36500	001	84383110	Kindertagesstätten, Schulbetreuungen Betriebsausstattung der Spielplätze	27.000,00 €
36500	001	84383200	Kindertagesstätten, Schulbetreuungen Betriebsausstattung GWG	3.000,00 €
36500	001	84383220	Kindertagesstätten, Schulbetreuungen Betriebsausstattung Haushaltsgeräte	2.300,00 €
36500	008	84081800	Kindertagesstätten, Schulbetreuungen Investitionszuschüsse	46.569,00 €
36500	104	84285100	Kindertagesstätten, Schulbetreuungen Neubau einer Kindertagesstätte und Kinderkrippe am Stadion Seligenstadt	175.472,36 €
36500	106	84285100	Kindertagesstätten, Schulbetreuungen Anbau Kita Wilde 13	346.897,17 €
36500	109	84285300	Kindertagesstätten, Schulbetreuungen Bauwagen für neue Kindergartengruppe	10.963,82 €
36600	001	84383100	Kinderspielplätze Betriebsausstattung Spielplatz Amselweg und Berliner Straße	70.000,00 €
42400	010	84285300	Sportstätten Sportplatz Klein-Welzheim	30.000,00 €
42401	100	84285100	Schwimmbad Schwimmbad Investitions- und Modernisierungsprogramm (SWIM)	2.949,76 €
51100	100	84182100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Wertumlegung Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	1.397.956,13 €
54100	001	84383100	Gemeindestraßen Einbau Elektro-Poller	142.000,00 €
54100	101	84285200	Gemeindestraßen Baugebiet Nordring I	4.696,84 €
54100	106	84285200	Gemeindestraßen Grundhafte Straßenerneuerung Abt-Peter-Straße (von Grabenstr. bis Kapellenstr.)	384.539,48 €
54100	107	84285200	Gemeindestraßen Grundhafte Straßenerneuerung Kaiser-Karl-Str.	698.673,43 €
54100	110	84285200	Gemeindestraßen Grundhafte Erneuerung Einhardstraße und angrenzende Straßen	497.257,43 €

54100	116	84285200	Gemeindestraßen Straßenbau Gewerbegebiet Südlich Dudenhöfer Straße	25.000,00 €
54100	123	84285200	Gemeindestraßen Kreisverkehrsplätze im Stadtgebiet	36.800,74 €
54100	125	84285200	Gemeindestraßen Ausbau K 185 Anteil der Stadt	3.659,13 €
54100	126	84285200	Gemeindestraßen Umgestaltung Eisenbahnstraße, Bereich Bahnhof und Anbindung Busverkehr einschl. Haltestellenausbau	113.803,88 €
54100	131	84285200	Gemeindestraßen Grundhafte Straßenerneuerung Schulstraße	409.413,67 €
54600	001	84383140	Parkeinrichtungen Parkscheinautomaten	40.108,22 €
54700	100	84285300	ÖPNV Errichtung der Haltestelleninfrastruktur z.B. Fahrgastwarteallen, Barrierefreiheit u. dgl.	208.525,88 €
55300	100	84285300	Bestattungswesen Errichtung Urnenwände	7.885,24 €
55300	106	84285300	Bestattungswesen Neue Bestattungsformen	8.500,00 €
57300	001	84383100	Bürgerhäuser Betriebsausstattung, Licht- und Tonanlage	3.500,00 €
57500	100	84285100	Tourismus Bau eines Wohnmobilstellplatzes	42.590,74 €
Summe der Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich				7.427.696,42 €

Seligenstadt, 24. Mai 2023

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Daniell Bastian', written over a horizontal line.

Dr. Daniell Bastian
Bürgermeister

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Michael Gerheim', written over a horizontal line.

Michael Gerheim
Erster Stadtrat

8. Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2022

8.1 Vorbemerkung

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach der Gemeindehaushaltsverordnung (§ 51 GemHVO) dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen
- der Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

8.2 Haushaltsplan, politische Rahmenbedingungen

Haushaltsplan 2022

Die Aufstellung der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2022 erfolgte nach den Vorschriften der doppelten Haushaltsführung gemäß GemHVO. Die Einführung der kommunalen Doppik beschloss die Stadtverordnetenversammlung der Einhardstadt Seligenstadt durch Änderung der Hauptsatzung am 10. Juli 2006.

Der Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wurde dem Magistrat am 24. Januar 2022 vorgelegt und am 7. Februar 2022 festgestellt. Am 14. Februar 2022 brachte ihn Herr Dr. Daniell Bastian als Bürgermeister und zuständiger Kämmerer in die Stadtverordnetenversammlung ein. Der Beschluss erfolgte am 4. April 2022. Die Genehmigung erteilte die Kommunalaufsicht des Kreises Offenbach mit Schreiben vom 5. Mai 2022. Die Haushaltssatzung 2022 wurde am 19. Mai 2022 öffentlich bekannt gemacht und zur Einsichtnahme im Rathaus ausgelegt.

Aufgrund des über die Rücklagen ausgeglichenen Ergebnishaushalts bzw. der für den Finanzhaushalt geltenden Sonderregelungen gem. Finanzplanungserlass 2022 war ein Haushaltssicherungskonzept nicht erforderlich. Altfehlbeträge bestanden nicht.

Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

Die Steuerhebesätze betragen:

für die Grundsteuer A	240 v.H. (Vorjahr: 240 v.H.),
für die Grundsteuer B	431 v.H. (Vorjahr: 431 v.H.) und
für die Gewerbesteuer	357 v.H. (Vorjahr: 357 v.H.).

Jahresabschluss 2022

Dieser Jahresabschluss der Einhardstadt Seligenstadt mit seiner so genannten 3-Komponentenrechnung (1. Vermögensrechnung = Bilanz, 2. Ergebnisrechnung = Gewinn- und Verlustrechnung sowie 3. Finanzrechnung = Cashflow-Rechnung) wurde nach den Vorschriften der Doppik (kaufmännische Buchführung) erstellt.

Einwohnerzahl

Die Einwohnerzahl war zum 30.09.2022 * auf dem Stand von 21.479.

* = aktuellster Stand zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses

Politische Entwicklungen:

Im Jahr 2022 fanden keine Wahlen statt.

8.3 Entwicklung des Vermögens

Überblick über die Bilanzkennzahlen

Aktivseite	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
1. Anlagevermögen				
<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	5.795	4.571	1.224	26,78
<u>Sachanlagevermögen</u>				
Grundstücke, grundstücksgl. Rechte	37.782	38.082	-300	-0,79
Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	15.876	15.592	284	1,82
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.	35.762	34.044	1.718	5,05
Anlagen u. Maschinen z. Leistungserstellung	569	536	33	6,16
Andere Anlagen, Betr.- und Geschäftsausstattung	2.551	2.609	-58	-2,22
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.449	3.359	-1.910	-56,86
	93.989	94.222	-233	-0,25
<u>Finanzanlagevermögen</u>				
Anteile an verbundenen Unternehmen	21.554	21.554	0	0,00
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	0,00
Beteiligungen	14	14	0	0,00
Wertpapiere d. Anlagevermögens	380	352	28	7,95
Sonstige Ausleihungen	35	37	-2	-5,41
	21.983	21.957	26	0,12
<u>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</u>	8.979	8.979	0	0,00
	130.746	129.729	1.017	0,78
2. Umlaufvermögen				
<u>Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände</u>				
Ford. aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleist., Investitionszuw., -zuschüssen & Investitionsbeiträgen	2.488	4.607	-2.119	73,54
Ford. aus Steuern u. steueräuhl. Abgaben	1452	816	636	63,10
Ford. aus Lieferungen & Leistungen	5	42	-37	28,57
Ford. gegen verb. Unternehmen u. Beteiligungen	192	200	-8	11,68
Sonstige Vermögensgegenstände	338	339	-1	700,00
	4.475	6.004	-1.529	31,61
<u>Flüssige Mittel</u>	4.450	2.027	2.423	42,20
3. Rechnungsabgrenzung	67	68	-1	-58,70
Bilanzsumme Aktiva	139.738	137.828	1.910	1,39

Passivseite	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
1. Eigenkapital				
<i>Netto-Position</i>	74.332	74.332	0	0,00
<i>Berichtigung EB-Werte §108 HGO</i>	0	0	0	0,00
<i>Rücklagen</i>	21.077	18.590	2.487	13,38
<i>Ergebnisverwendung</i>	0	0	0	0,00
	95.409	92.922	2.487	2,68
2. Sonderposten				
<i>Zuweisungen v. öffentl. Bereich</i>	15.383	15.566	-183	-1,18
<i>Zuweisungen v. nicht-öffentl. Bereich</i>	1.041	1.106	-65	-5,88
<i>Investitionsbeiträge</i>	6.231	6.716	-485	-7,22
<i>Sonstige Sonderposten</i>	597	176	421	239,20
	23.252	23.564	-312	-1,32
3. Rückstellungen				
<i>Rückstellungen f. Pensionen u. ähnl. Verpfl.</i>	11.109	11.320	-211	-1,86
<i>Rückstellungen f. Finanzausgl. & Steuerschuldverh.</i>	2.898	2.190	708	32,33
<i>Rückstellungen f. Sanierung Altlasten</i>	0	0	0	0,00
<i>Sonstige Rückstellungen</i>	1.442	639	803	125,67
	15.449	14.149	1.300	9,19
4. Verbindlichkeiten				
<i>Verb. aus Kreditaufnahmen</i>	1.741	1.946	-205	-10,53
<i>Verb. aus Kreditaufnahmen Liquiditätssicherung</i>	0	0	0	0,00
<i>Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>	0	0	0	0,00
<i>Verb. aus Zuweisungen, Zuschüssen etc.</i>	63	204	-141	-69,12
<i>Verb. aus Lieferungen & Leistungen</i>	612	1.285	-673	-52,37
<i>Verb. aus Steuern & steuerähnl. Abgaben</i>	91	82	9	0,00
<i>Verb. gegenüber verb. Unternehmen</i>	328	1.024	-696	-67,97
<i>Sonstige Verbindlichkeiten</i>	300	264	36	13,64
	3.135	4.805	-1.670	-34,76
5. Rechnungsabgrenzung	2.493	2.388	105	4,40
Bilanzsumme Passiva	139.738	137.828	1.910	1,39
<i>Anlagenquote</i>	93,57%	94,12%	-0,55%	
<i>Eigenkapitalquote</i>	68,28%	67,42%	0,86%	
<i>Verschuldungsgrad</i>	46,46%	48,33%	-1,87%	

Die Nettosition ist die rechnerische Restgröße, die sich in der Eröffnungsbilanz aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und der passivierten Schulden und Rückstellungen ergibt (Hinweise zur GemHVO).

