

Jahresabschluss der Gemeinde Echzell 2023



ECHZELL

Grüne Mitte der Wetterau

Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell

Lindenstraße 9

61209 Echzell

Inhaltsverzeichnis

1. Vermögensrechnung (Bilanz)
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung
4. Teilergebnisrechnungen
5. Teilfinanzrechnungen
6. Anhang
7. Rechenschaftsbericht

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2023

-Euro-

Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
1	2	3	4
Aktiva			
1	Anlagevermögen	32.951.782,24	31.881.233,86
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	205.615,63	206.680,00
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.479,00	2.424,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	202.136,63	204.256,00
1.2	Sachanlagen	30.398.712,06	29.331.993,44
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.952.875,76	3.680.506,60
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	8.845.868,32	9.004.422,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.436.781,11	13.973.403,94
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	284.288,85	210.681,73
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.128.610,84	1.181.321,00
1.2.5	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	750.287,18	1.281.658,17
1.3	Finanzanlagevermögen	2.347.454,55	2.342.560,42
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	2.286.571,82	2.286.571,82
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	59.882,73	54.988,60
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.000,00	1.000,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	5.755.429,53	6.412.596,57
2.1	Vorräte, einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.901.371,51	4.292.862,64
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.925.625,27	2.952.526,73
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	741.503,41	686.044,67
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	153.266,16	40.356,37
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	80.976,67	613.934,87
2.4	Flüssige Mittel	1.854.058,02	2.119.733,93
3	Rechnungsabgrenzungsposten	26.327,49	34.816,85
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe Aktiva	38.733.539,26	38.328.647,28

Passiva			
1	Eigenkapital	-	-
		22.819.946,43	23.318.947,98
1.1	Netto-Position	-	-
		20.163.205,69	20.163.205,69
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	-2.656.740,74	-3.155.742,29
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-2.410.739,61	-2.817.443,49
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-231.598,79	-323.896,46
1.2.3	Sonderrücklagen	-14.402,34	-14.402,34
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	0,00	0,00
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
2	Sonderposten	-6.493.531,26	-5.923.920,76
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge	-6.045.855,19	-5.363.484,61
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-3.126.270,91	-3.023.673,33
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	-680.235,13	-267.952,00
2.1.3	Investitionsbeiträge	-2.239.349,15	-2.071.859,28
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-447.676,07	-560.436,15
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3	Rückstellungen	-2.318.006,00	-2.270.600,94
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-1.985.606,00	-1.881.367,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	-308.000,00	0,00
3.3	Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	-24.400,00	-389.233,94
4	Verbindlichkeiten	-6.439.248,98	-6.193.551,40
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.719.470,24	-2.946.293,63
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-443.323,82	-226.825,94
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-2.699.057,43	-2.923.346,45
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-440.774,19	-224.289,01
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	-20.412,81	-22.947,18
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-2.549,63	-2.536,93
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	-2.666.684,78	-2.579.102,43
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-705.038,21	-401.695,36
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-3.805,52	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	-41.528,54	-44.267,20
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	-302.721,69	-222.192,78
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	-662.806,59	-621.626,20
	Summe Passiva	-	-
		38.733.539,26	38.328.647,28

ERGEBNISRECHNUNG 2023

-Euro-

Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-210.855,09	-242.720,00	-244.582,85	-1.862,85
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.701.354,01	-2.910.655,00	-2.696.868,79	213.786,21
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-132.049,16	-189.355,00	-204.837,82	-15.482,82
4	52	Bestandsveränderung und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-5.834.422,82	-6.536.000,00	-6.636.004,94	-100.004,94
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-202.981,72	-227.595,00	-221.831,22	5.763,78
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.514.386,91	-4.167.070,00	-3.603.516,08	563.553,92
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-330.376,79	-343.620,00	-453.508,74	-109.888,74
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-278.305,11	-354.540,00	-448.628,43	-94.088,43
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.204.731,61	-14.971.555,00	-14.509.778,87	461.776,13
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	3.708.613,07	4.279.075,00	3.894.912,66	-384.162,34
12	645	Versorgungsaufwendungen	359.720,57	425.025,00	428.563,49	3.538,49
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.682.249,44	5.043.960,00	4.071.745,79	-972.214,21
14	66	Abschreibungen	1.119.055,67	1.058.660,00	1.182.713,66	124.053,66
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	202.348,33	185.905,00	217.559,04	31.654,04
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.831.303,37	4.861.530,00	5.083.271,11	221.741,11
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.869,86	26.090,00	20.768,87	-5.321,13
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.924.160,31	15.880.245,00	14.899.534,62	-980.710,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-280.571,30	908.690,00	389.755,75	-518.934,25
21	57	Finanzerträge	-17.378,19	-16.200,00	-27.613,58	-11.413,58
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	53.462,04	109.850,00	44.561,71	-65.288,29
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	36.083,85	93.650,00	16.948,13	-76.701,87
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-244.487,45	1.002.340,00	406.703,88	-595.636,12
25	59	Außerordentliche Erträge	-95.633,68	0,00	-5.573,01	-5.573,01
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	39.135,07	0,00	97.870,68	97.870,68
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26)	-56.498,61	0,00	92.297,67	92.297,67
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-300.986,06	1.002.340,00	499.001,55	-503.338,45

Gemeinde Echzell

FINANZRECHNUNG - 2023 -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.4 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	199.860,99	242.720,00	219.233,52	-23.486,48
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.599.887,67	2.910.655,00	2.938.464,17	27.809,17
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	148.184,72	189.355,00	234.284,23	44.929,23
4	Steuern und steuerähnliche Einzahlungen einschließlich Einzahlungen aus gesetzlichen Umlagen	5.683.705,63	6.536.000,00	6.764.710,87	228.710,87
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	202.981,72	227.595,00	221.831,22	-5.763,78
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.484.916,91	4.167.070,00	3.592.201,08	-574.868,92
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	36.958,29	16.200,00	23.187,99	6.987,99
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	280.258,10	339.540,00	381.383,86	41.843,86
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	12.636.754,03	14.629.135,00	14.375.296,94	-253.838,06
10	Personalauszahlungen	-3.696.665,65	-4.279.075,00	-3.908.885,11	370.189,89
11	Versorgungsauszahlungen	-330.287,20	-373.425,00	-324.745,91	48.679,09
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.560.174,21	-5.043.960,00	-3.915.756,33	1.128.203,67
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausgaben	-232.118,77	-185.905,00	-199.787,20	-13.882,20
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.192.211,94	-4.861.530,00	-4.788.067,97	73.462,03
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-53.451,04	-109.850,00	-44.561,71	65.288,29
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-37.378,52	-26.090,00	-44.236,20	-18.146,20
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-12.102.287,33	-14.879.835,00	-13.226.040,43	1.653.794,57
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr.9 ./ Nr.18)	534.466,70	-250.700,00	1.149.256,51	1.399.956,51
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	117.149,37	625.000,00	31.185,43	-593.814,57
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögen und des immateriellen Anlagevermögens	51.258,36	0,00	4.498,20	4.498,20
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	168.407,73	625.000,00	35.683,63	-589.316,37
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.790,79	-163.450,00	-502.504,74	-339.054,74
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.132.330,77	-8.520.091,00	-544.073,52	7.976.017,48
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-277.566,32	-600.295,00	-352.539,16	247.755,84
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.593,71	0,00	-4.894,13	-4.894,13
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.421.281,59	-9.283.836,00	-1.404.011,55	7.879.824,45
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.252.873,86	-8.658.836,00	-1.368.327,92	7.290.508,08

30	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	-718.407,16	-8.909.536,00	-219.071,41	8.690.464,59
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-225.036,78	-249.750,00	-226.823,39	22.926,61
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 30 ./. Nr. 31)	-225.036,78	750.250,00	-226.823,39	-977.073,39
34	Änderung des Zahlungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-943.443,94	-8.159.286,00	-445.894,80	7.713.391,20
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	251.182,28	0,00	418.296,23	418.296,23
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-271.618,40	0,00	-238.077,34	-238.077,34
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)	-20.436,12	0,00	180.218,89	180.218,89
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	3.083.613,99	-21.350.107,83	2.119.733,93	23.469.841,76
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr.34 und 37)	-963.880,06	-8.314.140,29	-265.675,91	8.048.464,38
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Endes des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	2.119.733,93	-29.664.248,12	1.854.058,02	31.518.306,14

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-40.000,00	-17.812,25	-22.187,75
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-434,70	-450,00	-453,60	3,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-434,70	-40.450,00	-18.265,85	-22.184,15
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	127.534,69	140.500,00	114.090,99	26.409,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	69.906,89	75.940,00	99.041,53	-23.101,53
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.584,75	28.805,00	17.862,08	10.942,92
14	66	Abschreibungen			447,00	-447,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	217.026,33	245.245,00	231.441,60	13.803,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	216.591,63	204.795,00	213.175,75	-8.380,75
21	56, 57	Finanzerträge			-0,42	0,42
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			-0,42	0,42
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-434,70	-40.450,00	-18.266,27	-22.183,73
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	217.026,33	245.245,00	231.441,60	13.803,40
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	216.591,63	204.795,00	213.175,33	-8.380,33
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	216.591,63	204.795,00	213.175,33	-8.380,33
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-216.591,63	-205.010,00	-216.146,98	11.136,98
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		215,00	2.971,65	-2.756,65
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-216.591,63	-204.795,00	-213.175,33	8.380,33

Kennzahlen Produkt - 010001 Gemeindeorgane

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Sitzungen Gemeindevorstand	27	25	27
Anzahl der Vorlagen Gemeindevorstand	142	186	140
Anzahl der Sitzungen Gemeindevertretung	7	6	6
Anzahl der Vorlagen Gemeindevertretung	40	41	40

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00		-32,00	32,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-13.500,00	-40.467,56	26.967,56
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen			-255,00	255,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-434,70	-450,00	-7.276,60	6.826,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-464,70	-13.950,00	-48.031,16	34.081,16
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	228.630,47	308.250,00	216.431,60	91.818,40
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	70.077,08	92.290,00	107.995,82	-15.705,82
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.537,77	171.745,00	179.541,14	-7.796,14
14	66	Abschreibungen	31.159,27	26.660,00	30.621,00	-3.961,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.107,40	5.000,00	1.553,70	3.446,30
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	272,20	335,00	272,20	62,80
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	475.784,19	604.280,00	536.415,46	67.864,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	475.319,49	590.330,00	488.384,30	101.945,70
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-464,70	-13.950,00	-48.031,16	34.081,16
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	475.784,19	604.280,00	536.415,46	67.864,54
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	475.319,49	590.330,00	488.384,30	101.945,70
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	428,40			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	428,40			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	475.747,89	590.330,00	488.384,30	101.945,70
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-733.922,26	-597.535,00	-619.349,16	21.814,16
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	258.602,77	7.205,00	130.964,86	-123.759,86
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-475.319,49	-590.330,00	-488.384,30	-101.945,70
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	428,40			

Kennzahlen Produkt - 010002 Hauptverwaltung

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Einwohner (31.12.)	5.773	5693	5850
Anzahl Auszubildender	7	9	12
Auszubildendenanteil	7,4	9,5	12,9

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		-15.000,00		-15.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-15.000,00		-15.000,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	217.132,41	225.300,00	195.988,60	29.311,40
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.406,45	15.600,00	12.806,16	2.793,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.184,77	64.760,00	76.496,93	-11.736,93
14	66	Abschreibungen	5.944,01		9.642,04	-9.642,04
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.040,62	4.500,00	5.321,86	-821,86
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	46.657,03	48.000,00	46.763,44	1.236,56
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	339.365,29	358.160,00	347.019,03	11.140,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	339.365,29	343.160,00	347.019,03	-3.859,03
21	56, 57	Finanzerträge	-10.697,33	-11.200,00	-24.055,16	12.855,16
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	5.466,69	500,00		500,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-5.230,64	-10.700,00	-24.055,16	13.355,16
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-10.697,33	-26.200,00	-24.055,16	-2.144,84
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	344.831,98	358.660,00	347.019,03	11.640,97
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	334.134,65	332.460,00	322.963,87	9.496,13
27	59	Außerordentliche Erträge	-3.662,93		-1.168,85	1.168,85
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,36			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-3.662,57		-1.168,85	1.168,85
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	330.472,08	332.460,00	321.795,02	10.664,98
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-480.859,24	-519.935,00	-480.991,96	-38.943,04
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	155.498,52	187.475,00	158.028,09	29.446,91
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-325.360,72	-332.460,00	-322.963,87	-9.496,13
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.111,36		-1.168,85	1.168,85

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.106,83	13.000,00	4.418,12	8.581,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.356,58	26.350,00	15.405,84	10.944,16
14	66	Abschreibungen	87,24			
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.552,36	16.000,00	15.587,80	412,20
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	36.103,01	55.350,00	35.411,76	19.938,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	36.103,01	55.350,00	35.411,76	19.938,24
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	36.103,01	55.350,00	35.411,76	19.938,24
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	36.103,01	55.350,00	35.411,76	19.938,24
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-135,54			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-135,54			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	35.967,47	55.350,00	35.411,76	19.938,24
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-48.768,82	-68.395,00	-39.473,02	-28.921,98
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	12.665,81	13.045,00	4.061,26	8.983,74
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-36.103,01	-55.350,00	-35.411,76	-19.938,24
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-135,54			

Kennzahlen Produkt - 010004 Personalwesen

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (31.12.)	94	95	100
Kosten der Fort- und Weiterbildung pro Mitarbeiter (ohne Brandschutz)	291,60 €	556,80 €	862,50 €

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-139,00	-3.000,00	-398,30	-2.601,70
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.154,72		-7.423,92	7.423,92
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.828,04		-1.473,36	1.473,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.121,76	-3.000,00	-9.295,58	6.295,58
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	481.037,81	503.800,00	505.779,22	-1.979,22
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.150,65	35.600,00	30.969,74	4.630,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.066,79	115.120,00	98.251,16	16.868,84
14	66	Abschreibungen	74.104,94	69.100,00	70.412,00	-1.312,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			9.265,50	-9.265,50
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.257,56	3.405,00	2.154,56	1.250,44
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	686.617,75	727.025,00	716.832,18	10.192,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	679.495,99	724.025,00	707.536,60	16.488,40
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-7.121,76	-3.000,00	-9.295,58	6.295,58
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	686.617,75	727.025,00	716.832,18	10.192,82
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	679.495,99	724.025,00	707.536,60	16.488,40
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	679.495,99	724.025,00	707.536,60	16.488,40
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-773.738,02	-766.845,00	-707.536,60	-59.308,40
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	94.242,03	42.820,00		42.820,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-679.495,99	-724.025,00	-707.536,60	-16.488,40

Kennzahlen Produkt - 010077 Bauhof

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (31.12.)	9	9	10
Produktkosten je Einwohner	119 €	125,92 €	147 €
Zu unterhaltende Straßenkilometer	24,7 km	24,7 km	24,9 km
Zu unterhaltende Grünfläche in Quadratmetern	202.333 m ²	202.333 m ²	202.333 m ²

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.806,65	-1.300,00		-1.300,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.806,65	-1.300,00		-1.300,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		85,00	147,58	-62,58
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.115,59	14.600,00	6.140,56	8.459,44
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.115,59	14.685,00	6.288,14	8.396,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.691,06	13.385,00	6.288,14	7.096,86
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.806,65	-1.300,00		-1.300,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.115,59	14.685,00	6.288,14	8.396,86
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-1.691,06	13.385,00	6.288,14	7.096,86
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.691,06	13.385,00	6.288,14	7.096,86
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	38.997,17	42.865,00	37.715,07	5.149,93
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	38.997,17	42.865,00	37.715,07	5.149,93
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	37.306,11	56.250,00	44.003,21	12.246,79

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-249.777,83	-206.325,00	-267.070,73	60.745,73
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-783,31		-345,96	345,96
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-250.561,14	-206.325,00	-267.416,69	61.091,69
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	250.701,30	279.200,00	220.358,88	58.841,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.984,71	19.090,00	14.134,14	4.955,86
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.799,52	112.080,00	127.771,57	-15.691,57
14	66	Abschreibungen	1.596,60	1.885,00	6.406,00	-4.521,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.774,76	4.000,00	3.569,75	430,25
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21,82		23,80	-23,80
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	394.878,71	416.255,00	372.264,14	43.990,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	144.317,57	209.930,00	104.847,45	105.082,55
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-250.561,14	-206.325,00	-267.416,69	61.091,69
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	394.878,71	416.255,00	372.264,14	43.990,86
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	144.317,57	209.930,00	104.847,45	105.082,55
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			26,00	-26,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			26,00	-26,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	144.317,57	209.930,00	104.873,45	105.056,55
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-149.205,71	-142.730,00	-126.258,66	-16.471,34
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	186.566,43	223.725,00	252.973,92	-29.248,92
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	37.360,72	80.995,00	126.715,26	-45.720,26
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	181.678,29	290.925,00	231.588,71	59.336,29

Kennzahlen Produkt - 021101 Ordnungsangelegenheiten

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Personalausweise	575	453	590
Anzahl der Reisepässe	211	225	200
Anzahl der Anmeldungen	405	350	395
Anzahl der Ummeldungen	185	190	190
Anzahl der Abmeldungen	5	10	5
Anzahl der Melderegisterauskünfte	66	68	70
Anzahl der Geburten	1	1	1
Anzahl der Sterbefälle	46	46	45
Anzahl der Vaterschaftsanerkennungen	6	28	5
Anzahl der Eheschließungen	29	24	25
Anzahl der aufgenommenen Verstöße im fließenden Verkehr	4.322	4997	4.000
Anzahl der aufgenommenen Verstöße im ruhenden Verkehr	452	1170	350

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-200,00			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-385,20	-500,00	-1.068,30	568,30
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.792,07	-2.550,00	-1.187,38	-1.362,62
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-250,00		-250,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-21.368,00	-21.370,00	-20.820,00	-550,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.745,27	-24.670,00	-23.075,68	-1.594,32
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.722,90	8.800,00	4.841,33	3.958,67
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	205.236,44	190.735,00	206.994,56	-16.259,56
14	66	Abschreibungen	89.208,03	76.380,00	99.241,00	-22.861,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	695,48	1.100,00	1.078,48	21,52
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	621,72	650,00	621,72	28,28
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	301.484,57	277.665,00	312.777,09	-35.112,09
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	276.739,30	252.995,00	289.701,41	-36.706,41
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-24.745,27	-24.670,00	-23.075,68	-1.594,32
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	301.484,57	277.665,00	312.777,09	-35.112,09
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	276.739,30	252.995,00	289.701,41	-36.706,41
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	36,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	36,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	276.775,30	252.995,00	289.701,41	-36.706,41
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	75.359,49	85.140,00	113.211,66	-28.071,66
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	75.359,49	85.140,00	113.211,66	-28.071,66
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	352.134,79	338.135,00	402.913,07	-64.778,07

