

**Gemeinde Alsbach-Hähnlein**



**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022**

**Stand: Aufstellung durch Gemeindevorstand am 26.02.2024**

**Inhaltsverzeichnis**

Inhaltsverzeichnis .....	2
Einleitung .....	3
Vermögensrechnung .....	4
Ergebnisrechnung .....	5
Teilergebnisrechnung Fachbereich Bürgermeister .....	6
Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 .....	7
Teilergebnisrechnung Fachbereich 2 .....	8
Teilergebnisrechnung Fachbereich 3 .....	9
Teilergebnisrechnung Fachbereich 9 .....	10
Finanzrechnung .....	11
Teilfinanzrechnung Fachbereich Bürgermeister .....	12
Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 .....	13
Teilfinanzrechnung Fachbereich 2 .....	14
Teilfinanzrechnung Fachbereich 3 .....	15
Teilfinanzrechnung Fachbereich 9 .....	16
Anhang .....	17
Erläuterungen zur Vermögensrechnung .....	17
Erläuterungen zur Ergebnisrechnung .....	29
Erläuterungen zur Finanzrechnung .....	35
Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel) .....	36
Übersicht über die Forderungen .....	37
Übersicht über die Verbindlichkeiten .....	38
Übersicht über die Rückstellungen .....	39
Übersicht über die Sonderposten .....	40
Übersicht über die Darlehen .....	41
Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	42
Sonstige Angaben .....	44
Rechenschaftsbericht .....	53
Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen .....	59

## Einleitung

Der Gemeindevorstand soll den Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufstellen und die Gemeindevertretung unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse unterrichten (§ 112 Abs. 9 HGO). Der aufgestellte Jahresabschluss ist vom Revisionsamt des Landkreises Darmstadt-Dieburg zu prüfen (§§ 128 bis 131 HGO). Nach Abschluss der Prüfung legt der Gemeindevorstand der Gemeindevertretung den geprüften Jahresabschluss zusammen mit dem Prüfbericht des Revisionsamtes zur Beratung und Beschlussfassung vor (§ 113 HGO).

Das Jahr 2022 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 130.343,52 € ab. Dieser Überschuss setzt sich aus einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 93.211,99 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 37.131,53 € zusammen. Von dem ordentlichen Überschuss werden 93.211,99 € den Rücklagen zu Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt und es wird ein Verlust für Kanalgebühren in Höhe von 107.836,91 € vorgetragen. Daneben erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 37.131,52 €.

**Vermögensrechnung**

Muster 20 zu § 49

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Anlagevermögen</b>	<b>48.241.706,88</b>	<b>48.584.468,90</b>
11 Immaterielle Vermögensgegenstände	42.701,33	438.886,46
11.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	32.018,28	40.066,11
11.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	376.006,22	393.104,22
11.3 Geleistete Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	4.676,83	678,12
12 Sachanlagevermögen	4.1987,27	42.293.843,67
12.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	7.207.089,80	7.207.193,80
12.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	17.436.241,20	16.060.860,84
12.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.333.539,70	15.009.898,91
12.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	415.080,72	438.712,18
12.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.300.218,28	930.974,30
12.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	276.045,97	646.223,59
13 Finanzanlagevermögen	5.861.792,91	5.831.738,78
13.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.000,00	10.000,00
13.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
13.3 Beteiligungen	4.826.466,91	4.828.466,91
13.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
13.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	194.196,37	178.018,15
13.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.291.199,63	1.165.263,72
14 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>10.155.496,67</b>	<b>12.193.951,44</b>
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	15.975,60	10.352,20
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.961.786,72	1.490.188,90
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Im.-beträgen	407.785,76	547.551,45
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	746.495,10	283.665,84
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.287,97	42.377,48
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und sondervermögen	265.616,67	231.048,31
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	474.831,02	385.562,12
2.4 Flüssige Mittel	8.178.522,35	10.693.410,34
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>594.680,89</b>	<b>616.851,38</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>58.991.864,25</b>	<b>61.376.371,72</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>785.075,83</b>	<b>710.147,52</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>58.991.864,25</b>	<b>61.376.371,72</b>