Das Ergebnis der Ergebnisrechnung wurde im Eigenkapital unter Punkt Ergebnisverwendung vor Abschluss der Bücher bilanziell verbucht. Siehe hierzu ausführliche Erläuterungen unter Punkt 8.4.1 des Rechenschaftsberichts.

Kennzahlen zur Bilanz

Mit 93,57 % (Vorjahr 94,12 %) der Bilanzsumme hatte das Anlagevermögen eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Einhardstadt Seligenstadt. Nach dem von der Einhardstadt Seligenstadt verfolgten, am Anschaffungswert orientierten Bewertungskonzept waren die Vermögensposten vorsichtig – im Sinne des niedrigsten von mehreren zulässigen Werten – bewertet.

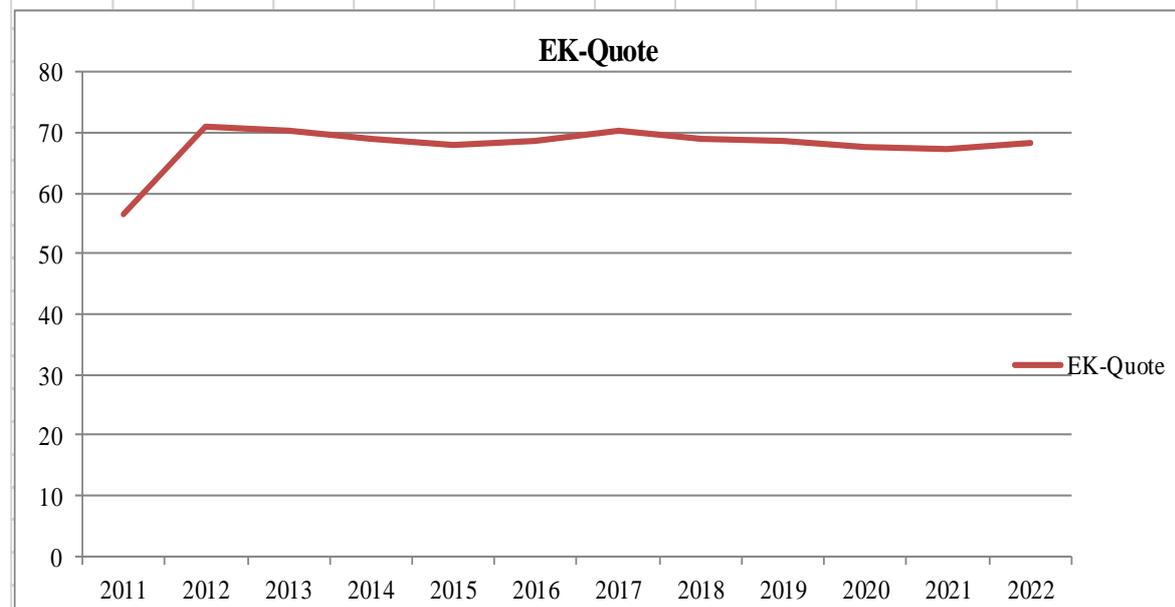
Die Eigenkapitalquote betrug 68,28 % (Vorjahr 67,42 %) und verzeichnet somit eine leichte Steigerung.

Parallel sinkt der Verschuldungsgrad von 48,33 % auf 46,46 %.

Kennzahlen zur Vermögenslage	2022	Vorjahr	Veränderung
Anlagenquote (Anlagevermögen/Bilanzsumme)	93,57 %	94,12 %	- 0,55 %
Eigenkapitalquote - Bilanziell (EK/Bilanzsumme)	68,28 %	67,42 %	+ 0,86 %
Verschuldungsgrad (Fremdkapital/EK)	46,46 %	48,33 %	- 1,87 %

Entwicklung des Eigenkapitals (Eigenkapitalquote)

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
EK-Quote	56,6	71	70,4	69,1	68,1	68,6	70,2	69	68,5	67,5	67,4	68,3



Für die wirtschaftliche Beurteilung der Einhardstadt Seligenstadt ist vor allem das Verhältnis der Verbindlichkeiten zum Vermögen heranzuziehen. Zum Bilanzstichtag ergeben sich folgende Finanzierungsrelationen:

	31.12.2022			31.12.2021			
	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	%	
Langfristig gebundenes Vermögen		130.746	100,00		129.729	100,00	
abzüglich:							
Langfristige Mittel							
- Sonderposten aus Investitionszuwendungen		23.252			23.564		
- Eigenkapital		95.409			92.922		
- Übrige langfristig verfügbare Mittel (Rückstellungen f. Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen und Darlehen von Kreditgebern)		12.850	131.511	100,59	13.266	129.752	100,02
Unterdeckung/Überdeckung = langfristige Finanzierung des kurzfristigen Vermögens		- 765	0,59		- 23	0,02	

Damit ist das langfristige Vermögen zum Bilanzstichtag mit einer Abweichung von 0,59 % durch langfristige Mittel finanziert. Es besteht diesbezüglich eine Überdeckung.

8.4 Entwicklung des Ergebnisses, Geschäftsverlauf

8.4.1 Ergebnisentwicklung, Ergebnisverwendung

Fortgeschriebener Ansatz

Der fortgeschriebene Ansatz setzt sich zusammen aus:

Haushaltsansatz 2022 (Saldo)	- 653.650,00 EUR
- Haushaltsreste Vorjahr	- 228.356,80 EUR
+ Budgetübertragungen in den FinanzHH	+ 457.615,08 EUR
= fortgeschriebener Ansatz	- 424.391,72 EUR

Ergebnisrechnung (EUR)

Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. Ansatz ./. Ergebnis 2022
Ordentliche Erträge			
Privatrechtl. Leistungsentgelte	372.101,00	426.990,14	- 54.889,14
Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	5.026.574,00	5.175.545,87	- 148.971,87
Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.630.500,00	1.222.773,53	407.726,47
Bestandsveränderungen u. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Steuern und steuerähnll. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	32.241.500,00	35.599.641,03	- 3.358.141,03
Erträge aus Transferleistungen	1.020.000,00	1.028.349,99	- 8.349,99
Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	10.016.880,00	9.909.604,08	107.275,92
Erträge aus d. Auflösung v. Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und – beiträgen	1.308.680,00	1.381.036,36	- 72.356,36
Sonstige ordentliche Erträge	907.640,00	1.311.215,87	- 403.575,87
Summe ordentliche Erträge	52.523.875,00	56.055.156,87	- 3.531.281,87
Ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	9.798.710,00	9.119.169,54	679.540,46
Versorgungsaufwendungen	833.932,00	856.546,43	- 22.614,43
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	12.598.410,72	11.567.540,39	1.030.870,33
davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	424.667,71	- 424.667,71
Abschreibungen	3.142.467,00	4.084.492,19	- 942.025,19
Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	7.127.588,00	6.977.401,45	150.186,55
Steueraufwendungen einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	19.367.800,00	21.522.972,70	- 2.155.172,70
Transferauszahlungen	129.782,00	154.436,87	- 24.654,87
Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.295,00	20.380,57	5.914,43
Summe ordentliche Aufwendungen	53.024.984,72	54.302.940,14	- 1.277.955,42
Verwaltungsergebnis (Erträge ./.. Aufw.)	- 501.109,72	1.752.216,73	- 2.253.326,45
Finanzerträge	122.268,00	22.895,15	99.372,85
Zinsen u. sonst. Finanzaufw.	45.550,00	15.129,40	30.420,60
Finanzergebnis	76.718,00	7.765,75	68.952,25
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	52.646.143,00	56.078.052,02	- 3.431.909,02
Gesamtbetrag ordentl. Aufwendungen	53.070.534,72	54.318.069,54	- 1.247.534,82
Ordentliches Ergebnis	- 424.391,72	1.759.982,48	- 2.184.374,20

Außerordentliche Erträge	0,00	775.396,91	- 775.396,91
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	48.785,14	- 48.785,14
Außerordentliches Ergebnis	0,00	726.611,77	- 726.611,77
Jahresergebnis	- 424.391,72	2.486.594,25	- 2.910.985,97

Ergebnisverwendung

Das Haushaltsjahr 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.486.594,25 EUR ab. Dieser setzt sich zusammen aus einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.759.982,48 EUR und einem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses von 726.611,77 EUR.