Kennzahlen Produkt - 021301 Brandschutz

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Einsätze	51	46	32
- davon blinde Alarmer	27	17	15
Anzahl der Mitglieder (31.12.)	105	105	108
Anzahl der Mitglieder der Jugendfeuerwehr (31.12.)	12	11	15
Anzahl der Übungen	48	56	65

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-3.132,69	3.132,69
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-3.132,69	3.132,69
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			148,92	-148,92
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.189,26	2.000,00	1.658,76	341,24
14	66	Abschreibungen			1.359,00	-1.359,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.967,34	3.200,00	2.914,01	285,99
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.156,60	5.200,00	6.080,69	-880,69
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.156,60	5.200,00	2.948,00	2.252,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)			-3.132,69	3.132,69
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	4.156,60	5.200,00	6.080,69	-880,69
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	4.156,60	5.200,00	2.948,00	2.252,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.156,60	5.200,00	2.948,00	2.252,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.156,60	5.200,00	2.948,00	2.252,00

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		-300,00	-500,00	200,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-300,00	-500,00	200,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.014,78	1.600,00	1.387,29	212,71
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.810,00	9.000,00	10.010,00	-1.010,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	17.824,78	10.600,00	11.397,29	-797,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	17.824,78	10.300,00	10.897,29	-597,29
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-300,00	-500,00	200,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	17.824,78	10.600,00	11.397,29	-797,29
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	17.824,78	10.300,00	10.897,29	-597,29
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	17.824,78	10.300,00	10.897,29	-597,29
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	13.576,16	13.800,00	11.041,84	2.758,16
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.576,16	13.800,00	11.041,84	2.758,16
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	31.400,94	24.100,00	21.939,13	2.160,87

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-298,00	-335,00	-298,00	-37,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-298,00	-335,00	-298,00	-37,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			4.229,96	-4.229,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			265,03	-265,03
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.812,11	15.405,00	8.111,95	7.293,05
14	66	Abschreibungen	5.692,00	5.690,00	5.691,00	-1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.504,11	21.095,00	18.297,94	2.797,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	11.206,11	20.760,00	17.999,94	2.760,06
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-298,00	-335,00	-298,00	-37,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	11.504,11	21.095,00	18.297,94	2.797,06
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	11.206,11	20.760,00	17.999,94	2.760,06
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	11.206,11	20.760,00	17.999,94	2.760,06
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	19.747,46	15.655,00	11.029,70	4.625,30
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19.747,46	15.655,00	11.029,70	4.625,30
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	30.953,57	36.415,00	29.029,64	7.385,36

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.011,73	-1.500,00	-493,44	-1.006,56
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.764,85	-5.000,00	-4.229,00	-771,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-42,15	42,15
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-12.518,28	-7.500,00	-5.286,60	-2.213,40
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.223,89	-2.185,00	-3.194,00	1.009,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.518,75	-16.185,00	-13.245,19	-2.939,81
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	54.883,24	57.600,00	58.287,42	-687,42
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.317,95	4.480,00	4.339,40	140,60
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.495,51	52.490,00	45.014,87	7.475,13
14	66	Abschreibungen	11.780,37	11.780,00	13.292,00	-1.512,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64,48	80,00	64,48	15,52
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	116.541,55	126.430,00	120.998,17	5.431,83
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	97.022,80	110.245,00	107.752,98	2.492,02
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-19.518,75	-16.185,00	-13.245,19	-2.939,81
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	116.541,55	126.430,00	120.998,17	5.431,83
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	97.022,80	110.245,00	107.752,98	2.492,02
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			1,00	-1,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			1,00	-1,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	97.022,80	110.245,00	107.753,98	2.491,02
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	48.881,18	49.790,00	38.025,84	11.764,16
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	48.881,18	49.790,00	38.025,84	11.764,16
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	145.903,98	160.035,00	145.779,82	14.255,18

Kennzahlen Produkt - 043201 Bücherei

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (31.12)	3	3	3
Anzahl der aktiven Mitglieder	405	427	600
- davon Kinder und Jugendliche	148	141	500
Anzahl der Neuanmeldungen	95	79	90
Anzahl der Medienausleihen	22.752	22.466	24.000

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	865,78	920,00	944,38	-24,38
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	44,89		53,95	-53,95
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	153,39	155,00	153,39	1,61
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.064,06	1.075,00	1.151,72	-76,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.064,06	1.075,00	1.151,72	-76,72
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.064,06	1.075,00	1.151,72	-76,72
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.064,06	1.075,00	1.151,72	-76,72
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.064,06	1.075,00	1.151,72	-76,72
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.064,06	1.075,00	1.151,72	-76,72

Produkt - 051301 - Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen nach dem Landesaufnahmeverfahren
Teilergebnisrechnung

MH 16
 zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-8.160,00	-3.600,00	-13.976,46	10.376,46
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-6.000,00		-6.000,00	6.000,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-43.909,77	-92.000,00	-117.276,74	25.276,74
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-58.069,77	-95.600,00	-137.253,20	41.653,20
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			2.970,29	-2.970,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			170,30	-170,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.724,52	87.000,00	115.464,04	-28.464,04
14	66	Abschreibungen	764,38		4.353,00	-4.353,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	510,00		165,90	-165,90
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	85.998,90	87.000,00	123.123,53	-36.123,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	27.929,13	-8.600,00	-14.129,67	5.529,67
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-58.069,77	-95.600,00	-137.253,20	41.653,20
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	85.998,90	87.000,00	123.123,53	-36.123,53
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	27.929,13	-8.600,00	-14.129,67	5.529,67
27	59	Außerordentliche Erträge	-271,68			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-271,68			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	27.657,45	-8.600,00	-14.129,67	5.529,67
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	62.145,55	10.150,00	52.673,31	-42.523,31
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	62.145,55	10.150,00	52.673,31	-42.523,31
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	89.803,00	1.550,00	38.543,64	-36.993,64

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.313,50	7.800,00	7.236,90	563,10
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		750,00		750,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.313,50	8.550,00	7.236,90	1.313,10
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	7.313,50	8.550,00	7.236,90	1.313,10
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	7.313,50	8.550,00	7.236,90	1.313,10
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	7.313,50	8.550,00	7.236,90	1.313,10
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	7.313,50	8.550,00	7.236,90	1.313,10
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.313,50	8.550,00	7.236,90	1.313,10

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-2.500,00		-2.500,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-2.500,00		-2.500,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.573,96	14.600,00	13.620,09	979,91
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	650,00	1.500,00	650,00	850,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.223,96	16.100,00	14.270,09	1.829,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.223,96	13.600,00	14.270,09	-670,09
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-2.500,00		-2.500,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	5.223,96	16.100,00	14.270,09	1.829,91
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	5.223,96	13.600,00	14.270,09	-670,09
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	5.223,96	13.600,00	14.270,09	-670,09
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.363,19	28.910,00	5.982,95	22.927,05
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.363,19	28.910,00	5.982,95	22.927,05
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	16.587,15	42.510,00	20.253,04	22.256,96

Kennzahlen Produkt - 054201 Sonstige Soziale Hilfen

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Veranstaltungen für Senioren	0	2	2
Anzahl der Veranstaltungsteilnehmer an den Seniorenausflügen	0	136	140

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			869,63	-869,63
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	109.329,22	100.000,00	111.250,85	-11.250,85
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	109.329,22	100.000,00	112.120,48	-12.120,48
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	109.329,22	100.000,00	112.120,48	-12.120,48
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	109.329,22	100.000,00	112.120,48	-12.120,48
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	109.329,22	100.000,00	112.120,48	-12.120,48
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	11.975,46		3.398,51	-3.398,51
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	11.975,46		3.398,51	-3.398,51
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	121.304,68	100.000,00	115.518,99	-15.518,99
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.461,27	12.170,00	14.206,91	-2.036,91
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.461,27	12.170,00	14.206,91	-2.036,91
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	132.765,95	112.170,00	129.725,90	-17.555,90

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.699,34	5.600,00	3.851,83	1.748,17
14	66	Abschreibungen	2.774,57	2.475,00	2.535,00	-60,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	43.433,20	50.000,00	40.619,93	9.380,07
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	355,00	355,00	355,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	49.262,11	58.430,00	47.361,76	11.068,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	49.262,11	58.430,00	47.361,76	11.068,24
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	49.262,11	58.430,00	47.361,76	11.068,24
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	49.262,11	58.430,00	47.361,76	11.068,24
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	76,96			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	76,96			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	49.339,07	58.430,00	47.361,76	11.068,24
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	15.175,89	17.310,00	14.774,60	2.535,40
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	15.175,89	17.310,00	14.774,60	2.535,40
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	64.514,96	75.740,00	62.136,36	13.603,64

Kennzahlen Produkt - 064501 Jugendarbeit

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Kinder und Jugendlichen in Gruppenangeboten	90	88	100
Anzahl der Kinder und Jugendlichen in offenen Angeboten	25	25	25
Inanspruchnahme gesamt	115	113	125

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.453,04	-21.500,00	-10.275,35	-11.224,65
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-308.718,44	-290.500,00	-297.987,61	7.487,61
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-88.346,74	-95.000,00	-74.003,88	-20.996,12
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-925.282,76	-870.835,00	-830.077,53	-40.757,47
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-32.543,00	-32.545,00	-32.292,00	-253,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.363.343,98	-1.310.380,00	-1.244.636,37	-65.743,63
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.988.148,25	2.244.400,00	2.178.757,61	65.642,39
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	130.938,54	150.195,00	137.406,27	12.788,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	328.610,84	366.855,00	395.927,37	-29.072,37
14	66	Abschreibungen	179.486,31	171.700,00	190.122,00	-18.422,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	23.542,52	5.500,00	24.591,00	-19.091,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.516,42	2.500,00	1.886,32	613,68
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.652.242,88	2.941.150,00	2.928.690,57	12.459,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.288.898,90	1.630.770,00	1.684.054,20	-53.284,20
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.363.343,98	-1.310.380,00	-1.244.636,37	-65.743,63
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	2.652.242,88	2.941.150,00	2.928.690,57	12.459,43
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.288.898,90	1.630.770,00	1.684.054,20	-53.284,20
27	59	Außerordentliche Erträge	-137,90		-629,38	629,38
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.564,38		9.578,76	-9.578,76
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	4.426,48		8.949,38	-8.949,38
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.293.325,38	1.630.770,00	1.693.003,58	-62.233,58
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	374.923,60	436.180,00	398.896,02	37.283,98
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	374.923,60	436.180,00	398.896,02	37.283,98
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.668.248,98	2.066.950,00	2.091.899,60	-24.949,60

Kennzahlen Produkt - 064601 Tageseinrichtungen für Kinder

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (31.12.)	54	95	60
Anzahl der Kinder unter 3 Jahren in Gemeindekindergärten (31.12.)	38	33	40
Anzahl der Kinder über 3 Jahren in Gemeindekindergärten (31.12.)	156	167	180
Anzahl der Kinder gesamt in Gemeindekindergärten (31.12.)	194	200	220
Anzahl der belegbaren Plätze gesamt in Gemeindekindergärten (31.12.)	228	238	240

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.000,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.000,00			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.998,77	9.600,00	4.796,68	4.803,32
14	66	Abschreibungen	22.145,58	21.030,00	21.577,00	-547,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	27.144,35	30.630,00	26.373,68	4.256,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	26.144,35	30.630,00	26.373,68	4.256,32
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.000,00			
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	27.144,35	30.630,00	26.373,68	4.256,32
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	26.144,35	30.630,00	26.373,68	4.256,32
27	59	Außerordentliche Erträge	-8.056,30			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.413,01			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-6.643,29			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	19.501,06	30.630,00	26.373,68	4.256,32
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	42.306,31	58.850,00	23.307,11	35.542,89
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	42.306,31	58.850,00	23.307,11	35.542,89
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	61.807,37	89.480,00	49.680,79	39.799,21

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--	--	--	--

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.397,72	-1.397,72
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			652,27	-652,27
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			2.049,99	-2.049,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)			2.049,99	-2.049,99
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)			2.049,99	-2.049,99
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)			2.049,99	-2.049,99
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)			2.049,99	-2.049,99
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			2.049,99	-2.049,99

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.001,85	163.645,00	183.351,84	-19.706,84
14	66	Abschreibungen	6.676,85	6.835,00	6.829,00	6,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	37.678,70	170.480,00	190.180,84	-19.700,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	37.678,70	170.480,00	190.180,84	-19.700,84
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	37.678,70	170.480,00	190.180,84	-19.700,84
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	37.678,70	170.480,00	190.180,84	-19.700,84
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	37.678,70	170.480,00	190.180,84	-19.700,84
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	35.539,45	39.295,00	32.233,37	7.061,63
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	35.539,45	39.295,00	32.233,37	7.061,63
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	73.218,15	209.775,00	222.414,21	-12.639,21

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--	--	--	--

Produkt - 096101 - Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung
Teilergebnisrechnung

Muster 16
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-56.000,00	-73.500,00	-72.300,00	-1.200,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-56.000,00	-73.500,00	-72.300,00	-1.200,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.136,66	534.290,00	125.600,21	408.689,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	170.136,66	534.290,00	125.600,21	408.689,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	114.136,66	460.790,00	53.300,21	407.489,79
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	124,21	200,00	114,12	85,88
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	124,21	200,00	114,12	85,88
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-56.000,00	-73.500,00	-72.300,00	-1.200,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	170.260,87	534.490,00	125.714,33	408.775,67
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	114.260,87	460.990,00	53.414,33	407.575,67
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	114.260,87	460.990,00	53.414,33	407.575,67
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	18.726,29	68.655,00	17.629,66	51.025,34
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	18.726,29	68.655,00	17.629,66	51.025,34
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	132.987,16	529.645,00	71.043,99	458.601,01

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.068,00	-2.000,00	-1.180,00	-820,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.775,94		-10.332,56	10.332,56
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.843,94	-2.000,00	-11.512,56	9.512,56
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	254.053,06	393.300,00	272.934,31	120.365,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.036,76	26.800,00	15.674,78	11.125,22
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.359,10	116.490,00	20.969,88	95.520,12
14	66	Abschreibungen	1.758,40	1.790,00	2.053,00	-263,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	289,66	1.000,00	540,50	459,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	287.496,98	539.380,00	312.172,47	227.207,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	281.653,04	537.380,00	300.659,91	236.720,09
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.843,94	-2.000,00	-11.512,56	9.512,56
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	287.496,98	539.380,00	312.172,47	227.207,53
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	281.653,04	537.380,00	300.659,91	236.720,09
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	281.653,04	537.380,00	300.659,91	236.720,09
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-412.967,43	-494.060,00	-381.639,58	-112.420,42
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	217.975,78	224.970,00	237.911,64	-12.941,64
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-194.991,65	-269.090,00	-143.727,94	-125.362,06
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	86.661,39	268.290,00	156.931,97	111.358,03

Kennzahlen Produkt - 106001 Bauverwaltung

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Anträge auf Vorkaufsverzicht	46	46	50

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--	--	--	--

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.000,00	12,15	9.987,85
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		10.000,00	12,15	9.987,85
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		10.000,00	12,15	9.987,85
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		10.000,00	12,15	9.987,85
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)		10.000,00	12,15	9.987,85
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		10.000,00	12,15	9.987,85
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			884,42	-884,42
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			884,42	-884,42
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		10.000,00	896,57	9.103,43

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-986.470,43	-928.700,00	-802.709,52	-125.990,48
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-4.870,00		-4.870,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-43.003,90	-44.555,00	-162.312,74	117.757,74
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			-6.900,00	6.900,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.029.474,33	-978.125,00	-971.922,26	-6.202,74
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188.460,57	125.030,00	97.148,36	27.881,64
14	66	Abschreibungen	172.288,31	167.930,00	189.481,60	-21.551,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			146,40	-146,40
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	539.139,16	568.620,00	547.984,69	20.635,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	899.888,04	861.580,00	834.761,05	26.818,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-129.586,29	-116.545,00	-137.161,21	20.616,21
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.029.474,33	-978.125,00	-971.922,26	-6.202,74
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	899.888,04	861.580,00	834.761,05	26.818,95
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-129.586,29	-116.545,00	-137.161,21	20.616,21
27	59	Außerordentliche Erträge	-189,92			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	20.872,72		920,27	-920,27
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	20.682,80		920,27	-920,27
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-108.903,49	-116.545,00	-136.240,94	19.695,94
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-127.595,00	-116.965,00	-116.963,00	-2,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	240.162,79	233.510,00	235.437,75	-1.927,75
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	112.567,79	116.545,00	118.474,75	-1.929,75
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.664,30		-17.766,19	17.766,19

Kennzahlen Produkt - 117001 Abwasserbeseitigung

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Preis für Abwasser pro Kubikmeter	2,64 €	2,07 €	2,07 €
Zu unterhaltende Kilometer Kanal	34,6	34,6	34,6
Kosten der Kanalunterhaltung pro Kilometer	32.949,45 €	30.930,60 €	31.150,00 €

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-4.821,20	4.821,20
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-413.499,34	-440.845,00	-374.132,45	-66.712,55
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-6.497,18	-8.035,00	-16.923,84	8.888,84
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-419.996,52	-448.880,00	-395.877,49	-53.002,51
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	521,16	530,00	586,08	-56,08
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	338.853,14	356.570,00	367.827,14	-11.257,14
14	66	Abschreibungen	1.177,55	285,00	533,36	-248,36
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			2.200,00	-2.200,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	340.551,85	357.385,00	371.146,58	-13.761,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-79.444,67	-91.495,00	-24.730,91	-66.764,09
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-419.996,52	-448.880,00	-395.877,49	-53.002,51
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	340.551,85	357.385,00	371.146,58	-13.761,58
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-79.444,67	-91.495,00	-24.730,91	-66.764,09
27	59	Außerordentliche Erträge			-40,95	40,95
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			0,02	-0,02
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-40,93	40,93
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-79.444,67	-91.495,00	-24.771,84	-66.723,16
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	72.809,99	77.615,00	80.090,11	-2.475,11
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	72.809,99	77.615,00	80.090,11	-2.475,11
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.634,68	-13.880,00	55.318,27	-69.198,27