## Ergebnisrechnung

Muster 15 zu § 46 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebn. des Haushaltsjahres 2022 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	353.982,91	453.061,00	494.819,55	-41758,55
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1576.046,61	1642.400,32	1686.444,91	-44.044,59
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	195.512,85	89.564,00	145.644,16	-56.080,16
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	15.558.063,08	12.852.665,00	15.797.206,55	-2.944.541,55
6	547	Erträge aus Transferleistungen	450.900,80	472.957,00	465.102,40	7.854,80
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.245.041,01	1.039.107,00	1.077.273,48	-38.166,48
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	457.060,16	412.137,30	452.412,48	-40.275,18
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	503.021,66	774.929,00	526.854,70	248.074,30
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>21.339.629,08</b>	<b>17.766.820,62</b>	<b>20.645.758,23</b>	<b>-2.878.937,61</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.595.396,37	3.769.894,00	3.982.330,41	-212.436,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	488.399,12	566.535,75	559.526,56	7.009,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.671.034,89	3.214.840,00	2.724.393,52	490.446,48
14	66	Abschreibungen	1.806.860,74	1.572.869,81	1.621.077,56	-48.207,75
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.698.689,57	2.249.804,90	1.639.941,46	609.863,44
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.918.515,50	10.281.072,65	10.124.465,97	156.606,68
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.684,55	53.137,00	56.942,19	-3.805,19
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>21.231.580,54</b>	<b>21.708.154,11</b>	<b>20.708.677,67</b>	<b>999.476,44</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)</b>	<b>108.048,54</b>	<b>-3.941.333,49</b>	<b>-82.919,44</b>	<b>-3.878.414,05</b>
21	56, 57	Finanzerträge	220.790,37	205.110,00	197.362,94	7.818,06
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	51443,69	47.575,00	41.231,51	6.343,49
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 / 22)</b>	<b>169.346,68</b>	<b>157.535,00</b>	<b>156.131,43</b>	<b>1.474,57</b>
24		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und 21)</b>	<b>21.560.419,45</b>	<b>17.972.001,62</b>	<b>20.843.121,17</b>	<b>-2.871.119,55</b>
25		<b>Gesamtbetrag d. ordentl. Aufwendungen (Nr. 19 und 22)</b>	<b>21.283.024,23</b>	<b>21.755.729,11</b>	<b>20.749.909,18</b>	<b>1.005.819,93</b>
26		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / 25)</b>	<b>277.395,22</b>	<b>-3.783.727,49</b>	<b>93.211,99</b>	<b>-3.876.939,48</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	64.869,29	16.000,00	47.243,10	-31.243,10
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	170,80	0,00	10.111,57	-10.111,57
29		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 / 28)</b>	<b>64.698,49</b>	<b>16.000,00</b>	<b>37.131,53</b>	<b>-21.131,53</b>
30		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und 29)</b>	<b>342.093,71</b>	<b>-3.767.727,49</b>	<b>130.343,52</b>	<b>-3.898.071,01</b>

## Teilergebnisrechnung Fachbereich Bürgermeister

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ans. J. Ergebn. des Haushaltsjahres 2022 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	746,16	-746,16
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	60,00	60,00	60,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1363,05	50,00	1362,24	-1312,24
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>1.423,05</b>	<b>110,00</b>	<b>2.168,40</b>	<b>-2.058,40</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	147.795,72	141.695,00	151.894,50	-10.199,50
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	258.147,31	280.231,58	235.569,78	44.661,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.381,74	45.240,00	24.114,69	21.125,31
14	66	Abschreibungen	120,00	120,00	120,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.290,11	20.480,00	22.546,00	-2.066,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>439.734,88</b>	<b>487.766,58</b>	<b>434.244,97</b>	<b>53.521,61</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)</b>	<b>-438.311,83</b>	<b>-487.656,58</b>	<b>-432.076,57</b>	<b>-55.580,01</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>	<b>-438.311,83</b>	<b>-487.656,58</b>	<b>-432.076,57</b>	<b>-55.580,01</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)</b>	<b>-438.311,83</b>	<b>-487.656,58</b>	<b>-432.076,57</b>	<b>-55.580,01</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	7.865,00	8.203,00	7.419,00	784,00
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	6.279,00	0,00	6.279,00
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. 30)</b>	<b>7.865,00</b>	<b>1.924,00</b>	<b>7.419,00</b>	<b>-5.495,00</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)</b>	<b>-430.446,83</b>	<b>-485.732,58</b>	<b>-424.657,57</b>	<b>-61.075,01</b>