Der Überschuss beim ordentlichen Ergebnis (1.759.982,48 EUR) wird in 2022 in voller Höhe der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses (726.611,77 EUR) wird ebenfalls in voller Höhe der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Nachrichtlich:

Das Ergebnis 2022 der Abfallwirtschaft (Produkt 537.00) ergab vor dem Abschluss der Bücher einen Überschuss in Höhe von 424.667,71 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 501.357,79 EUR.

8.4.2 Entwicklung der wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses 2022

Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2022

Bei den wichtigsten Ertragsarten handelt es sich um die Steuererträge, die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten und die Finanzaufweisungen.

Die Steuererträge summierten sich in 2022 auf **35.599.641,03** EUR. Die einzelnen Steuerarten schlossen mit folgendem Ergebnis ab:

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	15.681.433,09 EUR
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.202.502,82 EUR
Grundsteuer A	30.835,28 EUR
Grundsteuer B	4.285.785,20 EUR
Gewerbesteuer	13.923.317,04 EUR
Sonstige Vergnügungssteuer (Spielapparatesteuer)	416.506,66 EUR
Hundesteuer	59.260,94 EUR
Summe	35.599.641,03 EUR

Die Finanzaufweisungen beliefen sich in 2022 auf **9.909.604,08** EUR und bestehen aus:

Schlüsselzuweisungen (Finanzausgleich)	8.171.248,00 EUR
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	0,00 EUR
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.641.517,25 EUR
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	91.888,88 EUR
Zuschüsse von privaten Unternehmen	3.000,00 EUR
Zuschüsse von übrigen Bereichen	702,10 EUR
Schuldendiensthilfen vom Land – KIP	1.247,85 EUR
Summe	9.909.604,08 EUR

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten betragen 5.175.545,87 EUR und teilen sich wie folgt auf:

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
Verwaltungsgebühren	760.573,59 EUR
Benutzungsgebühren	3.539.476,95 EUR
Verpflegungsentgelt	330.941,40 EUR
Grabnutzungsgebühren	178.388,16 EUR
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	366.165,77 EUR
Summe	5.175.545,87 EUR

Entwicklung der wesentlichen Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2022

Bei den wichtigsten Aufwandsarten handelt es sich um die Personalaufwendungen einschl. Versorgungsaufwendungen, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und die gesetzlichen Umlagen.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen betragen in 2022 9.975.715,97 EUR.
Sie teilen sich wie folgt auf:

Entgelte Beschäftigte TVöD	6.418.369,69 EUR
Bezüge Beamte	536.453,32 EUR
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Altersversorgung	1.322.474,89 EUR
Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	8.504,08 EUR
Aufwendungen Versorgungskasse für Beamte	752.735,43 EUR
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	103.811,00 EUR
Zuführung zur Rückstellung Altersteilzeit	8.356,24 EUR
Zukunftssicherung / Zusatzversorgung	
Entgeltbereich	531.447,05 EUR
Beihilfen Bezügebereich	255.296,42 EUR
<u>Sonstiger Personalaufwand</u>	<u>38.267,85 EUR</u>
Summe	9.975.715,97 EUR

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beliefen sich auf 11.567.540,39 EUR:

Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.708.251,77 EUR
Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.359.719,69 EUR
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.492.613,67 EUR
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	351.607,99 EUR
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie <u>Wertkorrekturen</u>	<u>655.347,27 EUR</u>
Summe	11.567.540,39 EUR

Höchste Position im Aufwand waren die gesetzlichen Umlagen mit 21.522.972,70 EUR:

Heimatumlage	802.284,57 EUR
Kreisumlage	12.319.062,00 EUR
Kreisumlage Bildung/Verwendung FAG Rückstellung	447.400,00 EUR
Schulumlage	6.280.525,00 EUR
Schulumlage Bildung/Verwendung FAG Rückstellung	260.900,00 EUR
Gewerbesteuerumlage	1.291.032,65 EUR
<u>Andere Umlagen (Planungsverband Frankfurt RheinMain)</u>	<u>121.768,48 EUR</u>
Summe	21.522.972,70 EUR

8.4.3 Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen im Haushaltsjahr 2022 (Plan-Ist-Vergleich)

Abweichungsanalyse Jahresergebnis (Gesamtergebnis)

Der fortgeschriebene Ansatz (Haushaltsansatz, fortgeschrieben um die Haushaltsreste des Vorjahres und die über-/außerpl. Aufwendungen (Budgetübertragungen)) schloss mit einem Fehlbedarf von - 424.391,72 Euro ab. Im Vergleich mit dem Ergebnis (Überschuss 2.486.594,25 Euro) ergibt sich eine Verbesserung von 2.910.985,97 EUR.

Davon:

ordentliches Ergebnis	2.184.374,20 EUR
außerordentliches Ergebnis	726.611,77 EUR

Abweichungsanalyse Ertragspositionen

Kostenart	fortgeschr. Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	Abweichung absolut in EUR	Abweichung relativ in %
Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	5.026.574,00	5.175.545,87	148.971,87	2,96

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte waren Ertragsüberschüsse in Höhe von 148.971,87 EUR zu verzeichnen.

Sie verteilen sich wie folgt:

Verwaltungsgebühren:

Im Bereich der Verwaltungsgebühren war der Trend gegenläufig. Hier wurden überwiegend geringere Erträge erzielt.

Gebühren Standesamt, Meldewesen, Kfz-Zulassung	- 176.757,34 EUR
Gebühren Ordnungsamt	- 23.493,25 EUR
Märkte	- 6.276,25 EUR

Benutzungsgebühren:

Folgende Mehrerträge ergaben sich im Bereich der Benutzungsgebühren:

Eintritt Schwimmbad	71.924,81 EUR
Bestattungsgebühren	59.521,98 EUR
Parkgebühren	33.408,45 EUR
Elternbeiträge für die Kinderbetreuung	13.384,99 EUR
Elternbeiträge für die Verpflegung	25.941,40 EUR
Abfallbeseitigung	20.267,58 EUR

Die meisten Mehrerträge ergaben sich aus:

Buß- und Verwarnungsgelder	126.650,27 EUR
----------------------------	----------------

Kostenersatzleistungen u. -erstattgn	1.630.500,00	1.222.773,53	- 407.726,47	- 25,01
--------------------------------------	--------------	--------------	--------------	---------

Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen lagen 407.726,47 EUR unter dem Planansatz. Sie resultierten im Wesentlichen aus geringeren Erträgen bei den

Kostenerstattungen von Gemeindeverbänden (Kreis OF) 529.526,43 EUR

Die Abweichung ergab sich im Bereich der Unterbringung von Asylsuchenden (Produkt 315.50), da die Zahl der unterzubringenden Asylbewerber und der damit verbundenen Ersatzleistungen nur schwer planbar ist. Gegenposition: Geringerer Aufwand für Sach- und Dienstleistungen bei den Mietaufwendungen für die Unterbringung von Asylbewerbern.

Gleichzeitig gab es höhere Erstattungen:

Versicherungsleistungen im Zusammenhang mit Mutterschaften	55.623,13 EUR
Abfallwirtschaft Kostenbeteiligung Duales System	50.467,79 EUR
Kinderbetreuung, Erstattung v. Gemeinden für Kinderbetreuung in Sel.	23.839,48 EUR

Steuern u. steuerähnl. Erträge	32.241.500,00	35.599.641,03	3.358.141,03	10,42
--------------------------------	---------------	---------------	--------------	-------

Im Haushaltsjahr 2022 waren sowohl Mehr- als auch Mindererträge bei den verschiedenen Steuerarten zu verzeichnen.

Im Einzelnen ergaben sich folgende Abweichungen:

Gewerbesteuer	+ 3.223.317,04 EUR
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	+ 181.433,09 EUR
Spielapparatesteuer	+ 116.506,66 EUR
Grundsteuer B	- 14.214,80 EUR
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	- 147.497,18 EUR

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.016.880,00	9.909.604,08	- 107.275,92	- 1,07
---	---------------	--------------	--------------	--------

Teils höhere, teils geringere Erträge halten sich annähernd die Waage.

höhere Zuweisungen:

Radwegebau entlang L2310 zum Tannenmühlkreisel	
Abschlag 2022 für Planung Radweg	60.000,00 EUR
Forstwirtschaft	
Landeszuweisung für die Wegeunterhaltung	16.667,58 EUR
Bücherei	
Landeszuweisung für die Anschaffung von Medien	12.500,00 EUR

geringere Zuweisungen:

Landesprogramm „Zukunft Innenstadt“	
Zuweisungen des Landes wurden in 2022 noch nicht abgerufen	- 90.000,00 EUR
Umweltschutzmaßnahme „Starkregenkarte“	
Die Zuweisung des Landes wurde in 2022 noch nicht abgerufen	- 52.000,00 EUR
Netzplanung für den Breitbandausbau	
Die Zuweisung des Bundes wurde in 2022 noch nicht abgerufen	- 50.000,00 EUR

Sonstige ordentliche Erträge	907.640,00	1.311.215,87	403.575,87	44,46
------------------------------	------------	--------------	------------	-------

Die Abweichungen durch Mehrerträge setzen sich aus verschiedenen Positionen zusammen, resultieren aber vor allem aus der Auflösung von Rückstellungen (327.325,25 Euro).

Die Rückstellungsaufösungen sind nicht planbar. Rückstellungen werden durch die Endabrechnung nicht benötigter Mittel zur Auflösung gebracht. Im Jahr 2022 ist der Grund für folgende Rückstellungen entfallen:

Pensions- und Beihilferückstellung (infolge Tod) 323.488,00 EUR

Mehrerträge verzeichnete

Gebührenhaushalt Abfallbeseitigung, Vermarktung von Abfällen.