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-678.741,30	-963.450,00	-882.535,83	-80.914,17
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-155,50			
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-13.870,00	-13.455,00	-18.686,00	5.231,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			-3.100,00	3.100,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-692.766,80	-976.905,00	-904.321,83	-72.583,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	540.133,36	564.000,00	464.161,40	99.838,60
14	66	Abschreibungen	49.219,57	57.245,00	54.056,05	3.188,95
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	210,00	400,00	210,00	190,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	589.562,93	621.645,00	518.427,45	103.217,55
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-103.203,87	-355.260,00	-385.894,38	30.634,38
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen			86,98	-86,98
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			86,98	-86,98
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-692.766,80	-976.905,00	-904.321,83	-72.583,17
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	589.562,93	621.645,00	518.514,43	103.130,57
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-103.203,87	-355.260,00	-385.807,40	30.547,40
27	59	Außerordentliche Erträge			-2.561,83	2.561,83
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-12.509,60		599,20	-599,20
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-12.509,60		-1.962,63	1.962,63
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-115.713,47	-355.260,00	-387.770,03	32.510,03
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-17.905,00	-27.315,00	-27.318,00	3,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	252.648,81	295.490,00	281.248,12	14.241,88
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	234.743,81	268.175,00	253.930,12	14.244,88
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	119.030,34	-87.085,00	-133.839,91	46.754,91

Kennzahlen Produkt - 118101 Wasserversorgung

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Preis für Frischwasser pro Kubikmeter	2,34 €	3,98 €	3,98 €
Zu unterhaltende Kilometer Wasserleitungen	29,2	29,2	29,2
Kosten der Wasserleitungsunterhaltung pro Kilometer	28.842,87 €	27.386,15 €	31.960,00 €

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-94.128,00	-94.130,00	-97.907,00	3.777,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-94.128,00	-94.130,00	-97.907,00	3.777,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.952,22	278.000,00	390.982,31	-112.982,31
14	66	Abschreibungen	186.590,58	180.720,00	216.536,00	-35.816,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	272.542,80	458.720,00	607.518,31	-148.798,31
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	178.414,80	364.590,00	509.611,31	-145.021,31
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-94.128,00	-94.130,00	-97.907,00	3.777,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	272.542,80	458.720,00	607.518,31	-148.798,31
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	178.414,80	364.590,00	509.611,31	-145.021,31
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			9,00	-9,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			9,00	-9,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	178.414,80	364.590,00	509.620,31	-145.030,31
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	252.451,51	301.165,00	310.565,90	-9.400,90
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	252.451,51	301.165,00	310.565,90	-9.400,90
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	430.866,31	665.755,00	820.186,21	-154.431,21

Kennzahlen Produkt - 126301 Gemeindestraßen

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Zu unterhaltende Straßenkilometer	24,7	24,7	24,9
Kosten der Straßenunterhaltung pro Kilometer	21.254,83 €	37.169,40 €	27.720,00 €

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-391,00	-390,00	-391,00	1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-391,00	-390,00	-391,00	1,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.952,95	157.600,00	103.112,46	54.487,54
14	66	Abschreibungen	4.560,00	4.395,00	4.626,00	-231,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	108.512,95	161.995,00	107.738,46	54.256,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	108.121,95	161.605,00	107.347,46	54.257,54
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-391,00	-390,00	-391,00	1,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	108.512,95	161.995,00	107.738,46	54.256,54
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	108.121,95	161.605,00	107.347,46	54.257,54
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	108.121,95	161.605,00	107.347,46	54.257,54
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	15.313,17	4.225,00	13.602,09	-9.377,09
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	15.313,17	4.225,00	13.602,09	-9.377,09
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	123.435,12	165.830,00	120.949,55	44.880,45

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
----------	--------	-------------	-----------------------------------	--	---	---

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
----------	--------	-------------	-----------------------------------	--	---	---

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--	--	--	--

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.348,66	21.500,00	14.532,73	6.967,27
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	20.348,66	21.500,00	14.532,73	6.967,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	20.348,66	21.500,00	14.532,73	6.967,27
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	20.348,66	21.500,00	14.532,73	6.967,27
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	20.348,66	21.500,00	14.532,73	6.967,27
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	20.348,66	21.500,00	14.532,73	6.967,27
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	23.634,78	10.990,00	3.686,27	7.303,73
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.634,78	10.990,00	3.686,27	7.303,73
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	43.983,44	32.490,00	18.219,00	14.271,00

Kennzahlen Produkt - 126306 Straßenreinigung

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Zu unterhaltende Straßenkilometer	24,7	24,7	24,9
Kosten der Straßenreinigung pro Kilometer	1.780,71 €	737,61 €	1.995,00 €

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.444,00	-2.445,00	-2.444,00	-1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.444,00	-2.445,00	-2.444,00	-1,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.160,87	12.000,00	-11,48	12.011,48
14	66	Abschreibungen	2.575,00	2.575,00	2.575,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.735,87	14.575,00	2.563,52	12.011,48
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.291,87	12.130,00	119,52	12.010,48
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.444,00	-2.445,00	-2.444,00	-1,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	7.735,87	14.575,00	2.563,52	12.011,48
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	5.291,87	12.130,00	119,52	12.010,48
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	5.291,87	12.130,00	119,52	12.010,48
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.506,44	4.355,00	5.532,94	-1.177,94
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.506,44	4.355,00	5.532,94	-1.177,94
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.798,31	16.485,00	5.652,46	10.832,54

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.676,00	-3.675,00	-3.676,00	1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.676,00	-3.675,00	-3.676,00	1,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.435,73	31.500,00	2.618,60	28.881,40
14	66	Abschreibungen	17.257,00	17.260,00	17.258,00	2,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	21.692,73	48.760,00	19.876,60	28.883,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	18.016,73	45.085,00	16.200,60	28.884,40
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.676,00	-3.675,00	-3.676,00	1,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	21.692,73	48.760,00	19.876,60	28.883,40
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	18.016,73	45.085,00	16.200,60	28.884,40
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	18.016,73	45.085,00	16.200,60	28.884,40
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	292,95	2.035,00	1.202,81	832,19
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	292,95	2.035,00	1.202,81	832,19
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	18.309,68	47.120,00	17.403,41	29.716,59

Kennzahlen Produkt - 126308 Brücken und Durchlässe

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Brückenbauwerke	9	9	9

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.447,00	-1.445,00	-1.447,00	2,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.447,00	-1.445,00	-1.447,00	2,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34,34	50,00	229,18	-179,18
14	66	Abschreibungen	18.835,00	18.835,00	18.835,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.869,34	18.885,00	19.064,18	-179,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	17.422,34	17.440,00	17.617,18	-177,18
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.447,00	-1.445,00	-1.447,00	2,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	18.869,34	18.885,00	19.064,18	-179,18
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	17.422,34	17.440,00	17.617,18	-177,18
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	17.422,34	17.440,00	17.617,18	-177,18
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.163,44	4.390,00	13.602,09	-9.212,09
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.163,44	4.390,00	13.602,09	-9.212,09
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	25.585,78	21.830,00	31.219,27	-9.389,27

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.898,02	69.355,00	15.098,83	54.256,17
14	66	Abschreibungen	6.087,22	6.025,00	9.000,00	-2.975,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	32.985,24	75.380,00	24.098,83	51.281,17
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	32.985,24	75.380,00	24.098,83	51.281,17
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	32.985,24	75.380,00	24.098,83	51.281,17
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	32.985,24	75.380,00	24.098,83	51.281,17
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	32.985,24	75.380,00	24.098,83	51.281,17
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	17.377,50	10.170,00	15.568,81	-5.398,81
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.377,50	10.170,00	15.568,81	-5.398,81
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	50.362,74	85.550,00	39.667,64	45.882,36

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	298,42	1.000,00	558,34	441,66
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.026,15	6.550,00	28.411,11	-21.861,11
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.324,57	7.550,00	28.969,45	-21.419,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	7.324,57	7.550,00	28.969,45	-21.419,45
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	7.324,57	7.550,00	28.969,45	-21.419,45
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	7.324,57	7.550,00	28.969,45	-21.419,45
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-71,87		399,50	-399,50
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-71,87		399,50	-399,50
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	7.252,70	7.550,00	29.368,95	-21.818,95
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	124.399,75	143.130,00	90.369,58	52.760,42
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	124.399,75	143.130,00	90.369,58	52.760,42
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	131.652,45	150.680,00	119.738,53	30.941,47

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	909,95	10.000,00	17.909,84	-7.909,84
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.901,82	11.000,00	10.901,82	98,18
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.811,77	21.000,00	28.811,66	-7.811,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	11.811,77	21.000,00	28.811,66	-7.811,66
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	11.811,77	21.000,00	28.811,66	-7.811,66
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	11.811,77	21.000,00	28.811,66	-7.811,66
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	11.811,77	21.000,00	28.811,66	-7.811,66
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.131,76	7.815,00	5.788,07	2.026,93
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.131,76	7.815,00	5.788,07	2.026,93
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	18.943,53	28.815,00	34.599,73	-5.784,73

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-57.190,73	-71.585,00	-64.193,09	-7.391,91
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.620,00	-1.600,00	-1.608,00	8,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-406,65			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-59.217,38	-73.185,00	-65.801,09	-7.383,91
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			5.804,19	-5.804,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			361,61	-361,61
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.383,23	71.400,00	41.899,39	29.500,61
14	66	Abschreibungen	20.150,26	17.925,00	18.630,00	-705,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26,54	35,00	26,54	8,46
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	103.560,03	89.360,00	66.721,73	22.638,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	44.342,65	16.175,00	920,64	15.254,36
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-59.217,38	-73.185,00	-65.801,09	-7.383,91
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	103.560,03	89.360,00	66.721,73	22.638,27
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	44.342,65	16.175,00	920,64	15.254,36
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	44.342,65	16.175,00	920,64	15.254,36
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	162.466,64	132.230,00	112.172,37	20.057,63
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	162.466,64	132.230,00	112.172,37	20.057,63
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	206.809,29	148.405,00	113.093,01	35.311,99

Kennzahlen Produkt - 137501 Friedhofs- und Bestattungswesen

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Anzahl der Leichenbeisetzungen	10	7	10
Anzahl der Urnenbeisetzungen	52	52	50
- davon Beisetzungen auf den Friedparks	27	28	28
Anzahl der Nutzungen der Kühlzelle in Tagen	12	90	15
Anzahl der Nutzungen der Trauerhallen in Tagen	22	24	21

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-179.209,02	-185.000,00	-206.655,22	21.655,22
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.099,70	-18.000,00	-15.768,75	-2.231,25
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-19.027,87	-30.400,00	-21.881,73	-8.518,27
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-659,00	-220,00	-219,00	-1,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.675,00	-9.275,00	-6.480,00	-2.795,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-216.670,59	-242.895,00	-251.004,70	8.109,70
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	80.795,08	87.450,00	86.143,99	1.306,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.587,87	4.750,00	4.663,99	86,01
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.876,09	164.050,00	147.329,76	16.720,24
14	66	Abschreibungen	25.908,42	22.790,00	23.420,00	-630,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.060,00	1.100,00	1.060,00	40,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	260.227,46	280.140,00	262.617,74	17.522,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	43.556,87	37.245,00	11.613,04	25.631,96
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-216.670,59	-242.895,00	-251.004,70	8.109,70
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	260.227,46	280.140,00	262.617,74	17.522,26
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	43.556,87	37.245,00	11.613,04	25.631,96
27	59	Außerordentliche Erträge	-45.758,21			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.106,79		1.186,23	-1.186,23
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-44.651,42		1.186,23	-1.186,23
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.094,55	37.245,00	12.799,27	24.445,73
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	53.724,70	55.000,00	57.874,70	-2.874,70
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	53.724,70	55.000,00	57.874,70	-2.874,70
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	52.630,15	92.245,00	70.673,97	21.571,03

Kennzahlen Produkt - 138501 Forstwirtschaft

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Forstflächen (in ha)	624,1	624,1	624,1
- davon Wirtschaftswald (in ha)	553,9	553,9	553,9
Einschlag (Efm)	2.456	2.185	2.583
Soll-Einschlag in Festmeter pro Hektar Wald im regelmäßigen Betrieb (WirB) laut Forsteinrichtung	5,43	5,43	5,43
Einschlag in Festmeter pro Hektar WirB	4,43	3,94	4,66
- davon Schadholzanfall in Festmeter pro Hektar WirB	2,49	2,48	1,53

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	44,74	200,00		200,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	44,74	200,00		200,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	44,74	200,00		200,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	44,74	200,00		200,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	44,74	200,00		200,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	44,74	200,00		200,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	188,27	485,00	530,65	-45,65
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	188,27	485,00	530,65	-45,65
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	233,01	685,00	530,65	154,35

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-8.914,00	-8.915,00	-8.913,00	-2,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.914,00	-8.915,00	-8.913,00	-2,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.000,00	963,90	9.036,10
14	66	Abschreibungen	15.123,00	15.125,00	15.123,00	2,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	15.123,00	25.125,00	16.086,90	9.038,10
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.209,00	16.210,00	7.173,90	9.036,10
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-8.914,00	-8.915,00	-8.913,00	-2,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	15.123,00	25.125,00	16.086,90	9.038,10
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	6.209,00	16.210,00	7.173,90	9.036,10
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	6.209,00	16.210,00	7.173,90	9.036,10
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	19.172,43	9.825,00	24.938,74	-15.113,74
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19.172,43	9.825,00	24.938,74	-15.113,74
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	25.381,43	26.035,00	32.112,64	-6.077,64

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	999,00	3.000,00		3.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	999,00	3.000,00		3.000,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	999,00	3.000,00		3.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	999,00	3.000,00		3.000,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	999,00	3.000,00		3.000,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.000,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.000,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.999,00	3.000,00		3.000,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.216,85		5.657,43	-5.657,43
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.216,85		5.657,43	-5.657,43
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.215,85	3.000,00	5.657,43	-2.657,43

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-40.000,00	-588.000,00		-588.000,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			-24.500,48	24.500,48
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-40.000,00	-588.000,00	-24.500,48	-563.499,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.244,60	710.000,00	350.325,39	359.674,61
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	43.244,60	710.000,00	350.325,39	359.674,61
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.244,60	122.000,00	325.824,91	-203.824,91
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-40.000,00	-588.000,00	-24.500,48	-563.499,52
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	43.244,60	710.000,00	350.325,39	359.674,61
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	3.244,60	122.000,00	325.824,91	-203.824,91
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.110,40	-2.110,40
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			2.110,40	-2.110,40
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.244,60	122.000,00	327.935,31	-205.935,31
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	14.769,57		21.417,90	-21.417,90
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.769,57		21.417,90	-21.417,90
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	18.014,17	122.000,00	349.353,21	-227.353,21

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.951,00	14.400,00	8.968,00	5.432,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.951,00	14.400,00	8.968,00	5.432,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	8.951,00	14.400,00	8.968,00	5.432,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	8.951,00	14.400,00	8.968,00	5.432,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	8.951,00	14.400,00	8.968,00	5.432,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	8.951,00	14.400,00	8.968,00	5.432,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	14.941,84	15.535,00	5.982,95	9.552,05
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.941,84	15.535,00	5.982,95	9.552,05
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	23.892,84	29.935,00	14.950,95	14.984,05

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.920,96	-24.120,00	-10.920,96	-13.199,04
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-100,00	100,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-17.048,00	-17.050,00	-17.050,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.197,59	-10.500,00	-4.891,65	-5.608,35
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-31.166,55	-51.670,00	-32.962,61	-18.707,39
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.181,67	14.940,00	21.490,85	-6.550,85
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	268,78	280,00	680,77	-400,77
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	562.486,89	233.715,00	210.075,61	23.639,39
14	66	Abschreibungen	96.099,38	119.425,00	97.002,00	22.423,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.936,40	13.310,00	10.566,53	2.743,47
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	683.973,12	381.670,00	339.815,76	41.854,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	652.806,57	330.000,00	306.853,15	23.146,85
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-31.166,55	-51.670,00	-32.962,61	-18.707,39
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	683.973,12	381.670,00	339.815,76	41.854,24
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	652.806,57	330.000,00	306.853,15	23.146,85
27	59	Außerordentliche Erträge			-150,00	150,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.485,39		1.076,37	-1.076,37
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	7.485,39		926,37	-926,37
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	660.291,96	330.000,00	307.779,52	22.220,48
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	152.891,99	162.765,00	104.161,02	58.603,98
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	152.891,99	162.765,00	104.161,02	58.603,98
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	813.183,95	492.765,00	411.940,54	80.824,46

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.477,35		-2.400,00	2.400,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-12.714,00	-12.715,00	-12.711,00	-4,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-63.547,69	-69.065,00	-70.122,97	1.057,97
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-78.739,04	-81.780,00	-85.233,97	3.453,97
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.583,17	79.800,00	138.087,27	-58.287,27
14	66	Abschreibungen	28.141,47	27.935,00	45.494,00	-17.559,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	555,96	680,00	555,96	124,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	168.280,60	108.415,00	184.137,23	-75.722,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	89.541,56	26.635,00	98.903,26	-72.268,26
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-78.739,04	-81.780,00	-85.233,97	3.453,97
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	168.280,60	108.415,00	184.137,23	-75.722,23
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	89.541,56	26.635,00	98.903,26	-72.268,26
27	59	Außerordentliche Erträge	-54,73			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-54,73			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	89.486,83	26.635,00	98.903,26	-72.268,26
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	118.566,56	155.150,00	84.121,77	71.028,23
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	118.566,56	155.150,00	84.121,77	71.028,23
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	208.053,39	181.785,00	183.025,03	-1.240,03