Dazu zählen insbesondere Altpapier, Altmetalle/Schrott 200.354,49 EUR

Konzessionsabgabe Gasversorgung 18.432,34 EUR

Wenigererträge ergab die Konzessionsabgabe

für die Wasserversorgung (Stadtwerke) - 132.871,37 EUR

für die Stromversorgung - 19.753,59 EUR

Außerordentl. Erträge	0,00	775.396,91	775.396,91	
-----------------------	------	------------	------------	--

Die außerordentlichen Erträge waren nicht geplant. Es ist im Allgemeinen nicht üblich, Buchgewinne und Spendererträge zu planen, da deren Eingang ungewiss ist.

Aufteilung:

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Vermögensgegenständen (Buchgewinne) 458.915,61 EUR

Zuschreibung Sachanlagen (Ankauf Grundstücke unter Buchwert; Umwandlung Spielplatz in Baugrundstück) 297.837,20 EUR

Auflösung von Rückstellungen für Instandhaltung 2.971,20 EUR

Erträge aus Spenden (Baumspenden) 12.055,94 EUR

Sonstige Erträge aus Abgängen auf Spenden 3.616,96 EUR

Abweichungsanalyse wesentliche Aufwandspositionen

Personalaufwendungen	9.798.710,00	9.119.169,54	- 679.540,46	6,93
----------------------	--------------	--------------	--------------	------

Die Personalaufwendungen blieben mit 679.540,46 EUR unter dem Planansatz (9.798.710,00 EUR). Ursachen sind insbesondere die Nichtbesetzung von vorhandenen Stellen, verzögerte Stellenbesetzungen und Stundenrestkapazitäten sowie Wegfall von Ansprüchen auf Entgeltfortzahlung (Arbeitsunfähigkeiten, Mutterschutz, Elternzeit oä.).

Tarifpersonal (Lohn, Leistungsentgelt)	628.560,31 EUR
davon Bereich Kinderbetreuung: 241.693,48 EUR	
Tarifpersonal (AG-Anteil Sozialversicherung)	95.585,11 EUR
davon Bereich Kinderbetreuung: 27.771,53 EUR	
Tarifpersonal (Zusatzversorgung)	60.152,95 EUR
davon Bereich Kinderbetreuung: 30.592,96 EUR	

Gleichzeitig gab es folgende Mehraufwendungen Aufwendungen für Beihilfen	105.296,42 EUR
---	----------------

Aufw. Sach- und Dienstleistungen	12.598.410,72	11.567.540,39	- 1.030.870,33	8,18
----------------------------------	---------------	---------------	----------------	------

Bei den Sach- und Dienstleistungen wurden gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 12.598.410,72 EUR rechnerisch 1.030.870,33 EUR eingespart.

Bei der Beurteilung dieses Betrags ist aber zu beachten, dass 515.297,44 Euro dieser Abweichung auf den vorsorglich sehr hohen Ansatz für die Unterbringung der Flüchtlinge entfällt. Aufgrund der im Vorfeld nicht bekannten Aufwendungen wurde der Planansatz im Haushaltsplan 2022 auf 1.100.000 Euro festgesetzt. Tatsächlich gebraucht wurden nur 584.702,56 Euro. Es handelt sich hierbei um die Gegenposition zu den geringeren Erträgen aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen (s.o.).

Eliminiert man diesen planerisch gewollten Sicherheitsansatz, verringert sich die Planabweichung auf 515.572,89 Euro.

In dieser Summe wiederum sind auch die Einsparungen enthalten, die als Haushaltsrest (Ermächtigungsübertragung) in das Folgejahr übertragen wurden. Die Summe der Haushaltsreste, die auf Zeile 13 entfallen, betrug 361.731,39 Euro. Eine Auflistung der Übertragungen ist unter Punkt 7.7 diesem Abschluss beigefügt.

Folglich beträgt die tatsächliche Abweichung nur noch 153.841,50 EUR und somit 1,22 %. Im Umkehrschluss bedeutet dies, dass sich die Umsetzungsquote auf 98,78 % belief.

Die wesentlichsten Abweichungen ergaben sich insgesamt bei den folgenden Aufwandsarten:

Aufwendungen für Material und Energie + 54.698,38 EUR

Fremd- und Dienstleistungen, Instandhaltung
(Bauunterhaltung, Straßenreinigung, Winterdienst,
Wartungsdienste, Sonstige) - 386.317,20 EUR

größte Positionen:

136.106,38 EUR Kosten der Abfallbeseitigung

72.951,11 EUR Gebäudeunterhaltung Riesen, Bürgerhäuser und Festplätze

29.669,00 EUR Erneuerung Schleifen stat. Geschwindigkeitsüberwachung

Mieten, Pachten, Lizenzen, Gebühren, Prüfung, Beratung - 129.258,89 EUR

größte Positionen:

77.861,82 Euro geringere Abführung der anteiligen Gebühren für die Kfz-Zulassung an den Kreis OF

51.129,45 Euro geringere Kosten für die Unterbringung von Obdachlosen

Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, etc. - 62.155,01 EUR

Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges + 417.220,27 EUR

größte Positionen:

424.667,71 Euro Einstellung des Überschusses des Gebührenhaushalts Abfallbeseitigung in den Sonderposten Abfallbeseitigung

Abschreibungen	3.142.467,00	4.084.492,19	942.025,19	29,98
----------------	--------------	--------------	------------	-------

Die Abschreibungen umfassen die Abschreibungen auf das Anlagevermögen und auf das Umlaufvermögen (EWB, PWB).

Im Bereich des Anlagevermögens ergaben sich höhere Abschreibungen diverser Positionen, z.B. auf Straßen, Parkeinrichtungen, Feuerwehr und IT, also mehr Wertverlust des Anlagevermögens durch Verschleiß und ungeplante Abgänge.

Abschreibungen auf das Anlagevermögen 294.313,64 EUR

Im Bereich des Umlaufvermögens ergaben sich ebenfalls höhere Abschreibungen in erster Linie durch die Wertberichtigungen. Sie werden jedes Jahr neu errechnet und deshalb per se nicht geplant.

Abschreibungen auf das Umlaufvermögen:

Abschr. auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit 210.458,30 EUR

Hierbei handelt es sich um die per Beschluss niedergeschlagenen Fälle.

Diese sind nicht voraussehbar und wurden deshalb bei der Planung nicht berücksichtigt.

Einzel- und Pauschalwertberichtigung 437.253,25 EUR

Aufw. Zuweisungen u. Zuschüsse	7.127.588,00	6.977.401,45	- 150.186,55	2,11
--------------------------------	--------------	--------------	--------------	------

Der fortgeschriebene Ansatz der Zuweisungen und Zuschüsse (7.127.588,00 EUR) wurde um 150.186,55 EUR unterschritten.

Folgende Abweichungen von der Planung waren zu verzeichnen:

Wenigeraufwendungen durch Zuweisungen und Zuschüsse:

Zuschüsse zur Finanzierung der Schulsozialarbeit	40.009,78 EUR
Zuschüsse an Kreis OF für die zentrale Sammelstelle Elektroschrott	18.727,90 EUR
Zuschüsse zur Unterstützung der Fastnacht	18.000,00 EUR
Erstattung an Kreis OF, Nutzerentgelt Kfz-Zulassung	15.271,57 EUR
Schuldendiensthilfe	13.123,00 EUR
Zuschüsse zu Jugendfreizeiten	12.529,37 EUR
Zuw. Stadtwerke - Verlustausgleich Fähre	10.000,01 EUR

Steueraufwendungen/Umlagen	19.367.800,00	21.522.972,70	2.155.172,70	11,13
----------------------------	---------------	---------------	--------------	-------

Die Abweichung erklärt sich durch folgende Faktoren:

Der Hauptgrund liegt in der Bildung der FAG-Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage. Diese wird alljährlich im Rahmen des Jahresabschlusses gem. § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO auf Grundlage des Berechnungsschemas des Hess. Städte- und Gemeindebundes neu berechnet und entsprechend festgesetzt. Infolge der hohen Steuererträge (s.o.) waren die Rückstellungen für das Jahr 2022 zu erhöhen.

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung war noch die Berechnung zum JAB 2021 gültig. Diese sah für das Jahr 2022 eine Verwendung der gebildeten Rückstellung vor. Diese wurde durch die nunmehr neue Berechnung für 2022 dahingehend verändert, dass an Stelle einer Verwendung der Rückstellung eine Erhöhung stand.

Rückstellung Kreisumlage	1.100.000,00 EUR
Rückstellung Schulumlage	648.500,00 EUR

Infolge der höheren Erträge aus der Gewerbesteuer (s.o.) ist eine höhere Heimat- und Gewerbesteuerumlage zu zahlen:

Gewerbesteuerumlage	242.032,65 EUR
Heimatumlage	150.284,57 EUR

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der Produktrechnungen erläutert.

111.07 Liegenschaften und Gebäudemanagement

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Jahresergebnis	- 438.421,00	772.567,96	1.210.988,96

Das positive Jahresergebnis basiert überwiegend auf dem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses (754.388,43 EUR). Dieser Überschuss ist eine Folge der Buchgewinne aus der Grundstücksvermarktung (siehe vorstehende Abweichungsanalyse zu außerordentl. Erträge und Aufwendungen). Hinzu kommen sonstige Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen infolge Tod eines ehemaligen Bediensteten in Höhe von 323.488,00 EUR (siehe vorstehende Abweichungsanalyse zu sonstige ordentliche Erträge).

122.00 Ordnungsangelegenheiten

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Jahresergebnis	- 704.641,00	- 456.319,86	248.321,14

Die Verbesserung gegenüber Plan resultiert aus zwei Faktoren:
Zum einen übertrafen die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Verwaltungsgebühren sowie aus Verwahrungsgeldern den Plan um 109.672,52 EUR.
Zum andern wurden Personalkosten in Höhe von 114.507,01 EUR eingespart.

365.00 Kindertagesstätten, Schulbetreuungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Jahresergebnis	- 7.425.001,00	- 7.089.638,06	335.362,94

Hauptursache für die Planabweichung waren Einsparungen in Höhe von 297.454,75 EUR bei den Personalkosten. Ursache ist nach wie vor der Fachkräftemangel, der im Erziehungssektor seit Jahren verstärkt festzustellen ist.

511.00 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Jahresergebnis	- 499.219,80	- 257.937,52	241.282,28

Im Wesentlichen resultierte die Ergebnisverbesserung aus:

niedrigeren Aufwendungen für Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte für Bebauungspläne 279.731,39 EUR
(davon wurden Haushaltsreste in Höhe von 279.731,39 Euro nach 2023 übertragen)

541.00 Gemeindestraßen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Jahresergebnis	- 1.387.345,00	- 1.663.000,23	- 275.655,23

Das schlechtere Ergebnis ergibt sich aus zwei Faktoren.

geringere Erträge aus der Konzessionsabgabe für die Wasserversorgung- 132.871,37 EUR
Diese ergibt sich aus der Spitzabrechnung der KA für das
Jahr 2021 mit einer Rückzahlung an die Stadtwerke von 52.871,37 EUR sowie
einer Reduzierung der Vorauszahlung für 2022 mit minus 80.000,00 EUR.

höhere Aufwendungen für die Abschreibung der Infrastruktur - 162.265,30 EUR
Dies war auf folgende Maßnahmen zurückzuführen:
Fertigstellung Bahnhofsgelände, Jügesheimer Weg und Kapellenplatz/Kreisel Fft. Straße

allerdings gemildert durch höhere Erträge aus Sonderposten 64.315,10 EUR

611.00 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
	EUR	EUR	EUR
Jahresergebnis	22.086.330,00	22.606.344,05	520.014,05

Im Wesentlichen resultierte die Ergebnisverbesserung aus teils deutlich höheren Steuererträgen. Diese sind bereits ausführlich in der vorstehenden Abweichungsanalyse zu den Punkten „Steuern u. steuerähnliche Erträge“ erläutert. In Summe steht am Jahresende ein Plus von 3.358.141,03 Euro zu Buche.

Dem gegenüber stehen allerdings die ebenfalls deutlich über Plan liegenden Umlagen, die infolge der höheren Steuern abzuführen sind. Hinzu kommen die Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage in Folgejahren. Auch hierzu gilt der Verweis auf die obenstehende Abweichungsanalyse zu den „Steueraufwendungen /-umlagen“. Dies führt dazu, dass auch die Aufwendungen in Summe um 2.155.172,70 Euro über Plan liegen.

Somit verbleiben im Saldo aus den Steuererträgen nach Abzug der Umlagen 1.202.968,33 Euro bei der Einhardstadt Seligenstadt.

Beeinträchtigt wird das Ergebnis durch Abschreibungen auf das Umlaufvermögen betr. Steuern:

Abschr. auf Steuerforderungen wg. Uneinbringlichkeit 138.998,27 EUR
Hierbei handelt es sich um die per Beschluss niedergeschlagenen Fälle.

sowie durch die Einzel- und Pauschalwertberichtigung auf Steuern 468.304,36 EUR

8.5 Finanzentwicklung (Geldflussrechnung, Cash-Flow)

8.5.1 Finanzrechnung

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

Finanzrechnung in T (EUR)	2022
Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit	4.597
davon:	
- Summe Einzahlungen: Leistungsentgelte, Steuern, Zinsen und Zuschüsse	+ 53.227
- Personal- u. Versorgungsauszahlungen	- 9.840
- Ausz. Sach- und Dienstleistungen	- 11.094
- Ausz. Transferleistungen	- 152
- Ausz. Zuschüsse	- 6.704
- Ausz. Steuern, Umlagen	- 20.802
- Ausz. Zinsen, Sonstige	- 38
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	- 1.388
davon:	
- Investitionen in Sachanlagen	- 5.382
- Zuweisungen/Beiträge für Sachanlagen	+ 2.891
- Verkauf von Sachanlagen	+1.131
- Zu-/Abgang Finanzanlagen	- 28
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	- 205
davon:	
- Kreditaufnahme	0
- Tilgung	- 205
Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	- 580
davon:	
- Fremde Finanzmittel (Saldo)	+ 12
- Umsatzsteuer (Saldo)	+ 220
- Kassenbestand Stadtwerke (Einheitskasse)	- 812
Finanzmittel am 1.1.	2.027
Summe Finanzmittelflüsse	2.423
Finanzmittel am 31.12.	4.450

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2022 von 2.026.851,99 EUR um 2.423.422,25 EUR auf 4.450.274,24 EUR erhöht

8.5.2 Entwicklung der wesentlichen Positionen der Finanzrechnung 2022

Die Finanzrechnung besteht aus der Betrachtung von vier Zahlungsmittelströmen sowie dem Endbestand:

1. aus Verwaltungstätigkeit
2. aus Investitionstätigkeit
3. aus Finanzierungstätigkeit
4. aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen
5. Bestand an Zahlungsmitteln zum Jahresende

und mündet mit einem Vergleich mit dem Geldbestand am Anfang des Haushaltsjahres in den Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres. Dieser ist identisch mit dem Tagesabschluss (per Jahresende) der Stadtkasse, der die Bestände aller liquiden Mittelkonten enthält.

8.5.2.1 Entwicklung Zahlungsmittelstrom aus Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelstrom aus Verwaltungstätigkeit wies einen Überschuss von 4.596.734,22 EUR aus. Die laufenden Zahlungen sind somit durch laufende Einzahlungen gedeckt.

Der Zahlungsmittelstrom aus Verwaltungstätigkeit folgt den zahlungswirksamen Vorgängen der Ergebnisrechnung, d.h. er ist bis auf die zahlungsunwirksamen Bestandteile der Ergebnisrechnung - wie Abschreibungen, Sonderposten und Rückstellungen - mit dieser identisch. Daher wird an dieser Stelle auf die vorstehenden Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen.

Gemäß § 3 Abs. 3 GemHVO soll die Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten geleistet werden können.

Berechnung:

Auszahlungen zur Tilgung von Krediten (gesamt)	205.290,84 EUR	
davon Sondertilgung	0,00 EUR	
<hr/>		
Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten (brutto)	205.290,84 EUR	
abzüglich zweckgebundene Einzahlungen zur Deckung der ordentlichen Tilgung (Tilgungszuschüsse des Landes für KIP, Kto. 82081198)	./.	19.535,12 EUR
ordentlichen Tilgung (Tilgungszuschüsse des Landes für KOP, Kto. 82081199)	./.	42.057,05 EUR
ordentliche Tilgung (netto)		143.698,67 EUR

Folglich ist die Vorschrift des § 3 Abs. 3 GemHVO erfüllt.

8.5.2.2 Entwicklung Zahlungsmittelstrom aus Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeit erzielte ein Defizit in Höhe von 1.387.733,28 EUR.

Die investiven Einzahlungen beliefen sich auf 4.023.634,44 EUR. Sie resultierten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen in Höhe von 2.890.725,38 EUR. Hinzu kamen 1.131.068,41 EUR aus der Grundstücksvermarktung und 1.840,65 EUR aus Abgängen des Finanzanlagevermögens (Rückflüsse für gegebene Baudarlehen).

Auszahlungen für Investitionen wurden in Höhe von 5.411.367,72 EUR geleistet. Davon entfielen 5.381.655,04 EUR auf das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen. In das Finanzanlagevermögen (Beamtenversorgungsrücklage) wurden 29.712,68 EUR investiert.

Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen sowie Plan-/Ist-Abweichungen

Einzahlungen für Investitionen

Produkt	Maßnahme	Fortgeschr. Ansatz (EUR)	Ist (EUR)	Abweichung abs. (EUR)	Abweichung %
111.07	Grundstücksverkehr	2.000.000,00	1.116.531,56	- 883.468,44	44,17
511.00	Wertumlegung	2.146.000,00	12.426,85	- 2.133.573,15	99,42
541.00	Landeszuweisg Zukunft Innenstadt	120.000,00	0,00	- 120.000,00	100,00
541.00	Straßenbau Baugebiet Nordring I	768.000,00	0,00	- 768.000,00	100,00
541.00	Straßenbau Abt-Peter-Straße	300.000,00	15.236,23	- 284.763,77	94,92
541.00	Straßenbau Einhardstraße u.a.	900.000,00	623.715,19	- 276.284,81	30,70
541.00	Straßenbau Südl. Dudenhöfer Str.	1.168.000,00	0,00	- 1.168.000,00	100,00
541.00	Straßenbau K 185 Anteil Stadt	0,00	137.500,00	137.500,00	100,00
541.00	Umgestaltung Eisenbahnstraße	1.650.000,00	1.650.000,00	0,00	0,00
541.00	Straßenbau Jügesheimer Weg	0,00	173.860,50	173.860,50	100,00
547.00	Err. Haltestelleninfrastruktur	200.000,00	0,00	- 200.000,00	100,00
Summe		9.252.000,00	3.729.270,33	- 5.522.729,67	59,69