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.891,34	-7.600,00	-10.986,38	3.386,38
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-17.179,75	-17.500,00	-16.590,38	-909,62
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-28.071,09	-25.100,00	-27.576,76	2.476,76
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.380,63	2.300,00	3.164,31	-864,31
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.971,76	3.240,00	2.971,76	268,24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.352,39	5.540,00	6.136,07	-596,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-22.718,70	-19.560,00	-21.440,69	1.880,69
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-28.071,09	-25.100,00	-27.576,76	2.476,76
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	5.352,39	5.540,00	6.136,07	-596,07
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-22.718,70	-19.560,00	-21.440,69	1.880,69
27	59	Außerordentliche Erträge	-27.232,73			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-16,88			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-27.249,61			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-49.968,31	-19.560,00	-21.440,69	1.880,69
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	32.790,48	67.010,00	12.481,00	54.529,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	32.790,48	67.010,00	12.481,00	54.529,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-17.177,83	47.450,00	-8.959,69	56.409,69

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.737,89	-1.250,00	-1.662,26	412,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.737,89	-1.250,00	-1.662,26	412,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.027,12	5.060,00	5.198,97	-138,97
14	66	Abschreibungen	1.395,00	1.395,00	1.394,00	1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.422,12	6.455,00	6.592,97	-137,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.684,23	5.205,00	4.930,71	274,29
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.737,89	-1.250,00	-1.662,26	412,26
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	4.422,12	6.455,00	6.592,97	-137,97
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	2.684,23	5.205,00	4.930,71	274,29
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.684,23	5.205,00	4.930,71	274,29
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	9.524,31	4.670,00	4.744,37	-74,37
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	9.524,31	4.670,00	4.744,37	-74,37
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.208,54	9.875,00	9.675,08	199,92

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-500,00		-500,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			-1.020,42	1.020,42
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.850,00	-1.845,00	-1.849,00	4,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-80,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.930,00	-2.345,00	-2.869,42	524,42
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.075,43	5.510,00	5.175,92	334,08
14	66	Abschreibungen	3.472,00	3.470,00	3.471,00	-1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.547,43	8.980,00	8.646,92	333,08
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.617,43	6.635,00	5.777,50	857,50
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.930,00	-2.345,00	-2.869,42	524,42
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	5.547,43	8.980,00	8.646,92	333,08
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	3.617,43	6.635,00	5.777,50	857,50
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.617,43	6.635,00	5.777,50	857,50
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.882,71	11.335,00	1.595,92	9.739,08
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.882,71	11.335,00	1.595,92	9.739,08
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.500,14	17.970,00	7.373,42	10.596,58

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen			-6.254,18	6.254,18
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-6.254,18	6.254,18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			2.875,50	-2.875,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			2.875,50	-2.875,50
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)			-3.378,68	3.378,68
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)			-6.254,18	6.254,18
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)			2.875,50	-2.875,50
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)			-3.378,68	3.378,68
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)			-3.378,68	3.378,68
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			-3.378,68	3.378,68

Produkt - 157902 - Gewerbliche Erschließungsmaßnahmen
Teilergebnisrechnung

Muster 16
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--	--	--	--

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-5.834.422,82	-6.536.000,00	-6.636.004,94	100.004,94
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-202.981,72	-227.595,00	-221.831,22	-5.763,78
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.452.938,00	-2.594.985,00	-2.659.853,04	64.868,04
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-73.799,00	-69.300,00	-69.299,00	-1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.564.141,54	-9.427.880,00	-9.586.988,20	159.108,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.263,91	1.000,00	801,74	198,26
14	66	Abschreibungen	36.997,36		698,61	-698,61
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.219.053,00	4.217.910,00	4.462.033,36	-244.123,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.257.314,27	4.218.910,00	4.463.533,71	-244.623,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-5.306.827,27	-5.208.970,00	-5.123.454,49	-85.515,51
21	56, 57	Finanzerträge	-6.491,00	-5.000,00	-3.558,00	-1.442,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.414,00	1.000,00	1.338,00	-338,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-5.077,00	-4.000,00	-2.220,00	-1.780,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-8.570.632,54	-9.432.880,00	-9.590.546,20	157.666,20
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	3.258.728,27	4.219.910,00	4.464.871,71	-244.961,71
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-5.311.904,27	-5.212.970,00	-5.125.674,49	-87.295,51
27	59	Außerordentliche Erträge	-7.225,60		-1.022,00	1.022,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			0,63	-0,63
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-7.225,60		-1.021,37	1.021,37
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-5.319.129,87	-5.212.970,00	-5.126.695,86	-86.274,14
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	35.004,95	35.245,00	47.573,05	-12.328,05
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	35.004,95	35.245,00	47.573,05	-12.328,05
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.284.124,92	-5.177.725,00	-5.079.122,81	-98.602,19

Kennzahlen Produkt - 169001 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Steuerquote in Prozent	44,13	45,65	44

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		-17.045,00		-17.045,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-139.611,22	-140.000,00	-189.062,65	49.062,65
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-139.611,22	-157.045,00	-189.062,65	32.017,65
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-139.611,22	-157.045,00	-189.062,65	32.017,65
21	56, 57	Finanzerträge	-189,86			
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	46.457,14	108.150,00	43.022,61	65.127,39
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	46.267,28	108.150,00	43.022,61	65.127,39
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-139.801,08	-157.045,00	-189.062,65	32.017,65
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	46.457,14	108.150,00	43.022,61	65.127,39
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-93.343,94	-48.895,00	-146.040,04	97.145,04
27	59	Außerordentliche Erträge	-3.043,68			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.909,49		78.564,79	-78.564,79
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-134,19		78.564,79	-78.564,79
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-93.478,13	-48.895,00	-67.475,25	18.580,25
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-399.413,95	-402.210,00	-398.552,21	-3.657,79
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	20.178,52	18.635,00	15.758,88	2.876,12
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-379.235,43	-383.575,00	-382.793,33	-781,67
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-472.713,56	-432.470,00	-450.268,58	17.798,58

Kennzahlen Produkt - 169101 sonst. allg. Finanzwirtschaft

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Soll 2024
Einnahmen durch Konzessionsabgaben	139.611,22 €	189.062,65 €	140.000,00 €

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-14.131,05	-37.000,00	-20.266,10	-16.733,90
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.593,71		-4.894,13	4.894,13
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen ,sowie an das Sondervermögen Hessenkasse davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionen	-5.334,98		-5.334,98	5.334,98
60	Summe	-24.059,74	-37.000,00	-30.495,21	-6.504,79
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-24.059,74	-37.000,00	-30.495,21	-6.504,79

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	15.000,00			
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	800,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	15.800,00			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-39.958,45	-1.421.485,00	-61.983,27	-1.359.501,73
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-108.603,39	-384.000,00	-203.713,10	-180.286,90
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-148.561,84	-1.805.485,00	-265.696,37	-1.539.788,63
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-132.761,84	-1.805.485,00	-265.696,37	-1.539.788,63

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.431,89		2.723,40	-2.723,40
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	1.431,89		2.723,40	-2.723,40
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.908,19		-4.377,65	4.377,65
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-1.908,19		-4.377,65	4.377,65
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-476,30		-1.654,25	1.654,25

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen			-4.657,77	4.657,77
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.821,82		-26.560,66	26.560,66
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-3.821,82		-31.218,43	31.218,43
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.821,82		-31.218,43	31.218,43

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	11.795,53		11.795,53	-11.795,53
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	8.056,30			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	19.851,83		11.795,53	-11.795,53
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.790,79		-1.347,20	1.347,20
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-95.201,79	-2.416.730,00	-60.980,28	-2.355.749,72
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-42.070,92	-148.195,00	-41.713,23	-106.481,77
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen ,sowie an das Sondervermögen Hessenkasse davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionen	-15.256,96		-15.256,96	15.256,96
60	Summe	-159.320,46	-2.564.925,00	-119.297,67	-2.445.627,33
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-139.468,63	-2.564.925,00	-107.502,14	-2.457.422,86

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.539,85			
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-4.539,85			
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.539,85			

Produktbereich - 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Teilfinanzrechnung

Muster 17
 zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen ,sowie an das Sondervermögen Hessenkasse davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionen	-2.524,29		-2.534,37	2.534,37
60	Summe	-2.524,29		-2.534,37	2.534,37
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.524,29		-2.534,37	2.534,37

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.103,99		-1.004,81	1.004,81
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-4.103,99		-1.004,81	1.004,81
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.103,99		-1.004,81	1.004,81

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			4.498,20	-4.498,20
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe			4.498,20	-4.498,20
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-454.304,48	-1.564.658,90	-193.027,44	-1.371.631,46
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-956,75	-10.000,00	-4.242,60	-5.757,40
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-455.261,23	-1.574.658,90	-197.270,04	-1.377.388,86
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-455.261,23	-1.574.658,90	-192.771,84	-1.381.887,06

Produktbereich - 12 - Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV
Teilfinanzrechnung

Muster 17
 zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten			11.505,00	-11.505,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe			11.505,00	-11.505,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-520.741,23	-1.322.490,00	-223.424,76	-1.099.065,24
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.193,45		-18.629,63	18.629,63
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-528.934,68	-1.322.490,00	-242.054,39	-1.080.435,61
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-528.934,68	-1.322.490,00	-230.549,39	-1.091.940,61

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten		180.000,00		180.000,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	29.726,06			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	29.726,06	180.000,00		180.000,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-161.244,50	161.244,50
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-319.000,00		-319.000,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-17.444,90	-6.100,00	-17.265,90	11.165,90
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-17.444,90	-325.100,00	-178.510,40	-146.589,60
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	12.281,16	-145.100,00	-178.510,40	33.410,40

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	11.307,37	375.000,00	546,92	374.453,08
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	12.676,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	23.983,37	375.000,00	546,92	374.453,08
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-163.450,00	-339.913,04	176.463,04
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.124,82	-1.475.727,10		-1.475.727,10
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-71.792,01	-15.000,00	-14.765,48	-234,52
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen ,sowie an das Sondervermögen Hessenkasse davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionen	-2.366,26		-2.366,26	2.366,26
60	Summe	-96.283,09	-1.654.177,10	-357.044,78	-1.297.132,32
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-72.299,72	-1.279.177,10	-356.497,86	-922.679,24

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	77.614,58	70.000,00	4.614,58	65.385,42
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		1.000.000,00		1.000.000,00
30	Summe	77.614,58	1.070.000,00	4.614,58	1.065.385,42
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen ,sowie an das Sondervermögen Hessenkasse davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionen	-199.554,29	-249.750,00	-201.330,82	-48.419,18
60	Summe	-199.554,29	-249.750,00	-201.330,82	-48.419,18
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-121.939,71	820.250,00	-196.716,24	1.016.966,24

Anhang
zum
Jahresabschluss
2023

Gemeinde Echzell



Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	3
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	4
3.1 Aktiva	4
3.2 Passiva	9
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	13
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	14
6 Sonstige Angaben	15
6.1 Haftungsverhältnisse	15
6.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen	15
6.3 Öko-Punkte	15
6.4 Fremde Finanzmittel	15
6.5 Beamte und Beschäftigte der Gemeinde Echzell	15
6.6 Gemeindevertreter- und Gemeindevorstandsmitglieder	15
6.7 Bezüge der Organe	16
7 Anlagen zum Anhang	17
7.1 Vermögens-, Ergebnis-, Finanzrechnung	17
7.2 Anlagenspiegel	21
7.3 Forderungsspiegel	22
7.4 Verbindlichkeitspiegel	22
7.5 Eigenkapitalspiegel	23
7.6 Rückstellungsspiegel	23
7.7 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	24

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Gemäß § 112 Abs. 1 HGO hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde darzustellen.

Dem Jahresabschluss ist als Anlage ein Anhang beizufügen, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind.

Die Bilanz wurde gemäß den gesetzlichen Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO), der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie der Hinweise zur GemHVO in ihrer jeweils gültigen Fassung aufgestellt.

2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Anlagevermögen wird grundsätzlich mit den tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Zinsen für Fremdkapital zur Finanzierung der Herstellung (Baukosten) werden nicht mit in die Herstellungskosten eingerechnet. Abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter (GWG) des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten zwischen 250 € und 1.000 € netto liegen, werden nach § 6 Abs. 2a EStG zu einem Sammelposten zusammengefasst. Dieser Sammelposten ist im Haushaltsjahr der Bildung und in den vier folgenden Jahren mit jeweils einem Fünftel ergebniswirksam (gewinnmindernd) aufzulösen.

Soweit Ersatzmethoden bei der Bewertung herangezogen wurden, sind diese nachfolgend bei der jeweiligen Bilanzposition erläutert.

Als Abschreibungsmethode findet gemäß § 43 GemHVO ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die Abschreibungen wurden unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer in Anlehnung an die hessische NKRS-Abschreibungstabelle festgelegt.

Die Forderungen sind grundsätzlich mit ihrem Nennwert (Ursprungswert) bewertet. Der tatsächliche Wert der Forderungen deckt sich unter bestimmten Voraussetzungen (Alter der Forderungen, Prozessstufe des Forderungseinzugs, Insolvenz des Schuldners etc.) nicht mit dem Nennwert der Forderungen. Hieraus ergibt sich die Notwendigkeit der Prüfung der Forderungen hinsichtlich ihrer Güte (Bonität) zum Abschlussstichtag.

Der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite enthält vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge werden ertragswirksam über die Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter aufgelöst. Pauschale Sonderposten werden über eine Dauer von 10 Jahren aufgelöst.

Die Höhe der gebildeten Rückstellungen beruht zum einen auf vorliegenden Gutachten, zum anderen auf Berechnungen der Verwaltung nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung.

Verbindlichkeiten sind mit dem tatsächlichen Betrag bzw. dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite enthält erhaltene Einzahlungen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen.

Ausführliche Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind der „Inventurrichtlinie der Gemeinde Echzell“ zu entnehmen. Es gilt grundsätzlich der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

3.1 Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Rechte wie Konzessionen, Lizenzen und andere Rechte ähnlicher Art und geleistete Investitionszuweisungen. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden mit Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.424	3.479	1.055

Der Ausweis betrifft Softwarelizenzen, die in der Verwaltung angeschafft wurden.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	204.256	202.137	-2.119

Geleistete Investitionszuschüsse sind zu aktivieren, soweit es sich um investive Maßnahmen handelt. Voraussetzung hierfür ist, dass ein Zuwendungsbescheid mit Rückzahlungsanspruch an den Zuwendungsempfänger erteilt ist.

1.2 Sachanlagen

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.680.507	3.952.876	272.369

davon

- unbebaute Grundstücke:	744.409,54 €
- bebaute Grundstücke:	3.208.463,22 €

Für die doppische Bilanzwertermittlung wurden die Anschaffungs- und Herstellungskosten jedem Flurstück zugeordnet. Auf der Grundlage dieser Daten und Vorgaben erfolgte die doppische Wertermittlung jedes Flurstücks nach den einzelnen Nutzungsarten.

Grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der grundstücksgleichen Rechte ist im Jahresabschluss zum 31.12.2023 mit 3 € ausgewiesen.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	9.004.422	8.845.868	-158.554

Die gemeindeeigenen Bauwerke (Gebäude) sowie selbstständige Gebäudeteile, wie Anbauten oder Erweiterungen, werden einzeln mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Nicht zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten gehören Unterhaltungsmaßnahmen. Nicht zu den Baukosten des Gebäudes gehören die Kosten des Grundstückes, dessen Erschließung und Vermessung sowie die Kosten der Außenanlagen. Der Wertverlust entspricht der regulären Abschreibung.

Anhang zum Jahresabschluss 2023 Echzell

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Anlagenbuchungsgruppe	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23	Zugänge	AfA	Abgänge	Veränderung
0531000 Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	4.128.565,00 €	4.123.745,63 €	108.445,63 €	-113.265,00 €	0,00 €	-4.819,37 €
0535000 Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	2.475.940,00 €	2.383.559,00 €	0,00 €	-92.381,00 €	0,00 €	-92.381,00 €
0536000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	816.167,00 €	789.940,00 €	0,00 €	-26.227,00 €	0,00 €	-26.227,00 €
0537000 Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	95.827,00 €	88.969,00 €	0,00 €	-6.858,00 €	0,00 €	-6.858,00 €
0539000 Sonstige Betriebsgebäude	329.675,00 €	312.080,00 €	0,00 €	-17.595,00 €	0,00 €	-17.595,00 €
0541000 Verwaltungsgebäude	289.914,00 €	275.420,00 €	0,00 €	-14.494,00 €	0,00 €	-14.494,00 €
0551000 Andere Bauten	60.912,00 €	54.881,00 €	0,00 €	-6.031,00 €	0,00 €	-6.031,00 €
0561000 Grundstückseinrichtungen	374.515,00 €	347.615,20 €	1.347,20 €	-28.247,00 €	0,00 €	-26.899,80 €
0591000 Wohngebäude	432.907,00 €	469.658,49 €	71.958,49 €	-35.207,00 €	0,00 €	36.751,49 €
Summe:	9.004.422,00 €	8.845.868,32 €	181.751,32 €	-340.305,00 €	0,00 €	-158.553,68 €

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	13.973.404	15.436.781	1.463.377

Zur Ermittlung der Straßenbewertung werden die tatsächlichen Kosten herangezogen. Die Bewertung und Aufteilung der Straßen erfolgt nach Knotenpunkten und wurde für die Gemeinde Echzell durch das externe Büro Kommunal-Consult Becker durchgeführt.

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Anlagenbuchungsgruppe	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23	Zugänge	AfA	Abgänge	Veränderung
Summen für: 0613000 Gemeindestraßen	1.855.461,00 €	2.644.636,43 €	949.364,43 €	-160.180,00 €	-9,00 €	789.175,43 €
Summen für: 0614000 Wege, Plätze	576.498,00 €	504.043,00 €	0,00 €	-72.455,00 €	0,00 €	-72.455,00 €
Summen für: 0619000 sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	562.954,00 €	545.696,00 €	0,00 €	-17.258,00 €	0,00 €	-17.258,00 €
Summen für: 0621000 Kulturgüter	25.995,00 €	25.114,00 €	0,00 €	-881,00 €	0,00 €	-881,00 €
Summen für: 0624000 Friedhofsanlagen	76.255,00 €	92.517,48 €	20.935,48 €	-4.673,00 €	0,00 €	16.262,48 €
Summen für: 0656000 Kanalisation	4.043.588,94 €	4.520.835,64 €	667.329,70 €	-189.028,40 €	-1.054,60 €	477.246,70 €
Summen für: 0658000 Nutzwasseranlagen	1.299.450,00 €	1.570.736,56 €	317.790,56 €	-46.501,00 €	-3,00 €	271.286,56 €
Summen für: 0660000 Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	5.533.202,00 €	5.533.202,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	13.973.403,94 €	15.436.781,11 €	1.955.420,17 €	-490.976,40 €	-1.066,60 €	1.463.377,17 €

Die Zugänge resultieren überwiegend aus der Fertigstellung der Römerstraße sowie der Abrechnung des Baugebietes „Weidgasse“.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.2.4 Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	210.682	284.289	73.607

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.181.321	1.128.611	-52.710

Die Bilanzposition beinhaltet die Betriebs- und Geschäftsausstattung aller gemeindlichen Einrichtungen sowie den Fuhrpark für die Feuerwehren und den Bauhof. Eine physische Inventur hat 2021 stattgefunden.