Auszahlungen für Investitionen

Pro- dukt	Maßnahme	Fortgeschr. Ansatz (EUR)	Ist (EUR)	Abweichung abs. (EUR)	Abweichung %
111.07	Grundstücksverkehr	1.645.000,00	55.129,58	1.589.870,42	96,65
111.08	Rathaus, DV-Software und Lizenzen	107.366,00	1.200,00	106.166,00	98,88
111.09	EDV, DV-Hardware	118.500,00	120.278,12	- 1.778,12	1,50
122.00	Mobile Geschwindigkeitsüberwachung	180.000,00	0,00	180.000,00	100,00
126.00	Feuerwehr, Fuhrpark	663.500,00	15.644,89	647.855,11	97,64
365.00	Kinderbetreuung, Betriebsausstattg.	161.636,21	60.547,23	101.088,98	62,54
365.00	Ausbau Betreuung K-Adenauer-Schule	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00
365.00	Kita am Stadion Seligenstadt	199.100,42	23.628,06	175.472,36	88,13
365.00	Kita Westring	400.000,00	0,00	400.000,00	100,00
365.00	Anbau Kita Wilde 13	380.000,00	33.102,83	346.897,17	91,29
365.00	Bauwagen f. neue Kindergartengruppe	100.000,00	89.306,18	10.693,82	10,69
366.00	Kinderspielplätze, Spielgeräte	119.240,00	51.115,07	68.124,93	57,13
511.00	Wertumlegung	2.311.956,13	15.870,55	2.296.085,58	99,31
541.00	Zukunft Innenstadt, elektr. Poller	142.000,00	0,00	142.000,00	100,00
541.00	Straßenbau Abt-Peter-Straße	410.370,54	23.034,56	387.335,98	94,39
541.00	Straßenbau Kaiser-Karl-Straße	740.000,00	41.326,57	698.673,43	94,42
541.00	Straßenbau Einhardstraße u.a.	1.369.264,42	872.053,84	497.210,58	36,31
541.00	Straßenbau Südl. Dudenhöfer Str.	141.471,60	468.288,52	- 326.816,92	231,01
541.00	Umgestaltung Eisenbahnstraße	1.236.152,18	1.210.241,74	25.910,44	2,10
541.00	Straßenbau Jügesheimer Weg	187.398,62	191.887,18	- 4.488,56	0,02
541.00	Straßenbau Schulstraße	449.089,25	39.675,58	409.413,67	91,17
547.00	Err. Haltestelleninfrastruktur	221.130,24	10.953,36	210.176,88	95,05
Summe		12.583.175,61	4.623.283,86	7.959.891,75	63,26

8.5.2.3 Entwicklung Zahlungsmittelstrom aus Finanzierungstätigkeit

Der Zahlungsmittelstrom aus Finanzierungstätigkeit betrachtet die Aufnahme bzw. Tilgung von Darlehen.

Im Haushaltsjahr 2022 wurde kein Darlehen aufgenommen.

Die Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen umfassten die ordentliche Tilgung in Höhe von 205.290,84 EUR. Sondertilgungen wurden in 2022 nicht getätigt (siehe 8.5.2.1 bzw. 6.5 Ziff. 32).

8.5.2.4 Entwicklung Zahlungsmittelstrom aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

Die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge umfassen die Geldströme aus Fremden Finanzmitteln, aus der Umsatzsteuer und aus der Einheitskasse mit den Stadtwerken Seligenstadt.

Im Saldo ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 580.287,85 Euro.

Fremde Finanzmittel (FFM)

Hierbei handelt es sich um Vorgänge aus der Verwahrung von Geldern und aus Vorschüssen. Ein Beispiel für Verwahrungen sind Spendengelder, die zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses noch nicht verwendet wurden. Vorschüsse leistet die Einhardstadt Seligenstadt u.a. für die sog. Hausmeisterabgabe im Rahmen der Nutzung der kreiseigenen Schulturnhallen durch Seligenstädter Vereine.

Die Einzahlungen an Fremden Finanzmitteln betragen	100.372,15 EUR
<u>Die Auszahlungen an Fremden Finanzmitteln betragen</u>	<u>88.441,07 EUR</u>
Saldo FFM	11.931,08 EUR

(siehe Punkt 7.6 Übersicht FFM)

Umsatzsteuer

Einzahlungen aus Erstattungen Finanzamt für Vorjahre	281.036,57 EUR
Einzahlungen aus Umsatzsteuer 2022	42.283,07 EUR
<u>Auszahlungen aus Vorsteuer 2022</u>	<u>103.216,88 EUR</u>
Saldo Umsatzsteuer	220.102,76 EUR

Einheitskasse

Der Stadtkasse Seligenstadt sind die Kassengeschäfte des Eigenbetriebes Stadtwerke Seligenstadt als fremde Kassengeschäfte gemäß § 2 GemKVO übertragen. Zur Abwicklung der Geschäftsvorfälle für Einhardstadt und Stadtwerke führt die Stadtkasse eine so genannte Einheitskasse. Aus doppischer Sicht bedeutet dies, dass die Einhardstadt Eigentümer aller liquiden Mittel ist. Der Anteil der Stadtwerke am Kassenbestand wird bilanziell als Forderung bzw. Verbindlichkeit ausgewiesen.

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen, die die Einhardstadt für die Kassengeschäfte der Stadtwerke Seligenstadt im Rahmen der Einheitskasse getätigt hat, bezifferte sich auf - 812.321,69 EUR

8.5.2.5 Bestand an Zahlungsmitteln zum Jahresende

Der Bestand an Zahlungsmitteln zum Jahresende entwickelte sich wie folgt:

Anfangsbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	2.026.851,99 EUR
<u>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</u>	<u>2.423.422,25 EUR</u>
Endbestand zum Jahresende	4.450.274,24 EUR

Darin ist die nach § 106 Abs. 1 HGO geforderte Liquiditätsreserve in Höhe von 905.713,52 Euro enthalten.

Zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit soll sich der geplante Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskreditmittel in der Regel auf mindestens 2 Prozent der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahre belaufen.

Berechnung der Liquiditätsreserve

Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit der letzten 3 Jahre	in Euro	Berechnung für das Jahr	Durchschnitt der letzten 3 Jahre in Euro	hiervon 2 % in Euro
2019 (Ist-Auszahlungen)	43.883.039,19			
2020 (Ist-Auszahlungen)	46.130.302,34			
2021 (Ist-Auszahlungen)	45.843.686,26	2022	45.285.675,93	905.713,52

8.6 Kennzahlen

Anlagevermögen

Anlagenintensität = (Anlagevermögen) / (Bilanzsumme) x 100%

EB	2021	2022
AV	129.729.277 €	130.746.411 €
Bilanzsumme	137.828.472 €	139.737.674 €
Anlagenintensität	94,12%	93,57%
Veränderung zu VJ		-0,56%

Die Anlagenintensität spiegelt die Bedeutung des Anlagevermögens im Verhältnis zu den übrigen Teilen der Aktivseite der Bilanz wieder.

Anlagenabnutzungsgrad I = (Kumulierte Afa) / (AK/HK des AV) x 100%

EB	2021	2022
Kumulierte Afa	90.276.535 €	93.447.807 €
AK/HL des AV	211.028.710 €	215.215.554 €
Abnutzungsgrad I	42,78%	43,42%
Veränderung zu VJ		0,64%

Der Abnutzungsgrad spiegelt das Verhältnis von Abschreibungen und Anschaffungskosten der Anlagegüter wieder. Je höher der Abnutzungsgrad der Anlagegüter ist, umso weniger ist das Anlagevermögen in der Lage seine Aufgaben zu erfüllen.

Anlagenabnutzungsgrad II = (Kumulierte Afa) / (AK/HK ohne Grund u. Boden) x 100%

EB	2021	2022
Kumulierte Afa	90.276.535 €	93.447.807 €
AK/HK des AV	151.274.477 €	149.724.625 €
Abnutzungsgrad II	59,68%	62,41%
Veränderung zu VJ		2,74%

Hierbei werden die AK/HK auf Grund und Boden sowie das Finanzanlagevermögen herausgerechnet

Eigenkapital

Eigenkapitalquote = (Eigenkapital) / (Bilanzsumme) x 100%

EB	2021	2022
Eigenkapital	92.922.386 €	95.408.980 €
Bilanzsumme	137.828.472 €	139.737.674 €
Eigenkapitalquote	67,42%	68,28%
Veränderung zu VJ		0,86%

Verschuldung

Pro-Kopf-Verschuldung = Fremdkapital/Einwohnerzahl

EB	2021	2022
Fremdkapital	44.906.086 €	44.328.694 €
Einwohnerzahl	21.290	23.051
Pro-Kopf-Verschuldung	2.109,26 €	1.923,07 €
Veränderung zu VJ		-8,83%

Die Pro-Kopf-Verschuldung für eine Gebietskörperschaft illustriert wie viele Schulden die Kommune je Einwohner hat. Sie zeigt das Verhältnis des gesamten Fremdkapitals (Verbindlichkeiten + Rückstellungen) zur Einwohnerzahl einer Gebietskörperschaft.

Verschuldungsgrad = Fremdkapital/Eigenkapital

EB	2021	2022
Fremdkapital	44.906.086 €	44.328.694 €
Eigenkapital	92.922.386 €	95.408.980 €
Verschuldungsgrad	48,33%	46,46%
Veränderung zu VJ		-1,86%

Ergebnisrechnung

Steuerquote = (Steuern) / (Ordentl. Erträge) x 100%

EB	2021	2022
Steuererträge	31.040.170 €	35.599.641 €
Summe ordentl. Erträge	50.535.806 €	56.055.157 €
Steuerquote	61,42%	63,51%
Veränderung zu VJ		2,09%

Personalaufwandsquote I = (Personalaufwand) / (Ordentl. Aufwendungen) x 100%

EB	2021	2022
Personalaufwand	8.490.845 €	9.119.170 €
Summe ordentl. Aufwand	49.917.994 €	54.302.940 €
Personalaufwandsquote I	17,01%	16,79%
Veränderung zu VJ		-0,22%

Personalaufwandsquote II = (Personal- und Versorgungsaufw.) / (Ordentl. Aufw.) x 100%

EB	2021	2022
Personal-, Versorg.aufwand	9.237.879 €	9.975.716 €
Summe ordentl. Aufwand	49.917.994 €	54.302.940 €
Personalaufwandsquote II	18,51%	18,37%
Veränderung zu VJ		-0,14%

Zinsaufwandsquote = (Finanzaufwendungen) / (Ordentl. Aufwendungen) x 100%

EB	2021	2022
Zinsaufwand	37.298 €	15.129 €
Summe ordentl. Aufwand	49.917.994 €	54.302.940 €
Zinsaufwandsquote	0,07%	0,03%
Veränderung zu VJ		-0,05%

8.7 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

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

8.8 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Die Haushaltswirtschaft einer Kommune hängt im Wesentlichen von den Erträgen aus Steuern ab. Deshalb ist für die künftige Entwicklung insbesondere die Entwicklung der Steuern von Bedeutung.

In den letzten Jahren verzeichnete die Einhardstadt Seligenstadt steigende Erträge aus Steuern. Auch in den Corona-Jahren 2020 und 2021 änderte sich daran nichts. Die daraus resultierenden Überschüsse ließen die ordentliche Rücklage deutlich ansteigen. Per Jahresabschluss 2022 bezifferte sich die ordentliche Rücklage auf rund 12,7 Mio. Euro. In diesem Zeitraum wuchs die außerordentliche Rücklage auf rund 8,4 Mio. Euro an.

Parallel wuchs in den letzten beiden Jahren der Bestand an Zahlungsmitteln wieder auf einen erfreulichen Stand an. Nach dem Höchststand am 31.12.2018 in Höhe von 6.022.203,04 Euro standen per 31.12.2019 immer noch rd. 3,1 Mio. Euro zu Buche, die sich per 31.12.2020 auf immer noch zufriedenstellende 1.785.373,30 Euro reduzierten. Leicht nach oben auf 2.026.851,99 Euro stieg die Liquidität per Ende 2021, um mit dem Jahresabschluss 2022 auf 4,450.274,24 Euro anzusteigen.

Aufgrund der Anforderung, eine Liquiditätsreserve vorhalten zu müssen, die für Seligenstadt knapp eine Million Euro beträgt, war es Ziel, eine Liquidität aufzubauen, die dauerhaft die Einhaltung dieser Vorschrift gewährleistet. Dieses Ziel wurde zwischenzeitlich erreicht.

Neues Ziel soll es sein, diese Liquidität zu halten bzw. zu steigern, um für die Zukunft neue Investitionen finanzieren zu können, ohne hierfür auf fremde Liquidität (Kredite) angewiesen zu sein.

Die Investitionen der letzten Jahre konnten alle ohne die Aufnahme neuer Darlehen (Ausnahme Konjunkturprogramme) finanziert werden. Die bereits oben erwähnten Geldbestände versetzten die Einhardstadt sogar in die Lage in 2019 rund 750.000 Euro in eine Sondertilgung fließen zu lassen. Wenn im Jahr 2022 ein letztes großes Kapitalmarktdarlehen auslaufen wird, wird die Einhardstadt mit Ausnahme der Darlehen aus den Konjunkturprogrammen annähernd schuldenfrei sein. Dies eröffnet Spielräume für die Zukunft.

Vor diesem Hintergrund scheinen ein künftiger Haushaltsausgleich sowie die Einhaltung der gesetzlichen Genehmigungsvorbehalte für die Haushaltspläne der Zukunft kein Problem darzustellen.

8.9 Risikoberichterstattung

Besondere Geschäftsrisiken

- Steuerentwicklung

Die Summe der ordentlichen Erträge beläuft sich im Jahr 2022 auf rund 56 Mio. EUR. Rund 63,6 % davon (35,6 Mio. EUR) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen. Dabei entfallen 29,6 Mio. EUR auf die beiden Steuerarten Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (15,7 Mio. EUR) und Gewerbesteuer (13,9 Mio. EUR). Die Einhardstadt Seligenstadt ist auf das Ertragsaufkommen dieser beiden Steuerarten angewiesen und von deren Entwicklung abhängig.

Das Risiko für die Einhardstadt Seligenstadt besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Einhardstadt Seligenstadt dar. Die Einflussmöglichkeiten der Einhardstadt auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt (z. B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben). Ein zu hoher Gewerbesteuerhebesatz könnte sogar kontraproduktive Auswirkungen nach sich ziehen.

Deutlich stabiler aber auch wesentlich geringer sind die Erträge aus den Grundsteuern A und B (zusammen 4,3 Mio. EUR). Diese sind im Vergleich zum Vorjahr nahezu gleich geblieben.

- Kommunaler Finanzausgleich (KFA)

Eine weitere wichtige Einnahmequelle ist die Schlüsselzuweisung. In 2022 betrug sie 8,2 Mio. EUR und ist damit gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert. Das sind 14,6 % der ordentlichen Erträge. Die Schlüsselzuweisung ist über den KFA u.a. abhängig vom Steueraufkommen der Vorjahre (Steuerkraft). Insofern gelten hier die gleichen Risiken wie unter Punkt „Steuerentwicklung“ aufgezeigt.

Hinzu kommt, dass der KFA gleichzeitig auch die Basis für die Kreis- und Schulumlage darstellt. In 2022 wurden mit Kreis- und Schulumlage sowie den Rückstellungen hierfür 19,3 Mio. EUR aufgewendet. Dies sind rd. 35,5 % der Summe der ordentlichen Aufwendungen. Dieser Betrag ist – wie oben beschrieben - über den KFA konjunkturbedingt stark schwankend und beeinflusst das Ergebnis immens.

- Beteiligungen

Aufgrund der besonderen Haftungsverhältnisse gegenüber den Beteiligungen der Einhardstadt Seligenstadt wird hier auf die Berichterstattung des Eigenbetriebes Stadtwerke Seligenstadt und der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Seligenstadt mbH aus deren Jahresabschlüssen verwiesen.

- Sonstige Risiken

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht.

Chancen, Zielsetzung und Strategien

- Kindertagesbetreuung

Angesichts der wachsenden und stetig steigenden Bedeutung des Bereiches Erziehung und Bildung bleibt der Ausbau der Kinderbetreuung ein immer weiter fortzuentwickelnder Auftrag. Hierzu bestehen klare politische Vorgaben. Die Ausbauplanungen der Einhardstadt Seligenstadt werden immer wieder flexibel auf die Einzelbedürfnisse anzupassen sein.

So stehen für die nächsten Jahre weitere Investitionen an und der laufende Betrieb der zusätzlichen Einrichtungen wird zu einer Herausforderung für die Zukunft. Alles in allem steigert Seligenstadt seine Attraktivität für junge Familien.

- Stadtentwicklung

Besondere Schwerpunkte setzt die Einhardstadt Seligenstadt in der Sicherung bestehender Gebietsarten, Entwicklung von neuen Wohn- und Gewerbegebieten sowie der Mobilisierung von brachliegenden und entwicklungsfähigen Flächen.

Für die mittelfristige Wohnbauplanung wurde die Entwicklung des Wohngebietes „Südwestlich des Westrings“ durch die beauftragte Entwicklungsgesellschaft beschlossen. Im Dezember 2021 bzw. Januar 2022 erfolgte eine erneute Offenlage des überarbeiteten Planentwurfs. Aufgrund der unvorhergesehen aufgetretenen Bedenken bezüglich der Wasserversorgung hat sich der Abschluss des Verfahrens erneut verzögert. Die Grundstücksneuordnung konnte hingegen erfolgreich weiter betrieben werden, so dass die Baulandumlegung Rechtskraft erlangen kann, sobald der Bebauungsplan in Kraft getreten ist.

Ein neues Wohnbaugebiet bringt immer Wachstum für eine Stadt mit sich. Der Bevölkerungszuwachs birgt in der Regel Chancen und Risiken. Chancen dahingehend, dass zunächst über die Wertumlegung und die Vermarktung der Grundstücke der Stadt investive Mittel zufließen sowie später über den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit höheren Steuererträgen zu rechnen ist. Risiken bestehen regelmäßig bezüglich des erforderlichen Ausbaus der Infrastruktur wie primär Straßen, Wegen, Breitbandversorgung sowie sekundär Kindergartenplätzen, Spielplätzen, Sport- und Freizeitangeboten, Seniorenangeboten, je nach Altersstruktur der neuen Bewohner. Diese Infrastruktur will nicht nur geschaffen bzw. ausgebaut, sondern auch langfristig unterhalten und eines Tages auch wieder erneuert oder instandgesetzt werden.

Da sich das Neubaugebiet am Westring auch auf das angrenzende Gewerbegebiet auswirkt, wurde die Änderung des Bebauungsplans Nr. 63 „Gewerbegebiet südlich der Dudenhöfer Straße“ durchgeführt, um zwei neue Straßenanschlüsse zwischen Gewerbegebiet und Wohngebiet zu schaffen. Außerdem soll innerhalb des Gewerbegebietes, direkt angrenzend an das Wohngebiet, eine Gemeinbedarfsfläche geschaffen werden. Diese Bebauungsplanänderung kann im Frühjahr 2023 in Kraft treten.