Die technischen Anlagen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung werden entsprechend den historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die seit der Anschaffung angefallenen Abschreibungen, aktiviert. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauern festgelegt.

Der Medienbestand der Gemeindebücherei ist aufgrund von Vereinfachung entgegen der grundsätzlichen Vorgehensweise als Festwert und nicht als Einzelbewertung angesetzt. Die Überprüfung des Festwertbestandes ist alle drei Jahre vorzunehmen. Die Überprüfung beim Jahresabschluss 2023 ergab einen Korrekturbedarf auf den Buchwert in Höhe von 1.384,40 € von ursprünglich 42.424,53 € auf 43.808,93 €. Da die Abweichung unter 10% liegt, wird aus Wesentlichkeitsgründen auf die Anpassung in der Bilanz verzichtet.

Anhang zum Jahresabschluss 2023 Echzell

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.2.6 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.281.658	750.287	-531.371

Diese Bilanzposition umfasst zwei Sachverhalte. Bei geleisteten Anzahlungen handelt es sich um geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte. Bei Anlagen im Bau sind die Ausgaben zu aktivieren, die für bis zum 31.12. noch nicht fertiggestellte Investitionen in Sachanlagen angefallen sind. Wenn eine Investition abgeschlossen wurde und die Anzahlungen bzw. Anlagen im Bau einer endgültigen Anlageposition zugeordnet werden können, werden diese umgebucht. Erst ab diesem Zeitpunkt unterliegt der Vermögensgegenstand den Abschreibungen nach jeweiliger Nutzungsdauer.

Der Betrag wurde mit bis zum Stichtag aufgelaufenen Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt.

Zum Stichtag befanden sich noch folgende Anlagen im Bau:

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.23
AIB-00026	Landesgartenschauprojekte	150.009,90 €
AIB-16-0010	Neubau Feuerwehrhaus Bingenheim	113.407,95 €
AIB-19-0003	Sanierung "Alte Apotheke"	44.633,41 €
AIB-21-0002	Fertigarage MTW	8.851,47 €
AIB-21-0006	Grundhafte Sanierung Kita Alte Molkerei	231.675,72 €
AIB-23-0001	Neugestaltung "Neue Mitte"	668,14 €
AIB-21-0004	Sanierung Lindenstraße - Straße	26.602,13 €
AIB-21-0009	Sanierung Lindenstraße – Kanal	7.808,83 €
AIB-00027	Wasserzähler	161.166,86 €
AIB-00028	Umbau Neuapostolische Kirche	4.657,77 €
AIB-22-0002	Sanierung Lindenstraße - Wasser	805,00 €
Gesamtsumme:		750.287,18 €

1.3 Finanzanlagen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.3.3 Beteiligungen	2.286.572	2.286.572	0

Die Beteiligungen an verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, weisen ein nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstelltes bilanzielles Vermögen zum Stichtag aus, das mit dem anteiligen Kapital als Beteiligungswert übernommen wird. Gem. Nr. 16 Abs. 1 der Hinweise zu § 41 GemHVO sind Anpassungen beim Wertansatz vorzunehmen, wenn eine voraussichtliche dauernde Wertänderung vorliegt. Dies ist bei Verlusten der Beteiligung in drei aufeinanderfolgenden Jahren grundsätzlich anzunehmen. Soweit aufgrund nachhaltiger oder erheblicher Minderungen des Unternehmenswertes eine Abwertung des Beteiligungsansatzes der Gemeinde erforderlich wird, ist dies im Anhang zu erläutern.

Im Einzelnen sind unter dieser Position folgende Beteiligungen bilanziert:

Zweckverband Sozialstation Mittlere Wetterau	43.383,00 €
Zweckverband Gemeinschaftskasse Wetterau (GeKaWe)	1,00 €
Wasserverband Horlofftal	98.852,97 €
Wasserverband Untere Horloff	22.345,30 €
Abwasserverband Horlofftal	2.120.488,55 €
ekom21 - KGRZ Hessen	1,00 €
Holzagentur-Tanus GmbH	1.500,00 €

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	54.989	59.883	4.894

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens werden Anteile am Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (KVR-Fonds) ausgewiesen. Im Berichtsjahr wurden Anteile im Wert von 4.894,30 € erworben.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.3.6 sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.000	1.000	0

Die Bilanzposition „Sonstige Ausleihungen“ beinhaltet Anteile an der MIEG Mittelhessische Energiegenossenschaft e.G.

Der Anlagenspiegel der Gemeinde Echzell ist in der Anlage 7.2. dargestellt.

2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen der Gemeinde Echzell besteht aus Forderungen, sonstigen Vermögensgegenständen und liquiden Mitteln.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0

Die Vorräte und Waren wurden entsprechend dem Hinweis Nr. 4 zu § 36 GemHVO nicht ausgewiesen.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann aufgrund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlungsausgleich. Die Forderungen unterliegen der ständigen Überwachung durch die Gemeinschaftskasse Wetterau. Soweit erforderlich sind Mahn- und Vollstreckungsmaßnahmen eingeleitet.

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2023 nachgewiesen. Negative Forderungen (kreditorische Debitoren aus Gutschriften und Überzahlungen sowie aus Vorauszahlungen für das Folgejahr) wurden entsprechend umgegliedert in die Verbindlichkeiten bzw. in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten (Bruttoausweis). Für das Ausfallrisiko wurden Einzel- sowie Pauschalwertberichtigungen vorgenommen, die die werterhellenden Umstände im Aufstellungszeitraum des Jahresabschlusses berücksichtigen. Die Forderungen sind mit ihrem Nennwert unter Berücksichtigung der Einbringlichkeit ausgewiesen.

Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Forderungen werden im Forderungsspiegel unter Anlage 7.3 abgebildet.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	2.952.527	2.925.625	-26.901

Einen wesentlichen Anteil an Forderungen aus Zuschüssen stellt die noch nicht abgerufene Förderung aus dem Investitionsprogramm Hessenkasse in Höhe von 285.759,26 €, aus dem Förderprogramm „Lebendige Zentren“ in Höhe von 1.565.700, - € sowie aus dem Förderprogramm „Energetische Stadtsanierung – Zuschüsse für integrierte Quartierskonzepte und Sanierungsmanager“ in Höhe von 587.033,49 € dar.

Des Weiteren beinhaltet diese Position den Tilgungsanteil des Landes an den Darlehen aus dem Sonderinvestitionsprogramm und dem Kommunalinvestitionsprogramm 2016. Dabei übernimmt das Land einen Tilgungsanteil. Das Darlehen wird in voller Höhe bei den Verbindlichkeiten ausgewiesen, der Tilgungsanteil des Landes dagegen als Forderung.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	686.045	741.503	55.459

Der Forderungsbestand aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben zum 31.12.2023 beinhaltet mit einem Betrag in Höhe von 102.903,15 € die Abrechnung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer. Dieser Betrag wird plangemäß im Januar des Folgejahres kassenwirksam. Der Restbetrag verteilt sich auf Gewerbesteuer, Grundsteuern A und B sowie Gebühren.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.356	153.266	112.910

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	0	0	0

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	613.935	80.977	-532.958

2.4 Flüssige Mittel

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
2.4 Flüssige Mittel	2.119.734	1.854.058	-265.676

Die flüssigen Mittel entfallen im Wesentlichen auf Guthaben bei Kreditinstituten. Die Salden sind durch Kontoauszüge und Bankbestätigungen nachgewiesen worden.

3. Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	34.817	26.327	-8.489

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen, welche zum Abschlussstichtag bereits geleistet sind, jedoch erst in Folgeperioden Aufwand darstellen. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält im Wesentlichen die im Dezember 2023 gezahlten Beamtengehälter für den Januar des Folgejahres.

3.2 Passiva

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus der Nettoposition, der Ergebnisverwendung sowie den gesetzlichen und freien Rücklagen zusammen.

1.1 Netto-Position

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.1 Nettoposition	20.163.206	20.163.206	0

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft keine Kapitalausstattung durch Satzungsbeschluss erfahren, wird das Eigenkapital in Form der sogenannten „Nettoposition“ ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Bilanz als resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital.

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.817.443	2.410.740	-406.704

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	323.896	231.599	-92.298

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.2.3 Sonderrücklagen	14.402	14.402	0

1.3 Ergebnisverwendung

Zum Stichtag weist die Gemeinde Echzell folgende Jahresergebnisse aus:

	Wert zum 31.12.2023 in €
Ordentliches Ergebnis	406.703,88 €
Außerordentliches Ergebnis	92.297,67 €

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
1.3.1 Ergebnisvortrag	0	0	0

Nach den Vorgaben der §§ 24 und 46 GemHVO wurde das ordentliche Ergebnis in Höhe von 406.703,88 € (Verlust) aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen.

Das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 92.297,67 € (Verlust) wurde aus der Rücklage aus den Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses entnommen.

Entwicklung und Verrechnung Jahresergebnis

	ordentlich	außerordentlich
Stand 31.12.2009	-635.613,41 €	-18.228,24 €
Stand 31.12.2010	-799.833,87 €	-19.741,93 €
Stand 31.12.2011	-206.167,98 €	-21.084,62 €
Stand 31.12.2012	-342.249,03 €	13.135,41 €
Stand 31.12.2013	-659.532,40 €	296.851,63 €
Stand 31.12.2014	-183.052,70 €	-17.393,55 €
Stand 31.12.2015	250.236,13 €	16.828,89 €
Stand 31.12.2016	473.655,47 €	11.016,50 €
Stand 31.12.2017	887.081,45 €	1.921,95 €
Stand 31.12.2018	772.115,64 €	37.992,35 €
Stand 31.12.2019	176.386,06 €	-54.771,21 €
Stand 31.12.2020	639.277,33 €	117.592,03 €
Stand 31.12.2021	765.206,07 €	-96.721,36 €
Stand 31.12.2022	244.487,45 €	56.498,61 €
Stand 31.12.2023	-406.703,88 €	-92.297,67 €
Summe:	975.292,33 €	231.598,79 €
Verrechnung des Jahresergebnisses 2009 mit dem Eigenkapital	635.613,41 €	
Verrechnung des Jahresergebnisses 2010 mit dem Eigenkapital	799.833,87 €	
	2.410.739,61 €	231.598,79 €

Die Eigenkapitalübersicht ist unter Anlage 7.5 dargestellt.

2. Sonderposten

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Gemeinde Echzell zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat. Bei Investitionsbeiträgen handelt es sich um erhaltene Wasser-, Kanal- und Straßenbeiträge aus dem privaten Bereich. Das Aktivierungsdatum entspricht dem Aktivierungsdatum des jeweiligen Anlageguts. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut.

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.023.673	3.126.271	102.598

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	267.952	680.235	412.283

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
2.1.3 Investitionsbeiträge	2.071.859	2.239.349	167.490

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	560.436	447.676	-112.760

Hierbei handelt es sich ausschließlich um den Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Bereich Abwasserbeseitigung.

3. Rückstellungen

Nach der Definition der GemHVO bilden die Rückstellungen in der Bilanz eine Passiv-Position. Durch die Bildung der Rückstellungen sollen die später zu leistenden Ausgaben den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Im Gegensatz zu den Verbindlichkeiten sind die Rückstellungen bezüglich des Zeitpunktes der Inanspruchnahme und der Höhe nach nicht völlig sicher. Die Rückstellungen sind nach § 39 GemHVO in Höhe des nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendigen Betrages angesetzt. Es sind alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen bei der Ermittlung berücksichtigt. Rückstellungen wurden nach dem Prinzip der kaufmännischen Vorsicht gebildet.

Zur Einzelaufstellung siehe auch Rückstellungsspiegel unter Anlage 7.6.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.881.367	1.985.606	104.239

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Gemeinde Echzell für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebenen ausgewiesen.

Die Pensionsrückstellungen wurden durch die Versorgungskasse Darmstadt mit Hilfe des Programms „HAESSLER Pensionsrückstellung HPR 6“ der Firma HAESSLER Information GmbH berechnet. Dem Programm liegen als Rechnungsgrundlagen die Richttafeln 2018 G der Heubeck Richttafeln GmbH zugrunde, die für versicherungsmathematische Hochrechnungen allgemein anerkannt sind.

Gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO wurde für die Berechnung des Teilwerts ein Rechnungszinsfuß von 6 % angesetzt, wie er im Übrigen auch für die Steuerbilanz verbindlich vorgeschrieben ist. Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß für Pensionsrückstellungen (6 %) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt), sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben (Hinweise zu § 39 GemHVO Tz. 4, StAnz. 6/2013 S. 222).

Gemäß Nr. 4 Satz 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO würde sich bei Anwendung des Abzinsungssatzes nach § 253 Abs. 2 HGB ein um 1.019.139, - € höherer Rückstellungswert der Pensionsrückstellung (2.706.661, - €) ergeben. Der bilanziell angesetzte Wert beträgt 1.687.522, - €.

Für die Passivierungspflicht, trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse, ist ausschlaggebend, dass die Gemeinde Echzell gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
3.2 Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	308.000,00	308.000

Die Berechnung der Rückstellungen für Umlageverpflichtungen erfolgt auf Grundlage des § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO n.F. Hiernach sind Rückstellungen zu bilden für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen des Haushaltsjahres, die in die Berechnung der Umlagegrundlage einbezogen werden.

Die prozentuale Abweichung der durchschnittlichen Steuerkraftmesszahl des Abschlussjahres von der Steuerkraftmesszahl des Vorjahres beträgt zum Bilanzstichtag 12,09 % und liegt somit über dem Schwellenwert von 10 %. Aus diesem Grund ist zum Bilanzstichtag eine Rückstellung zu bilden.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
3.5 Sonstige Rückstellungen	389.234	24.400	-364.834

Sonstige Rückstellungen betreffen ausschließlich die Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten. Die Rückstellungen für Rückkauf HLG wurde nach der Abrechnung des Baugebietes „Weidgasse“ aufgelöst. Auf die Bildung von Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben wird aufgrund des erhöhten Aufwandes bei der Berechnung verzichtet.

4. Verbindlichkeiten

Eine Verbindlichkeit ist ein Anspruch eines Dritten gegen die Gemeinde aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann aufgrund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden im Verbindlichkeitspiegel unter Anlage 7.4 dargestellt.

4.2 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen weisen den Schuldenstand der Gemeinde aus.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.923.346	2.699.057	-224.289

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	22.947	20.413	-2.534

Dabei handelt es sich um die Annuitätendarlehen der WI Bank für die Flurbereinigung.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	2.579.102	2.666.685	87.582

Diese Position beinhaltet den Betriebskostenzuschuss an den Waldorfkindergarten Bingenheim sowie die Kostenersatzungen an andere Kommunen gem. § 28 HKJGB. Diese können erst nach Ablauf des Haushaltsjahres ermittelt und ausgezahlt werden. Des Weiteren beinhaltet diese Position die noch nicht abgerufene Förderung aus dem Investitionsprogramm Hessenkasse in Höhe von 285.759,26 €, aus dem Förderprogramm „Lebendige Zentren“ in Höhe von 1.565.700, - € sowie aus dem Förderprogramm „Energetische Stadtsanierung – Zuschüsse für integrierte Quartierskonzepte und Sanierungsmanager“ in Höhe von 587.033,49 €.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	401.695	705.038	303.343

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen und um die debitorischen Kreditoren bereinigt (Bruttoausweis). Die Bilanzposition beinhaltet Geschäftsvorfälle, die das Jahr 2023 betreffen, die Rechnungsstellung und Zahlung jedoch erst im Jahr 2024 erfolgte.

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	3.806	3.806

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
4.8 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	44.267	41.529	-2.739

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	222.193	302.722	80.529

Die wesentliche Position bildet hier die Verbindlichkeit aus Überzahlungen (kreditorische Debitoren).

Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	621.626	662.807	41.180

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten entfällt im Wesentlichen auf im Voraus vereinnahmte Friedhofsgebühren und Grabräumungsgebühren, die gemäß Satzungsänderung im Jahr 2018, im Voraus zu bezahlen sind.

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 4 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2023 weist in der Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag in Höhe von 499.001,55 € aus.

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
Ordentliche Erträge	13.204.731,61	14.971.555,00	14.509.778,87	-461.776,13
Ordentliche Aufwendungen	12.924.160,31	15.880.245,00	14.899.534,62	-980.710,38
Verwaltungsergebnis	280.571,30	-908.690,00	-389.755,75	518.934,25
Finanzerträge	17.378,19	16.200,00	27.613,58	11.413,58
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	53.462,04	109.850,00	44.561,71	-65.288,29
Finanzergebnis	-36.083,85	-93.650,00	-16.948,13	76.701,87
Ordentliches Ergebnis	244.487,45	-1.002.340,00	-406.703,88	595.636,12

Anhang zum Jahresabschluss 2023 Echzell

Außerordentliche Erträge	95.633,68	0	5.573,01	5.573,01
Außerordentliche Aufwendungen	39.135,07	0	97.870,68	97.870,68
Außerordentliches Ergebnis	56.498,61	0	-92.297,67	-92.297,67
Jahresergebnis	300.986,06	-1.002.340,00	-499.001,55	-503.338,45

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie aus der Investitionstätigkeit der Gemeinde dar. Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen ist ein Finanzmittelüberschuss (Einzahlungen > Auszahlungen) oder ein Finanzmittelfehlbetrag (Einzahlungen < Auszahlungen). Zusammen mit der Finanzierungstätigkeit in Form von Aufnahmen und Rückflüssen bzw. Tilgungen und Gewährungen von Darlehen und Krediten zur Liquiditätssicherung, ergibt sich die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln. Die in der Finanzrechnung abschließend ausgewiesenen liquiden Mittel entsprechen der Position in der Bilanz.

Der Bestand der liquiden Mittel hat sich im Jahr 2023 wie folgt entwickelt:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	534.466,70	1.149.256,51

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel. Diese Mittel stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Verbindlichkeiten oder zur Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung.

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.252.873,86	-1.368.327,92

Auszahlungen für Baumaßnahmen wurden im Berichtsjahr in Höhe von rd. 544 T€ geleistet. Die Auszahlungen für neue Anschaffungen betragen rd. 358 T€.

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-225.036,78	-226.823,39

Der Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit resultiert aus der Tilgung von Krediten.

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirks. Zahlungsvorgängen	-20.436,12	180.218,89

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	3.083.613,99	2.119.733,93

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-963.880,06	-265.675,91

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.119.733,93	1.854.058,02

6 Sonstige Angaben

6.1 Haftungsverhältnisse

Zum 31. Dezember 2023 bestanden keine Haftungsverhältnisse.

6.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag bestanden keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

6.3 Öko-Punkte

Das Ökokonto der Gemeinde Echzell weist laut dem Kontoauszug der UNB zum 31.12.2023 einen Punktestand von 448.256 Punkten aus.

6.4 Fremde Finanzmittel

Wesentliche fremde Finanzmittel waren zum Stichtag bei der Gemeinde Echzell nicht vorhanden.

6.5 Beamte und Beschäftigte der Gemeinde Echzell

Bei der Gemeinde Echzell standen während des Haushaltsjahres durchschnittlich 2 Beamte und 88 Arbeitnehmer in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis.

6.6 Gemeindevertreter- und Gemeindevorstandsmitglieder

Der Gemeindevertretung der Gemeinde Echzell gehörten im Haushaltsjahr 2023 folgende Mitglieder an:

Vorsitzender:	Holger Scharf		SPD
Mitglied:	Frank Ester		SPD
Mitglied:	Hans Jürgen Hahn		SPD
Mitglied:	Gabriele Spengler		SPD
Mitglied:	Gerold Reuhl		SPD
Mitglied:	Marion Mogk		SPD
Mitglied:	Tim Spengler		SPD
Mitglied:	Simone Geist		SPD
Mitglied:	Hans Hermann Stete		SPD
Mitglied:	Sebastian Möller		SPD
Mitglied:	Thorsten Roos		SPD
Mitglied:	Natalie Stoll		SPD
Mitglied:	Oliver Stoll		SPD
Mitglied:	Horst Winter		SPD
Mitglied:	Lars Friedrich		Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Sarah Friedrich	bis 10.07.2023	Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Julia Riemenschneider		Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Maya Seippel		Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Ramona Stolz		Bündnis 90/Die Grünen

Anhang zum Jahresabschluss 2023 Echzell

Mitglied:	Christa Degkwitz		Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Gepa Siegel		Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Anja Schönsteiner	ab 24.07.2023	Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Marius Mühl		CDU
Mitglied:	Jens Hergenröther		CDU
Mitglied:	Uwe Hergenröther		CDU
Mitglied:	Uwe Reitz		CDU
Mitglied:	Fabian Schubert		CDU
Mitglied:	Gerhard Pioßek		CDU
Mitglied:	Verena Reuter		CDU
Mitglied:	Martina Schild		CDU
Mitglied:	Mathias Reuter		CDU
Mitglied:	Sebastian Tinz		CDU

Dem Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell gehörten im Haushaltsjahr 2023 folgende Mitglieder an:

Bürgermeister:	Wilfried Mogk	parteilos
1. Beigeordneter:	Dr. Jochen Degkwitz	CDU
Beigeordneter:	Karl Heinz Walter	CDU
Beigeordnete:	Tatjana Lange	SPD
Beigeordneter:	Ralf Winter	SPD
Beigeordneter:	Heinz Bernardelli	Bündnis 90/Die Grünen

6.7 Bezüge der Organe

Organmitglieder der Gemeinde Echzell erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeit Leistungen nach § 5 und § 27 HGO sowie der Entschädigungssatzung der Gemeinde Echzell. Die gewährten Aufwandsentschädigungen setzen sich aus dem Sitzungsgeld, den Fahrtkosten und dem Verdienstaussfall zusammen.

Echzell, den 30.04.2024

Wilfried Mogk
Bürgermeister

Anhang zum Jahresabschluss 2023 Echzell

7 Anlagen zum Anhang

7.1 Vermögens-, Ergebnis-, Finanzrechnung

Vermögensrechnung der Gemeinde Echzell zum 31.12.2023

Pos.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2022	Pos.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2022
Aktiva				Passiva			
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1 Netto-Position	20.163.205,69		20.163.205,69
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.479,00		2.424,00	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital			
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	202.136,63		204.256,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.410.739,61		2.817.443,49
1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	205.615,63	0,00	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	231.598,79		323.896,46
1.2 Sachanlagen				1.2.3 Sonderrücklagen	14.402,34		14.402,34
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.952.875,76		3.680.506,60	1.2.4 Stiftungskapital	0,00		0,00
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	8.845.868,32		9.004.422,00	1.3 Ergebnisverwendung			
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.436.781,11		13.973.403,94	1.3.1.1 Ergebnisvortrag			
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	284.288,85		210.681,73	1.3.1.2 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00		0,00
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.128.610,84		1.181.321,00	1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00		0,00
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	750.287,18		1.281.658,17	1.3.2.1 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			
		30.398.712,06		1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00		0,00
1.3 Finanzanlagen				1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00		0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00	2. Sonderposten			
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00		0,00	2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge			
1.3.3 Beteiligungen	2.286.571,82		2.286.571,82	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.126.270,91		3.023.673,33
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00	2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	680.235,13		267.952,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	59.882,73		54.988,60	2.1.3 Investitionsbeiträge	2.239.349,15		2.071.859,28
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.000,00	2.347.454,55	1.000,00	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	447.676,07		560.436,15
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00		0,00
2. Umlaufvermögen				2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	6.493.531,26	0,00
2.1 Vorräte, einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	3. Rückstellungen			
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.985.606,00		1.881.367,00
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	308.000,00		0,00
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.925.625,27		2.952.526,73	3.3 Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00		0,00
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	741.503,41		686.044,67	3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00		0,00
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	153.266,16		40.356,37	3.5 Sonstige Rückstellungen	24.400,00	2.316.006,00	389.233,94
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00		0,00	4. Verbindlichkeiten			
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	80.976,67		613.934,87	4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00		0,00
		3.901.371,51		<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 0,00 €</i>			
2.4 Flüssige Mittel	1.854.058,02		2.119.733,93	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
		1.854.058,02		<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 443.323,82 €</i>			
3. Rechnungsabgrenzungsposten	26.327,49		34.816,85	4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.699.057,43		2.923.346,45
		26.327,49		<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 440.774,19 €</i>			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	20.412,81		22.947,18
		0,00		<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 2.549,63 €</i>			
				4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00		0,00
				<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 0,00 €</i>			
				4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00		0,00
				4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00		0,00
				4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	2.666.684,78		2.579.102,43
				4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	705.038,21		401.695,36
				4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.805,52		0,00
				4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	41.528,54		44.267,20
				4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	302.721,69	6.439.248,98	222.192,78
						662.806,59	621.626,20
				5. Rechnungsabgrenzungsposten	662.806,59		621.626,20
						662.806,59	
Summe Aktiva		38.733.539,26	38.328.647,28	Summe Passiva		38.733.539,26	38.328.647,28

Anhang zum Jahresabschluss 2023 Echzell

ERGEBNISRECHNUNG 2023

-Euro-

Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-210.855,09	-242.720,00	-244.582,85	-1.862,85
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.701.354,01	-2.910.655,00	-2.696.868,79	213.786,21
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-132.049,16	-189.355,00	-204.837,82	-15.482,82
4	52	Bestandsveränderung und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-5.834.422,82	-6.536.000,00	-6.636.004,94	-100.004,94
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-202.981,72	-227.595,00	-221.831,22	5.763,78
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.514.386,91	-4.167.070,00	-3.603.516,08	563.553,92
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-330.376,79	-343.620,00	-453.508,74	-109.888,74
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-278.305,11	-354.540,00	-448.628,43	-94.088,43
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.204.731,61	-14.971.555,00	-14.509.778,87	461.776,13
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	3.708.613,07	4.279.075,00	3.894.912,66	-384.162,34
12	645	Versorgungsaufwendungen	359.720,57	425.025,00	428.563,49	3.538,49
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.682.249,44	5.043.960,00	4.071.745,79	-972.214,21
14	66	Abschreibungen	1.119.055,67	1.058.660,00	1.182.713,66	124.053,66
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	202.348,33	185.905,00	217.559,04	31.654,04
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.831.303,37	4.861.530,00	5.083.271,11	221.741,11
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.869,86	26.090,00	20.768,87	-5.321,13
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.924.160,31	15.880.245,00	14.899.534,62	-980.710,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-280.571,30	908.690,00	389.755,75	-518.934,25
21	57	Finanzerträge	-17.378,19	-16.200,00	-27.613,58	-11.413,58
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	53.462,04	109.850,00	44.561,71	-65.288,29
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	36.083,85	93.650,00	16.948,13	-76.701,87
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-244.487,45	1.002.340,00	406.703,88	-595.636,12
25	59	Außerordentliche Erträge	-95.633,68	0,00	-5.573,01	-5.573,01
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	39.135,07	0,00	97.870,68	97.870,68
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26)	-56.498,61	0,00	92.297,67	92.297,67
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-300.986,06	1.002.340,00	499.001,55	-503.338,45

Anhang zum Jahresabschluss 2023 Echzell

Gemeinde Echzell					
<u>FINANZRECHNUNG - 2023 -</u>					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.4 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	199.860,99	242.720,00	219.233,52	-23.486,48
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.599.887,67	2.910.655,00	2.938.464,17	27.809,17
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	148.184,72	189.355,00	234.284,23	44.929,23
4	Steuern und steuerähnliche Einzahlungen einschließlich Einzahlungen aus gesetzlichen Umlagen	5.683.705,63	6.536.000,00	6.764.710,87	228.710,87
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	202.981,72	227.595,00	221.831,22	-5.763,78
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.484.916,91	4.167.070,00	3.592.201,08	-574.868,92
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	36.958,29	16.200,00	23.187,99	6.987,99
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	280.258,10	339.540,00	381.383,86	41.843,86
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	12.636.754,03	14.629.135,00	14.375.296,94	-253.838,06
10	Personalauszahlungen	-3.696.665,65	-4.279.075,00	-3.908.885,11	370.189,89
11	Versorgungsauszahlungen	-330.287,20	-373.425,00	-324.745,91	48.679,09
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.560.174,21	-5.043.960,00	-3.915.756,33	1.128.203,67
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausgaben	-232.118,77	-185.905,00	-199.787,20	-13.882,20
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.192.211,94	-4.861.530,00	-4.788.067,97	73.462,03
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-53.451,04	-109.850,00	-44.561,71	65.288,29
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-37.378,52	-26.090,00	-44.236,20	-18.146,20
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-12.102.287,33	-14.879.835,00	-13.226.040,43	1.653.794,57
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr.9 ./ Nr.18)	534.466,70	-250.700,00	1.149.256,51	1.399.956,51
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	117.149,37	625.000,00	31.185,43	-593.814,57
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögen und des immateriellen Anlagevermögens	51.258,36	0,00	4.498,20	4.498,20
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	168.407,73	625.000,00	35.683,63	-589.316,37
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.790,79	-163.450,00	-502.504,74	-339.054,74
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.132.330,77	-8.520.091,00	-544.073,52	7.976.017,48
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-277.566,32	-600.295,00	-352.539,16	247.755,84
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.593,71	0,00	-4.894,13	-4.894,13
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.421.281,59	-9.283.836,00	-1.404.011,55	7.879.824,45
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.252.873,86	-8.658.836,00	-1.368.327,92	7.290.508,08

Anhang zum Jahresabschluss 2023 Echzell

30	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	-718.407,16	-8.909.536,00	-219.071,41	8.690.464,59
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-225.036,78	-249.750,00	-226.823,39	22.926,61
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 30 ./ Nr. 31)	-225.036,78	750.250,00	-226.823,39	-977.073,39
34	Änderung des Zahlungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-943.443,94	-8.159.286,00	-445.894,80	7.713.391,20
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	251.182,28	0,00	418.296,23	418.296,23
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-271.618,40	0,00	-238.077,34	-238.077,34
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-20.436,12	0,00	180.218,89	180.218,89
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	3.083.613,99	-21.350.107,83	2.119.733,93	23.469.841,76
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr.34 und 37)	-963.880,06	-8.314.140,29	-265.675,91	8.048.464,38
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	2.119.733,93	-29.664.248,12	1.854.058,02	31.518.306,14

Anhang zum Jahresabschluss 2023 Echzell

7.2 Anlagenspiegel

Übersicht über den Stand des Anlagenvermögens (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	Abgang Abschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1	Konzessionen, Lizenzen u.ä. Rechte	96.187,95	2.913,00	0,00	0,00	99.100,95	-93.763,95	-1.858,00	0,00	0,00	-95.621,95	2.424,00	3.479,00
1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	576.134,55	18.629,63	0,00	0,00	594.764,18	-371.878,55	-20.749,00	0,00	0,00	-392.627,55	204.256,00	202.136,63
1.3	Gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände	200,58	0,00	0,00	0,00	200,58	-200,58	0,00	0,00	0,00	-200,58	0,00	0,00
	Summe 1.	672.523,08	21.542,63	0,00	0,00	694.065,71	-465.843,08	-22.607,00	0,00	0,00	-488.450,08	206.680,00	205.615,63
2.	Sachanlagevermögen												
2.1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.735.964,03	179.275,79	0,00	0,00	3.915.239,82	-55.457,43	0,00	0,00	0,00	-55.457,43	3.680.506,60	3.859.782,39
2.2.	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	16.317.917,35	166.399,06	0,00	108.445,63	16.592.762,04	-7.313.495,35	-340.305,00	0,00	0,00	-7.653.800,35	9.004.422,00	8.938.961,69
2.3.	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	24.256.431,96	741.784,29	-18.221,85	1.213.635,88	26.193.630,28	-10.283.028,02	-490.976,40	17.155,25	0,00	-10.756.849,17	13.973.403,94	15.436.781,11
2.4.	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	635.160,69	106.269,12	0,00	0,00	741.429,81	-424.478,96	-32.662,00	0,00	0,00	-457.140,96	210.681,73	284.288,85
2.5.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.340.853,62	234.755,84	-21.358,07	0,00	3.554.251,39	-2.159.532,62	-285.095,98	18.988,05	0,00	-2.425.640,55	1.181.321,00	1.128.610,84
2.6.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.281.658,17	790.710,52	0,00	-1.322.081,51	750.287,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.281.658,17	750.287,18
	Summe 2.	49.567.985,82	2.219.194,62	-39.579,92	0,00	51.747.600,52	-20.235.992,38	-1.149.039,38	36.143,30	0,00	-21.348.888,46	29.331.993,44	30.398.712,06
3.	Finanzanlagevermögen												
3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
3.3.	Beteiligungen	2.286.571,82	0,00	0,00	0,00	2.286.571,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.286.571,82	2.286.571,82
3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteilig.verh. 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
3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	54.988,60	4.894,13	0,00	0,00	59.882,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.988,60	59.882,73
3.6.	Sonstige Finanzanlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
	Summe 3.	2.342.560,42	4.894,13	0,00	0,00	2.347.454,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.342.560,42	2.347.454,55
Gesamtsumme 1. bis 3.		52.583.069,32	2.245.631,38	-39.579,92	0,00	54.789.120,78	-20.701.835,46	-1.171.646,38	36.143,30	0,00	-21.837.338,54	31.881.233,86	32.951.782,24

Anhang zum Jahresabschluss 2023 Echzell

7.3 Forderungsspiegel

Übersicht über den Stand der Forderungen
(Forderungsspiegel)

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2023	Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2023	davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	davon mit Restlaufzeit von 1-5 Jahren	davon mit Restlaufzeit über 5 Jahren
1		2	3	4	5	6
1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen					
1.1	Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	703.804,99 €	626.955,96 €	598.175,96 €	28.780,00 €	- €
1.2	Forderungen aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €	- €
1.3	Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.248.721,74 €	2.298.669,31 €	701.256,29 €	1.371.238,12 €	226.174,90 €
	Summe 1.	2.952.526,73 €	2.925.625,27 €	1.299.432,25 €	1.400.018,12 €	226.174,90 €
2.	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	686.044,67 €	741.503,41 €	741.503,41 €	- €	- €
3.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.256,37 €	153.266,16 €	153.266,16 €	- €	- €
4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen					
4.1	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
4.2	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €	- €
4.3	Forderungen gegen Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €
	Summe 4.	- €	- €	- €	- €	- €
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	613.934,87 €	80.976,67 €	80.976,67 €	- €	- €
Summe der Forderungen (1. - 5.)		4.292.762,64 €	3.901.371,51 €	2.275.178,49 €	1.400.018,12 €	226.174,90 €

7.4 Verbindlichkeitspiegel

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten
(Verbindlichkeitspiegel)

Art		Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2023	Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2023	davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	davon mit Restlaufzeit von 1-5 Jahren	davon mit Restlaufzeit über 5 Jahren
1		2	3	4	5	6
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	- 2.946.293,63 €	- 2.719.470,24 €	- 443.323,82 €	- 576.448,24 €	- 1.699.698,18 €
2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	- 2.923.346,45 €	- 2.699.057,43 €	- 440.774,19 €	- 566.560,11 €	- 1.691.723,13 €
2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern	- 22.947,18 €	- 20.412,81 €	- 2.549,63 €	- 9.888,13 €	- 7.975,05 €
2.3	sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	- €	- €	- €	- €	- €
3	Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €
4	Verbindl. aus Zuweis. u. Zuschüssen, Transferleist. u. Invest.zuweisungen u. -zuschüsse, sowie Invest.beiträge	- 2.579.102,43 €	- 2.666.684,78 €	- 377.701,29 €	- 2.288.983,49 €	- €
5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- 401.695,36 €	- 705.038,21 €	- 705.038,21 €	- €	- €
6	Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	- €	- 3.805,52 €	- 3.805,52 €	- €	- €
7	Verbindl. geg. verb. Untern. u. geg. Untern., mit denen ein Beteil.verh. Besteht, u. Sondervermögen	- 44.267,20 €	- 41.528,54 €	- 41.528,54 €	- €	- €
8	sonstige Verbindlichkeiten	- 222.092,78 €	- 302.721,69 €	- 302.721,69 €	- €	- €
Summe der Verbindlichkeiten		- 6.193.451,40 €	- 6.439.248,98 €	- 1.874.119,07 €	- 2.865.431,73 €	- 1.699.698,18 €