Basierend auf dem Einzelhandelskonzept der Stadt Seligenstadt, wurden bereits 2021 die Aufstellung eines Bebauungsplanes an der Steinheimer Straße bzw. die Änderung des Bebauungsplanes an der Aschaffener Straße begonnen. Dadurch sollen die beiden Einzelhandelsstandorte dauerhaft gesichert werden und den vorhandenen Lebensmittelmärkten eine Zukunftsperspektive ermöglicht werden. Leider haben sich das Projekt an der Steinheimer Straße aufgrund von Personalengpässen bei den beauftragten Planungsbüros verzögert.

Der Bebauungsplan für die Sicherung des Standortes Aschaffener Straße ist öffentlich ausgelegt, sodass ein Satzungsbeschluss auch im Frühjahr 2023 zu erwarten ist.

Zwar war auch im Jahr 2022 die Nachfrage nach Gewerbegrundstücken erfreulich. Leider haben sich aber einige Verkäufe aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Lage in Folge der Corona-Pandemie und des Ukraine-Kriegs zerschlagen. Daher wird mit der für 2022 geplanten Weiterentwicklung des Gewerbegebietes „Südlich der Dudenhöfer Straße“ erst im Laufe des Jahres 2023 begonnen.

Neben den allgemeinen Chancen (Wertumlegung, Grundstücksvermarktung) und Risiken (Bau und Unterhaltung der erforderlichen Infrastruktur), besteht bei einem neuen Gewerbegebiet immer die Erwartung auf höhere Erlöse aus der Gewerbebesteuer, die nach Möglichkeit einen Beitrag zur Konsolidierung des Haushalts beisteuern sollen.

Der Planungsverband FrankfurtRheinMain hat 2022 weiter an der Überarbeitung des Flächennutzungsplanes gearbeitet. Die Arbeiten haben sich verzögert, da einige neue Kommunen dem Planungsverband beigetreten sind, die in der Planung zu berücksichtigen sind. Beim Flächennutzungsplan handelt es sich um eine mittel- bis langfristige Planung für die bauliche Entwicklung der Verbandskommunen. Es wird dabei besonderer Wert auf eine verträgliche Verdichtung und flächenschonende Entwicklung gelegt.

Um die Kernstadt weiterhin verkehrstechnisch zu entlasten, plant HessenMobil bereits seit Jahren den Bau des 3. Bauabschnitts der Umgehungsstraße. Nachdem sich das Verfahren 2021 erheblich verzögert hatte, da nach der Insolvenz des Planungsbüros ein neuer Auftragnehmer gefunden werden musste, wurden die Arbeiten 2022 weitergeführt. Vorrangig wurden umfangreiche Bestandsaufnahmen in Flora und Fauna und Bodenuntersuchungen vorgenommen. Außerdem veranlasste HessenMobil eine Verkehrsuntersuchung, um die Anbindungsmöglichkeiten des Gewerbegebietes „Nordring“ und des Wohngebietes „Niederfeld“ an die Umgehungsstraße zu ermitteln. Im Dezember 2022 hat die Stadtverordnetenversammlung der von den Fachplanern und HessenMobil favorisierten Anbindung über eine Verlängerung der Wilhelm-Leuschner-Straße zugestimmt. Diese Anbindung muss nun durch eine Änderung und Erweiterung des Bebauungsplanes „Nordring II“ planungsrechtlich umgesetzt werden.

Das 2021 begonnene Bauleitplanverfahren für das Bahnhofsgelände sollte bereits 2022 zur Rechtskraft gebracht werden. Das Verfahren hat sich jedoch aufgrund der langwierigen Mitwirkung der Deutschen Bahn verzögert, so dass mit dem Abschluss erst im Frühjahr 2023 zu rechnen ist.

Auch die 2021 begonnene Bauleitplanung für den Bereich des ehemaligen Jahnsporplatzes hat sich aufgrund von personellen Engpässen beim Planungsbüro verzögert.

2022 hat die Stadt Seligenstadt durch Bewilligung von Fördermitteln die Erstellung eines Stadtklimagutachtens für alle Stadtteile beauftragen können.

- Konsolidierung

Es war Zielvorgabe des Landes, die Fehlbeträge der Ergebnishaushalte bis 2017 abzubauen, die mit der Aufstellung des Haushaltsplans 2017 und dem Jahresabschluss 2017 erfüllt wurde. Auch in 2022 und den Folgejahren war es bzw. wird es weiterhin notwendig sein, insbesondere den Sach- und Personalaufwand zu begrenzen und kostenorientierte Gebühren zu erheben um ein positives Ergebnis langfristig zu gewährleisten. Dabei werden die wirtschaftlichen und finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie des Ukraine-Krieges eine besondere Herausforderung darstellen.

- Verschuldung

Seit 1992 liegt ein besonderes Augenmerk auf der Schuldsituation der Einhardstadt Seligenstadt. In dieser Zeit wurden keine Darlehen aufgenommen, die zu einer Verschlechterung der Finanzlage führten. Alle Darlehensaufnahmen in diesem Zeitraum dienten entweder der Bodenbevorratung und wurden nach Zufluss der Erlöse aus der Bodenvermarktung unmittelbar wieder zurückgezahlt oder dienten der Sanierung des städtischen Mietwohnungsbaus, wofür der Schuldendienst über vertragliche Mieterhöhungen refinanziert wurde.

Im Zeitraum 1995 bis 2009 wurde die Verschuldung von 8.557.778,49 EUR um 3.045.564,41 EUR auf 5.512.214,08 EUR zurückgeführt.

In den Jahren 2010 und 2011 waren für die Konjunkturprogramme des Landes und des Bundes neue Darlehen in Höhe von 1.446.962,00 EUR (Land) und von 111.819,00 EUR (Bund) pflichtig aufzunehmen. Dagegen standen Sondertilgungen in 2011 in Höhe von 213.221,18 EUR und in 2012 mit 283.880,62 EUR. Zuzüglich der regulären Tilgung in 2012 in Höhe von 379.366,39 EUR belief sich die Verschuldung zum Jahresende 2012 auf 5.476.035,98 EUR. Somit war trotz der Darlehensaufnahmen aus dem Konjunkturprogramm bereits Ende 2012 das Schuldenniveau von 2009 bereits wieder erreicht.

Zwischen 2013 und 2017 wurde über die reguläre Tilgung die Höhe der Darlehen auf einen Stand von 3.543.196,22 EUR gesenkt.

Erst durch ein weiteres Konjunkturprogramm KIP (KommunalInvestitionsProgramm) wurden wieder Darlehen aufgenommen. Als erste Tranche im Rahmen des KIP in 2018 72.567 EUR.

Im Jahr 2019 wurden 6 Darlehen, deren Zinsbindung auslief, per Sondertilgung vollständig zurückgezahlt. Dadurch konnte die Verschuldung in 2019 trotz erheblicher Investitionen in das Anlagevermögen und der Durchführung weitreichender Baumaßnahmen deutlich auf 2.086.563,44 EUR gesenkt werden.

Die zweite Tranche des KIP-Darlehens folgte in 2020 mit 660.000 EUR. Abzüglich der laufenden Tilgung der Jahre 2020 und 2021 beläuft sich die Verschuldung per Ende 2021 auf 1.946.024,70 Euro.

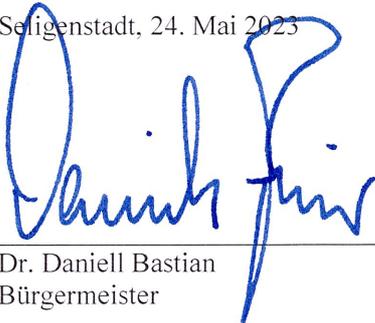
Im Jahr 2022 lief das vorletzte Kapitalmarktdarlehen aus, dessen Schuldendienst in Summe jährlich rund 350.000 Euro betrug. Somit entstehen für die Zukunft weitere Spielräume. **Per Ende 2022 beziffert sich die Verschuldung auf 1.740.733,86 Euro.** Bezogen auf die Einwohnerzahl von 21.479 (30.09.2022) beträgt die **Pro-Kopf-Verschuldung in Seligenstadt 81,04 Euro.** Dies ist ein vergleichsweise geringer Wert, der trotz der staatlichen Konjunkturprogramme langfristig deutlich gesenkt werden konnte.

Es ist nachhaltiges Ziel, die Zinslast weiter zu begrenzen und langfristig – unabhängig von der konjunkturellen Entwicklung – Handlungsfreiheit zu bewahren. Entsprechend der Entwicklung in den letzten rund 30 Jahren wird Seligenstadt in naher Zukunft das Ziel erreichen.

- Gesamtstädtische Ziele

Entwicklung, Erneuerung und Substanzsicherung sollen die Einhardstadt mit ihren Einrichtungen zukunftsfähig halten. Allerdings muss die hierfür notwendige Finanzierungslast immer tragfähig sein. Die Stadtentwicklung hat die Aufgabe, die Innenstadt als Kern zu stärken, die Stadtteile in ihrer Lokalität zu fördern, die Entfaltung von Gewerbe, Handel und Dienstleistung zu erleichtern und die Standortfaktoren für die ganze Region zu pflegen und zu kräftigen.

Seligenstadt, 24. Mai 2023



Dr. Daniell Bastian
Bürgermeister



Michael Gerheim
Erster Stadtrat