7.5 Eigenkapitalübersicht

Eigenkapital-Position	Stand zum 31.12.2023
1. Eigenkapital	
1.1. Netto-Position	20.163.205,69 €
1.2. Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	
1.2.1. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.410.739,61 €
1.2.2. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	231.598,79 €
1.2.3. Sonderrücklagen	14.402,34 €
1.2.4. Stiftungskapital	0,00 €
1.3. Ergebnisverwendung	
1.3.1. Ergebnisvortrag	0,00 €
1.3.2. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €
Eigenkapital	22.819.946,43 €

7.6 Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2023	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.881.367,00 €	4.839,00 €	0,00 €	109.078,00 €	1.985.606,00 €
3.2. Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	308.000,00 €	308.000,00 €
3.3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.5. Sonstige Rückstellungen	389.233,94 €	382.833,94 €	0,00 €	18.000,00 €	24.400,00 €
Summen	2.270.600,94 €	387.672,94 €	0,00 €	435.078,00 €	2.318.006,00 €

7.7 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Haushaltsreste 2023				
Investitionsnummer	Bilanzkonto	Bezeichnung	Betrag	
Investition 0100020101	0860010	BGARathaus	14.500,00 €	
Investition 0213010202	0810010	Ersatzbeschaffung MTF FW Bingenheim	70.000,00 €	
Investition 0213010203	0951010	Neubau FGH Bingenheim	1.264.870,00 €	
Investition 0213010405	0810010	Ersatzbeschaffung HLF 20 FW Echzell	12.000,00 €	
Investition 0213010406	0951010	Anbau FWGH Gettenau	125.045,00 €	
Investition 0213010502	0810010	Ersatzbeschaffung MTF FW Bisses	70.000,00 €	
Investition 0213019902	0801010	Sirenenanlagen, Umstellung auf digital	18.000,00 €	
Investition 0646010102	0840010	BGAKiTa "Alte Molkerei"	6.990,00 €	
Investition 0646010103	0951010	Grundhafte Sanierung "Alte Molkerei"	2.283.305,00 €	
Investition 0646010202	0840010	BGAKiTa "Abenteurland"	2.800,00 €	
Investition 0646010302	0840010	BGAKiTa "Lilliput"	4.850,00 €	
Investition 0646010402	0700110	Photovoltaikanlage KiTa "Buntes Haus"	50.000,00 €	
Investition 0647019901	0880010	Geräteerneuerung Spielplätze	30.000,00 €	
Investition 1170010101	0952110	Sanierung Leitungsnetz Echzell	824.000,00 €	
Investition 1181012102	0960010	Sanierung Wasserleitung Echzell	511.195,00 €	
Investition 1181012301	0960010	Sanierung der Wasserleitungen Gettenau	22.000,00 €	
Investition 1263010102	0952010	Sanierung "Lindenstraße"	965.200,00 €	
Investition 1263010301	0952010	Sanierung "Römerstraße"	59.000,00 €	
Investition LGS1358011	0953010	LGS Umgestaltung Fläche Am Preulen/Am Sauerborn	137.150,00 €	
Investition 1576020401	0951010	Sanierung "Alte Apotheke"	919.780,00 €	
		Summe:	7.390.685,00 €	
Ergebnishaushalt				
Bezeichnung	Konto	KST	Betrag	
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	6120000	09610101	Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung	55.000,00 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	6771000	09610104	Erschließungsmaßnahmen (Baugebiete)	15.000,00 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	6771000	10600101	Bauverwaltung	10.000,00 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	6165000	11700199	Abwasserbeseitigung	14.500,00 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	6165001	11810199	Wasserversorgung	39.000,00 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	6165000	13360101	Landschaftspflege	35.000,00 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	6165000	13690199	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	6.000,00 €
Sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten	6790000	14780101	Umweltschutzmaßnahmen	355.000,00 €
			Summe:	529.500,00 €
			Gesamtbetrag:	7.920.185,00 €

Gemeinde Echzell

Rechenschaftsbericht

2023



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen.....	2
2 Gesetzliche Grundlagen.....	2
3 Geschäftsverlauf.....	2
3.1 Ergebnisentwicklung.....	3
3.2 Entwicklungen der Ertragspositionen im Haushaltsjahr.....	4
3.3 Entwicklungen der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr.....	6
3.4 Finanzentwicklungen.....	8
3.4.1 Allgemeine Entwicklung.....	8
3.4.2 Investitionstätigkeit.....	9
3.5 Vermögens- und Schuldenentwicklung.....	9
4 Kennzahlen.....	12
4.1 Kennzahlen zur Bilanz.....	12
4.1.1 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	12
4.1.2 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	12
5 Wesentliche Vorgänge.....	13
6 Budget und wesentliche Plan-Ist-Abweichungen der Teilergebnisrechnungen.....	13
7 Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres.....	15
8 Besondere Geschäftsrisiken.....	15
9 Chancen für die künftige Entwicklung.....	15
10 Fazit.....	16

1 Vorbemerkungen

Nach § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Gemäß § 51 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, 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.

Weiterhin soll der Rechenschaftsbericht Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien, Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung und wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen darstellen.

2 Gesetzliche Grundlagen

Mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2023 legt der Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell Rechenschaft gegenüber der Gemeindevertretung über die Ausführungen des Haushaltsplans ab. Nach der Prüfung des Jahresabschlusses gemäß § 128 HGO durch die Revision wird er zusammen mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Gemeindevertretung gemäß § 113 HGO zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt. Gemäß § 114 HGO beschließt die Gemeindevertretung über den geprüften Jahresabschluss und entscheidet über die Entlastung des Gemeindevorstandes. Der Beschluss sowie die Entlastung sind öffentlich bekannt zu machen.

Der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Echzell, die dazugehörigen Bestandteile und Anlagen wurden gemäß den rechtlichen Vorgaben des § 112 HGO und § 51 GemHVO erstellt.

3 Geschäftsverlauf

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2023 wurden am 12.12.2022 von der Gemeindevertretung beschlossen. Die Genehmigung der Kommunalaufsicht erfolgte am 13.02.2023.

Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

Die Haushaltssatzung wurde für das Haushaltsjahr 2023

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	14.987.755 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	15.224.120 EUR
mit einem Saldo von	236.365 EUR

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 EUR
mit einem Saldo von	0 EUR

mit einem Fehlbedarf von	236.365 EUR
--------------------------	-------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	515.275 EUR
---	-------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	625.000 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.758.600 EUR
mit einem Saldo von	2.133.600 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	1.000.000 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	249.750 EUR
mit einem Saldo von	750.250 EUR
mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	868.075 EUR

festgesetzt.

Aufgrund der Beschlussfassung des Gemeindevorstandes über die Übertragung der Haushaltsreste vom 28.03.2023 in Höhe von 765.975, - € hat sich der Gesamtbetrag der Aufwendungen von 15.224.120, - € auf 15.990.095, - € erhöht und das geplante Jahresergebnis von 236.365, - € (Fehlbedarf) auf 1.002.340, - € (Fehlbedarf) verändert.

Die Anzahl der Stellen im Stellenplan für das Jahr 2023 betrug: 2 Beamte und 74 tariflich Beschäftigte.

3.1 Ergebnisentwicklung

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 4 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Die Gemeinde Echzell hat das Haushaltsjahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 499.001,55 € (Vorjahr: Überschuss 300.986,06 €) abgeschlossen, davon das ordentliche Ergebnis mit einem Fehlbetrag in Höhe von 406.703,88 € (Vorjahr: Überschuss 244.487,45 €) und das außerordentliche Ergebnis mit einem Fehlbetrag in Höhe von 92.297,67 € (Vorjahr: Überschuss 56.498,61 €). Das Gesamtergebnis verbesserte sich somit um 503.338,45 € gegenüber dem Planansatz.

Der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 406.703,88 € wurde aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen. Der Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 92.297,67 € wurde aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses entnommen.

Im Bereich der Finanzrechnung konnte eine Liquiditätsabnahme von rund 266 T€ auf einen Stand von rund 1,9 Mio. € verzeichnet werden.

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die Folgen der globalen Krisen belasteten die deutsche Wirtschaft: Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt ist im Jahr 2023 um 0,3 % gesunken.

Kalenderbereinigt ging das BIP um 0,1 % zurück. Damit setzte sich die Erholung der deutschen Wirtschaft vom tiefen Einbruch im Corona-Jahr 2020 nicht weiter fort. Zwar lag das BIP im Jahr 2023 preisbereinigt um 0,7 % höher als vor

der Corona-Pandemie im Jahr 2019. Allerdings kam die gesamtwirtschaftliche Entwicklung im nach wie vor krisengeprägten Umfeld ins Stocken. Die Energiekrise und geopolitische Spannungen verunsicherten Produzenten, Investoren sowie Konsumenten. Der Welthandel verlor an Dynamik, mit negativen Folgen für die deutsche Exportwirtschaft. Die Energiepreise, die 2022 infolge des russischen Angriffs auf die Ukraine extrem gestiegen waren, stabilisierten sich auf hohem Niveau und belasteten insbesondere die Industrieproduktion. Steigende Zinsen verschlechterten die jahrelang günstigen Finanzierungsbedingungen, was besonders die Bauwirtschaft bremste. Insgesamt dämpften die trotz der jüngsten Rückgänge nach wie vor hohen Preise auf allen Wirtschaftsstufen die Konjunktur. Im Zuge dessen rutschte die deutsche Wirtschaft im Jahr 2023 ins Minus.

Im Jahr 2023 wurden in Deutschland insgesamt 915,9 Milliarden Euro Steuern vor der Steuerverteilung von Bund, Ländern und Gemeinden (Gebietskörperschaften) eingenommen. Gegenüber dem Vorjahr war dies ein Anstieg um 20,2 Milliarden Euro (+2,3 %).

Die Gemeinde Echzell hat im Jahr 2023 einen leichten Anstieg bei der Einkommensteuer in Höhe von 6% sowie einen erheblichen Anstieg bei der Gewerbesteuer in Höhe von 47% im Vergleich zum Vorjahr zu verzeichnen.

3.2 Entwicklungen der Ertragspositionen im Haushaltsjahr

Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis Haushaltsjahr	Differenz
Ordentliche Erträge	14.971.555,00	14.509.778,87	-461.776,13
Finanzerträge	16.200,00	27.613,58	11.413,58
Außerordentliche Erträge	0,00	5.573,01	5.573,01
Summe Erträge:	14.987.755,00	14.542.965,46	-444.789,54

Der Gesamtbetrag ist um 444.789,54 € geringer als im Haushaltsplan veranschlagt. Die wesentlichen Abweichungen der bedeutendsten Ertragsquellen sind den nachstehenden Positionen zu entnehmen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte beruhen auf Umsatzerlösen, die aus Gegenleistungen für Hauptleistungen der Kommunalverwaltungen entstehen. Die realisierten Preise basieren auf Angebot und Nachfrage bzw. auf frei vereinbarten Erlösen aufgrund der wirtschaftlichen Betätigung.

Fortgeschriebener Ansatz	242.720,00
Rechnungsergebnis	244.582,85
Vergleich	1.862,85

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte umfassen alle Umsatzerlöse für erbrachte Leistungen, denen ein gesetzlich vorgeschriebenes, „hoheitliches“ Leistungsaustauschverhältnis mit entsprechend rechtlich festgelegter Gegenleistung zugrunde liegt.

Fortgeschriebener Ansatz	2.910.655,00
Rechnungsergebnis	2.696.868,79
Vergleich	-213.786,21

Die Abweichung zum Planansatz ist überwiegend auf die Mindereinnahmen bei den Benutzungsgebühren zurückzuführen.

Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichsbeträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen.

Fortgeschriebener Ansatz	189.355,00
Rechnungsergebnis	204.837,82
Vergleich	15.482,82

Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen haben sich planmäßig entwickelt.

Steuern und steuerähnliche Erträge, einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft (vgl. § 3 Abgabenordnung). Erträge werden in dem Jahr gebucht, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Bei Fälligkeitssteuern ist der Erlass des Bescheides, bei Anmeldesteuern die Abgabe der Steueranmeldung maßgeblich (Ausnahme vom Grundsatz der Periodenabgrenzung gem. § 16 Abs. 1 GemHVO und VV zu § 16 GemHVO).

Fortgeschriebener Ansatz	6.536.000,00
Rechnungsergebnis	6.636.004,94
Vergleich	100.004,94

Erträge aus Transferleistungen

Erträge aus Transferleistungen betreffen den Ersatz sozialer Leistungen der Gemeinde und erfolgen ohne konkrete Gegenleistung. Bei der Gemeinde Echzell bestehen diese Erträge ausschließlich aus den Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich.

Fortgeschriebener Ansatz	227.595,00
Rechnungsergebnis	221.831,22
Vergleich	-5.763,78

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Zuweisungen sind Übertragungen finanzieller Mittel innerhalb des öffentlichen Bereichs, wie beispielsweise Schlüsselzuweisungen auf Grundlage des FAG. Zuschüsse sind Übertragungen finanzieller Mittel an die Kommune aus dem unternehmerischen und sonstigen nicht-öffentlichen Bereich.

Fortgeschriebener Ansatz	4.167.070,00
Rechnungsergebnis	3.603.516,08
Vergleich	-563.553,92

Die Abweichung zum Planansatz resultiert aus den Mitteln des Förderprogramms „Energetische Stadtsanierung – Zuschüsse für integrierte Quartierskonzepte und Sanierungsmanager“ in Höhe von 587.033,49 €, die zum Jahresende noch nicht abgerufen werden konnten.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten resultiert aus erhaltenen Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen. Der Auflösungszeitraum entspricht der Nutzungsdauer der korrespondierenden Vermögensgegenstände. Die Auflösung eines Sonderpostens verläuft somit über die Laufzeit periodengleich mit der Abschreibung des entsprechenden Anlagegutes.

Fortgeschriebener Ansatz	343.620,00
Rechnungsergebnis	453.508,74
Vergleich	109.888,74

Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge resultieren aus Prozessen, die nicht dem Hauptzweck der Geschäftstätigkeiten dienen. Hierzu zählen unter anderem Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung sowie Nebenerträge aus Veranstaltungen und Konzessionsabgaben.

Fortgeschriebener Ansatz	354.540,00
Rechnungsergebnis	448.628,43
Vergleich	94.088,43

Die Abweichung resultiert aus den Erstattungen des Jobcenters für die Unterbringung der ukrainischen Flüchtlinge.

Finanzerträge

Hierbei handelt es sich um Zinserträge und andere zinsähnliche Erträge wie Säumniszuschläge und Mahngebühren sowie um Erträge aus Beteiligungen (z.B. Dividenden, Gewinnanteile).

Fortgeschriebener Ansatz	16.200,00
Rechnungsergebnis	27.613,58
Vergleich	11.413,58

Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge sind Erträge, die wirtschaftlich andere Haushaltsjahre betreffen, oder selten oder unregelmäßig anfallen und Erträge aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert übersteigen.

Fortgeschriebener Ansatz	0,00
Rechnungsergebnis	5.573,01
Vergleich	5.573,01

Die außerordentlichen Erträge resultieren überwiegend aus Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie periodenfremden Erträgen.

3.3 Entwicklungen der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr

Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis Haushaltsjahr	Differenz
Ordentliche Aufwendungen	15.880.245,00	14.899.534,62	-980.710,38
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	109.850,00	44.561,71	-65.288,29
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	97.870,68	97.870,68
Summe Aufwendungen:	15.990.095,00	15.041.967,01	-948.127,99

Der Gesamtaufwand ist um 948.127,99 € geringer ausgefallen als im Haushalt geplant. Die wesentlichen Abweichungen der für die Gemeinde bedeutenden Aufwendungen sind den nachstehenden Positionen zu entnehmen.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bei Personal- und Versorgungsaufwendungen handelt es sich um Entgelte und Bezüge eigener Mitarbeiter bzw. der eigenen Beamten. Hierzu gehören auch die sozialen Abgaben aufgrund der gesetzlichen Pflichtabgaben sowie Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung. Auch zahlungsunwirksame Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen werden hier erfasst.

Fortgeschriebener Ansatz	4.704.100,00
Rechnungsergebnis	4.323.476,15
Vergleich	-380.623,85

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen sind gemeinsam betrachtet Abweichungen gegenüber dem Plan-niveau zu verzeichnen. Bei diesen Aufwendungen wurden insgesamt 380.623,85 € eingespart. Die Einsparung ergibt sich zum größten Teil aus längeren Krankheitszeiten einiger Mitarbeiter und der späteren Wiederbesetzung von Stellen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierzu gehören bezogene Leistungen bzw. Fremdleistungen und die damit verbundenen Verbräuche an Material, die in ihrer Gesamtheit in einem unmittelbaren Zusammenhang mit der Erstellung von Verwaltungsleistungen stehen. Darunter fallen auch Fremdleistungen, die nicht unmittelbar der Leistungserstellung dienen (z.B. Beratungskosten), jedoch zur gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gehören.

Fortgeschriebener Ansatz	5.043.960,00
Rechnungsergebnis	4.071.745,79
Vergleich	-972.214,21

Die Minderausgaben betreffen insbesondere die Bereiche Instandhaltung und Materialaufwendungen für Gebäude sowie die Aufwendungen für die Planungsleistungen für u.a. Bebauungspläne, die bis zum Jahresende nicht abgerufen wurden.

Abschreibungen

Abschreibungen sind in § 58 Nr. 2 GemHVO als Aufwand definiert, der durch die Wertminderung bei langfristig genutzten Vermögensgegenständen des Anlagevermögens verursacht wird. Der Wertverzehr, dem Gegenstände auch des gemeindlichen Vermögens unterliegen, wird so in ergebnisrelevanter Weise einbezogen und muss damit in der Periode finanziert werden, in der er erfolgt. Aufwand ist dabei nur der im jeweiligen Haushaltsjahr anfallende Wertverzehr.

Fortgeschriebener Ansatz	1.058.660,00
Rechnungsergebnis	1.182.713,66
Vergleich	124.053,66

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Das sind Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Kostenerstattungen an Zweckverbände, Zuschüsse für Vereine sowie sonstige Erstattungen und Zuweisungen.

Fortgeschriebener Ansatz	185.905,00
Rechnungsergebnis	217.559,04
Vergleich	31.654,04

Die Mehraufwendungen resultieren überwiegend aus höheren Erstattungen an Kommunen gemäß § 28 HKJGB für die Betreuung Echzeller Kinder in den Kindertageseinrichtungen anderer Kommunen.

Steueraufwendungen einschl. Umlageverpflichtungen

Hierunter fallen steuerähnliche Umlagen wie Kreis- und Schulumlage sowie die Gewerbesteuerumlage.

Fortgeschriebener Ansatz	4.861.530,00
Rechnungsergebnis	5.083.271,11
Vergleich	221.741,11

Die Mehraufwendungen in diesem Bereich resultieren aus der vorgeschriebenen Systematik für die Bildung der Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage). Diese Rückstellungen sind zu bilden, wenn hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleiches in späteren Jahren zu höheren Umlagezahlungen führen. Im Berichtsjahr ist eine Rückstellung für Kreis- und Schulumlage in Höhe von 308 T€ zu bilden, die die Aufwendungen für Kreis- und Schulumlage erhöht.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen unterschiedliche, gleichwohl regelmäßig anfallende Aufwandspositionen.

Zu nennen sind zunächst die betrieblichen Steuern, deren Schuldner die Gemeinde selbst ist, wie z. B. Grund- und Kraftfahrzeugsteuer.

Fortgeschriebener Ansatz	26.090,00
Rechnungsergebnis	20.768,87
Vergleich	-5.321,13

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Hierunter fallen Darlehenszinsen und Kontokorrentzinsen.

Fortgeschriebener Ansatz	109.850,00
Rechnungsergebnis	44.561,71
Vergleich	-65.288,29

Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen sind im Einzelfall erhebliche Aufwendungen, die wirtschaftlich andere Haushaltsjahre betreffen, oder selten oder unregelmäßig anfallen und Aufwendungen aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert unterschreiten.

Fortgeschriebener Ansatz	0,00
Rechnungsergebnis	97.870,68
Vergleich	97.870,68

Im Berichtsjahr sind sonstige außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 79 T€, außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 1 T€ sowie periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 18 T€ angefallen.

3.4 Finanzentwicklungen

3.4.1 Allgemeine Entwicklung

Mit Beschluss der Haushaltssatzung 2023 wurde der Finanzmittelfehlbedarf des Haushaltsjahres auf 868.075,- € festgesetzt. Nach Abwicklung des Finanzhaushaltes 2023 beträgt der Bestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2023 1.854.058,02 €. Die Minderung des Zahlungsmittelbestandes gegenüber dem Vorjahr beträgt 265.675,91 €.

Zu erwähnen ist, dass bei der Planung des Finanzhaushaltes zwangsläufig davon ausgegangen werden muss, dass alle geplanten Erträge und Aufwendungen im laufenden Haushaltsjahr zahlungswirksam realisiert werden. Dies gilt ebenso für die geplanten Investitionen. Daher erklärt sich die Diskrepanz zwischen Plan- und Ist-Zahlen.

Der Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird um 1.399.956,51 € höher als geplant festgestellt. Der Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit verringert sich um 7.290.508,08 € gegenüber der Planung. Der Finanzmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit wird im Ergebnis in Höhe von 226.823,39 € festgestellt. Nach Addition des Finanzmittelfehlbetrages aus haushaltsunwirksamen Vorgängen und des Finanzmittelbestandes am 01.01.2023 wird der Finanzmittelbestand am Ende des Jahres 2023 mit 1.854.058,02 € festgestellt.

Bei der Gesamtbetrachtung zum Finanzhaushalt des Jahres 2023 ist jedoch zu berücksichtigen, dass ein Betrag in Höhe von 7.920.185,00 € als Haushaltsrest nach 2024 übertragen wurde. Dieser Betrag würde daher erst in zukünftigen Finanzhaushalten zahlungswirksam. Außerdem ist auch zu berücksichtigen, dass zugesagte Zuweisungen für Investitionsmaßnahmen noch nicht ausgezahlt oder erst in zukünftigen Jahren als Verpflichtungsermächtigungen des Zuweisungsgebers ausgezahlt werden.

3.4.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	117.149,37	625.000,00	31.185,43	-593.814,57
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	51.258,36	0,00	4.498,20	4.498,20
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	168.407,73	625.000,00	35.683,63	-589.316,37
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0	0	0	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.790,79	-163.450,00	-502.504,74	-339.054,74
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.132.330,77	-8.520.091,00	-544.073,52	7.976.017,48
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	-277.566,32	-600.295,00	-352.539,16	247.755,84
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	-4.593,71	0	-4.894,13	-4.894,13
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.421.281,59	-9.283.836,00	-1.404.011,55	7.879.824,45
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.252.873,86	-8.658.836,00	-1.368.327,92	7.290.508,08

Kassenkredite wurden zum Bilanzstichtag nicht in Anspruch genommen.

3.5 Vermögens- und Schuldenentwicklung

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

	31.12.2022	31.12.2023	Vergleich	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Aktiva				
1 Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2	3	1	
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	204	202	-2	
1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	
	207	206	-1	-1%
1.2 Sachanlagevermögen				
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.681	3.953	272	
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	9.004	8.846	-159	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	13.973	15.437	1.463	
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	211	284	74	
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.181	1.129	-53	
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.282	750	-531	
	29.332	30.399	1.067	3,6%
1.3 Finanzanlagevermögen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	
1.3.3 Beteiligungen	2.287	2.287	0	
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	55	60	5	
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1	1	0	
	2.343	2.347	5	0,2%
2 Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren				
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.953	2.926	-27	
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	686	742	55	
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40	153	113	
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0	0	0	
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	614	81	-533	
	4.293	3.901	-391	-9%
2.4 Flüssige Mittel	2.120	1.854	-266	-13%
3 Rechnungsabgrenzungsposten				
	35	26	-8	-24%
Summe Aktiva	38.329	38.734	405	1%

Passiva			
1 Eigenkapital			
1.1 Netto-Position	20.163	20.163	0
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.817	2.411	-407
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	324	232	-92
1.2.3 Sonderrücklagen	14	14	0
1.3 Ergebnisverwendung			
1.3.1 Ergebnisvortrag	0	0	0
1.3.2 Jahresfehlbetrag	0	0	0
	23.319	22.820	-499 -2%
2 Sonderposten			
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge			
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.024	3.126	103
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	268	680	412
2.1.3 Investitionsbeiträge	2.072	2.239	167
	5.363	6.046	682
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	560	448	-113
	5.924	6.494	570 10%
3 Rückstellungen			
3.1 Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.881	1.986	104
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0	308	308
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von			
3.3 Abfalldeponien	0	0	0
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
3.5 Sonstige Rückstellungen	389	24	-365
	2.271	2.318	47 2%
4 Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen			
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.923	2.699	-224
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	23	20	-3
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0	0	0
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	2.579	2.667	88
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	402	705	303
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	4	4
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	44	42	-3
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	222	303	81
	6.194	6.439	246 4%
5 Rechnungsabgrenzungsposten			
5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	622	663	41 7%
Summe Passiva	38.329	38.734	405 1%

4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

4.1 Kennzahlen zur Bilanz

4.1.1 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.

Eigenkapital x 100	22.819.946,43 EUR	=	58,92%
-----	-----		
Bilanzsumme	38.733.539,26 EUR		
	Schlussbilanz 2022	=	60,84%

Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

(Eigenkapital+ Sonderposten) x 100	29.313.477,69 EUR	=	75,68 %
-----	-----		
Bilanzsumme	38.733.539,26 EUR		
	Schlussbilanz 2022	=	76,30 %

4.1.2 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Fremdkapitalquote

Diese Kennzahl zeigt den prozentualen Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital an. Hier wurde die volle Höhe der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten berücksichtigt.

(Sonderposten + Rückstellungen + Verbindlichkeiten) x 100	15.250.786,24 EUR	=	39,37 %
-----	-----		
Bilanzsumme	38.733.539,26 EUR		
	Schlussbilanz 2022	=	37,54 %

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad eines Schuldners (Unternehmen, Gemeinden oder Staaten) ist eine betriebswirtschaftliche Kennzahl, die das Verhältnis zwischen dem bilanziellen Fremdkapital und Eigenkapital angibt. Der Verschuldungsgrad stellt eine zur Fremdkapitalquote alternative oder diese ergänzende Kennzahl dar, die über die Kapital- bzw. Finanzierungsstruktur bzw. die Verschuldung eines Unternehmens informiert.

Fremdkapital (Verbindlichkeiten) x 100	6.439.248,98 EUR	
-----	-----	= 28,22 %
Eigenkapital	22.819.946,43 EUR	
	Schlussbilanz 2022	= 26,56 %

5 Wesentliche Vorgänge

Jahresabschluss 2019

Der Jahresabschluss für das Jahr 2019 wurde am 28.04.2020 durch den Gemeindevorstand aufgestellt und im August und September 2020 durch die Revision des Wetteraukreises geprüft. Die Gemeindevertretung hat den Jahresabschluss 2019 am 19.02.2024 beschlossen und dem Gemeindevorstand die Entlastung erteilt.

Jahresabschluss 2020

Der Jahresabschluss für das Jahr 2020 wurde am 27.04.2021 durch den Gemeindevorstand aufgestellt und im Juni und Juli 2021 durch die Revision des Wetteraukreises geprüft. Der Schlussbericht liegt noch nicht vor.

Jahresabschluss 2021

Der Jahresabschluss für das Jahr 2021 wurde am 03.05.2022 durch den Gemeindevorstand aufgestellt und im Juni und Juli 2022 durch die Revision des Wetteraukreises geprüft. Der Schlussbericht liegt noch nicht vor.

Jahresabschluss 2022

Der Jahresabschluss für das Jahr 2022 wurde am 23.05.2023 durch den Gemeindevorstand aufgestellt und im Juni und Juli 2023 durch die Revision des Wetteraukreises geprüft. Der Schlussbericht liegt noch nicht vor.

6 Budget und wesentliche Plan-Ist-Abweichungen der Teilergebnisrechnungen

Der Jahresabschluss weist gegenüber der Veranschlagung eine Verbesserung um 503.338,45 € aus.

Budgetbetrachtung

Gemäß § 1 Abs. 3 GemHVO sind der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt in Teilhaushalte nach § 4 GemHVO zu gliedern. Die auf Produktbereichsebene zusammengefassten Produkte bilden mit den Erträgen und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit jeweils eine Bewirtschaftungseinheit (Budget).

Die Budgets beinhalten alle Erträge und Aufwendungen mit Ausnahme der Aufwendungen:

- für Personal und Versorgung (Kontengruppe 62-65)
- Abschreibungen (Kontengruppe 66)
- Erlöse und Kosten aus interner Leistungsverrechnung (Kontenklasse 9).

Diese bilden produktübergreifend jeweils ein eigenes Budget.

Nicht zum Deckungskreis eines Teilhaushaltes gehören folgende Erträge und Aufwendungen:

- a) Verfügungsmittel (§ 13 GemHVO)
- b) Zuschüsse an Fraktionen (§ 20 Abs. 4 GemHVO)

Nachfolgend eine Übersicht der Budgetüberschreitungen, die im Laufe des Haushaltsjahres durch den Bürgermeister genehmigt wurden:

Budget	Bezeichnung	Abweichung
I04	Kultur und Wissenschaft	3.562,44
I05	Soziale Leistungen	3.821,82
I09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	668,14
I10	Bauen und Wohnen	1.004,81

Nachfolgend eine Übersicht der Budgetüberschreitungen, die der Genehmigung durch den Gemeindevorstand bedürfen:

Budget	Bezeichnung	Abweichung	Beschluss vom
12	Verkehrsflächen und -anlagen-ÖPNV	10.813,80	
I13	Natur und Landschaftspflege	12.823,88	

Nachfolgend eine Übersicht der Budgetüberschreitungen, die der Genehmigung durch die Gemeindevertretung bedürfen:

Budget	Bezeichnung	Abweichung	Beschluss vom
06	Kinder--Jugend- und Familienhilfe	42.391,92	22.04.2024
08	Sportförderung	21.756,83	
I05	Soziale Leistungen	31.218,43	22.04.2024
15	Wirtschaft und Tourismus	29.624,83	

Die Übertragbarkeit von Haushaltsansätzen in das Folgejahr ist bei allen investiven Auszahlungen möglich. Im Bereich der Ergebnisrechnung (Ergebnis-HH) wird nur vereinzelt einem Übertrag von Haushaltsresten ins Folgejahr zugestimmt. Die Ansätze für Aufwendungen eines Budgets können ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden. Hierzu muss ein entsprechender Vermerk bei einem jeweiligen Aufwandskonto angebracht sein.

Folgende Haushaltsansätze 2023 wurden gemäß dem Beschluss des Gemeindevorstandes vom 19.03.2024 in das Folgejahr übertragen:

Rechenschaftsbericht Echzell 2023

Haushaltsreste 2023			
Investitionsnummer	Bilanzkonto	Bezeichnung	Betrag
Investition 0100020101	0860010	BGA Rathaus	14.500,00 €
Investition 0213010202	0810010	Ersatzbeschaffung MTF FW Bingenheim	70.000,00 €
Investition 0213010203	0951010	Neubau FGH Bingenheim	1.264.870,00 €
Investition 0213010405	0810010	Ersatzbeschaffung HLF 20 FW Echzell	12.000,00 €
Investition 0213010406	0951010	Anbau FWGH Gettenau	125.045,00 €
Investition 0213010502	0810010	Ersatzbeschaffung MTF FW Bisses	70.000,00 €
Investition 0213019902	0801010	Sirenenanlagen, Umstellung auf digital	18.000,00 €
Investition 0646010102	0840010	BGA KiT a "Alte Molkerei"	6.990,00 €
Investition 0646010103	0951010	Grundhafte Sanierung "Alte Molkerei"	2.283.305,00 €
Investition 0646010202	0840010	BGA KiT a "Abenteuerland"	2.800,00 €
Investition 0646010302	0840010	BGA KiT a "Lilliput"	4.850,00 €
Investition 0646010402	0700110	Photovoltaikanlage KiT a "Buntes Haus"	50.000,00 €
Investition 0647019901	0880010	Geräteerneuerung Spielplätze	30.000,00 €
Investition 1170010101	0952110	Sanierung Leitungsnetz Echzell	824.000,00 €
Investition 1181012102	0960010	Sanierung Wasserleitung Echzell	511.195,00 €
Investition 1181012301	0960010	Sanierung der Wasserleitungen Gettenau	22.000,00 €
Investition 1263010102	0952010	Sanierung "Lindenstraße"	965.200,00 €
Investition 1263010301	0952010	Sanierung "Römerstraße"	59.000,00 €
Investition LGS1358011	0953010	LGS Umgestaltung Fläche Am Preulen/Am Sauerborn	137.150,00 €
Investition 1576020401	0951010	Sanierung "Alte Apotheke"	919.780,00 €
Summe:			7.390.685,00 €

Ergebnishaushalt				
Bezeichnung	Konto	KST	Bezeichnung	Betrag
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	6120000	09610101	Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung	55.000,00 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	6771000	09610104	Erschließungsmaßnahmen (Baugebiete)	15.000,00 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	6771000	10600101	Bauverwaltung	10.000,00 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	6165000	11700199	Abwasserbeseitigung	14.500,00 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	6165001	11810199	Wasserversorgung	39.000,00 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	6165000	13360101	Landschaftspflege	35.000,00 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	6165000	13690199	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	6.000,00 €
Sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten	6790000	14780101	Umweltschutzmaßnahmen	355.000,00 €
Summe:				529.500,00 €
Gesamtbetrag:				7.920.185,00 €

7 Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres

Es gab keine besonderen Vorgänge, die das Jahr 2023 betreffen und erst später bekannt wurden.

8 Besondere Geschäftsrisiken

Die ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres betragen insgesamt 14.509.778,87 € (Vorjahr: 13.204.731,61 €). Davon ergab alleine der Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer und die Gewerbesteuer mit 5.564.761,27 € (Vorjahr: 4.811.897,38 €) insgesamt 38,35 % der gesamten Einnahmen aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit. Die Gemeinde ist auf das Ertragsaufkommen dieser Steuerquellen angewiesen und von deren Entwicklung abhängig. Das Risiko besteht insbesondere darin, dass die vorgenannten Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von diesen großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Gemeinde dar. Die Einflussmöglichkeiten der Gemeinde auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt (z. B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben). Zudem können steuerpolitische Maßnahmen kontraproduktive Effekte auslösen.

9 Chancen für die künftige Entwicklung

Die Prognose der Hessen-Agentur für die Bevölkerungsentwicklung bis 2035 sagt für Echzell einen Bevölkerungsrückgang um 3,9 % voraus. Der demografische Wandel steht im direkten Zusammenhang mit der dauernden finanziellen

Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Die Ertragslage der Gemeinde wird durch Änderung der Bevölkerungszahl und Bevölkerungszusammensetzung am stärksten bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und den Schlüsselzuweisungen beeinflusst. Aus den vorgenannten Gründen muss diesem Trend durch sukzessive Ausweisung von Baugebieten und einer sinnvollen Innenbereichsentwicklung entgegengewirkt werden. Auch das Thema Kinder- und Familienfreundlichkeit spielt dabei eine große Rolle. Nur eine kinder- und familienfreundliche Kommune mit einem umfassenden und integrierten Angebot für diese wichtige Zielgruppe kann in Zukunft handlungsfähig bleiben.

10 Fazit

Die Finanzkraft der Gemeinde Echzell hängt hauptsächlich von einer instabilen Ertragsquelle ab, dem Anteil an der Einkommenssteuer, was sich aus den Ergebniszahlen für 2023 nachvollziehen lässt.

Haushaltssichernde Maßnahmen sind für die Gemeinde unerlässlich. Solche sind sowohl Maßnahmen der Anpassung von Einnahmequellen, die gem. Art. 137 Abs. 5, S. 2 Hessische Verfassung der Gemeinde zur Verfügung gestellt werden, als auch die Prüfung jeder Einnahme- und Ausgabequelle.

Echzell, den 30.04.2024

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell

Wilfried Mogk
Bürgermeister