**Teilergebnisrechnung Fachbereich 1**

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ans. J. Ergebn. des Haushaltsjahres 2022 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.389,15	10.077,00	45.110,85	-35.033,85
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.805,05	206.975,32	206.937,22	38,10
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	63.346,36	9.774,00	61.407,75	-51.633,75
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	610,00	600,00	82.407,25	-81.807,25
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.757,81	298,12	8.272,87	-7.974,75
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	42.665,77	83.416,00	45.308,16	38.107,84
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>326.554,14</b>	<b>311.140,44</b>	<b>449.444,10</b>	<b>-138.303,66</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	993.528,06	1034.935,00	1.167.828,40	-102.893,40
12	644-648	Versorgungsaufwendungen	120.091,28	114.972,77	110.540,03	-25.567,28
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	661.003,73	743.553,00	765.802,39	-22.049,39
14	66	Abschreibungen	160.593,66	120.085,61	119.783,86	-29.698,25
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	68.031,30	119.450,00	59.907,11	89.542,86
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	61.738,64	137.773,00	117.474,76	20.298,24
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	471,00	702,00	1.484,00	-782,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.065.457,67</b>	<b>2.301.471,38</b>	<b>2.372.620,58</b>	<b>-71.149,20</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)</b>	<b>-1.738.903,53</b>	<b>-1.990.330,94</b>	<b>-1.923.176,48</b>	<b>-67.154,46</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>	<b>-1.738.903,53</b>	<b>-1.990.330,94</b>	<b>-1.923.176,48</b>	<b>-67.154,46</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	4.107,98	0,00	499,20	-499,20
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	100	0,00	2.612,44	-2.612,44
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)</b>	<b>4.106,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.113,24</b>	<b>2.113,24</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)</b>	<b>-1.734.796,55</b>	<b>-1.990.330,94</b>	<b>-1.925.289,72</b>	<b>-65.041,22</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	13.098,00	8.446,00	13.660,00	-5.214,00
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	10.127,50	0,00	10.127,50
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. 30)</b>	<b>13.098,00</b>	<b>-92.829,00</b>	<b>13.660,00</b>	<b>-106.489,00</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)</b>	<b>-1.721.698,55</b>	<b>-2.083.159,94</b>	<b>-1.911.629,72</b>	<b>-171.530,22</b>

**Teilergebnisrechnung Fachbereich 2**

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebn. des Haushaltsjahres 2022 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	132.111,00	130.998,00	222.993,29	-41995,29
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.848,13	59.650,00	78.973,38	-19.323,38
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	66.939,12	32.645,00	34.789,95	-2.144,95
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	972.225,95	855.125,00	974.632,85	-119.507,85
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	162140	1393,27	1393,27	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	425.830,29	400.738,00	440.511,09	-39.773,09
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>1.655.575,89</b>	<b>1.530.549,27</b>	<b>1.753.293,83</b>	<b>-222.744,56</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1601113,36	1643223,00	1739.121,10	-95.898,10
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.150,55	89.968,60	102.594,39	-12.625,79
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	301735,14	368.439,00	351055,10	17.383,90
14	66	Abschreibungen	34.634,69	20.050,48	13.368,71	3.681,77
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1466.058,01	2.001.249,90	1458.905,64	542.344,26
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	136.172,62	222.201,00	449.220,89	-227.018,89
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.140,05	47.140,00	49.802,83	-2.662,83
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>3.686.004,42</b>	<b>4.392.271,98</b>	<b>4.167.068,66</b>	<b>225.203,32</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)</b>	<b>-2.030.428,53</b>	<b>-2.861.722,71</b>	<b>-2.413.774,83</b>	<b>-447.947,88</b>
21	56, 57	Finanzerträge	139.150,37	134.681,00	201.100,94	-6419,94
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	38.134,69	17.575,00	36.030,51	-13.455,51
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 / 22)</b>	<b>150.965,68</b>	<b>177.106,00</b>	<b>165.070,43</b>	<b>12.035,57</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>	<b>-1.879.462,85</b>	<b>-2.684.616,71</b>	<b>-2.248.704,40</b>	<b>-435.912,31</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	3.892,68	0,00	56,20	-56,20
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	3,08	0,00	12,57	-12,57
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / 26)</b>	<b>3.889,60</b>	<b>0,00</b>	<b>43,63</b>	<b>-43,63</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)</b>	<b>-1.875.573,25</b>	<b>-2.684.616,71</b>	<b>-2.248.660,77</b>	<b>-435.955,94</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	217.981,42	7.862,00	209.929,70	-202.067,70
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	144.216,00	0,00	144.216,00
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 / 30)</b>	<b>217.981,42</b>	<b>-136.354,00</b>	<b>209.929,70</b>	<b>-346.283,70</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)</b>	<b>-1.657.591,83</b>	<b>-2.820.970,71</b>	<b>-2.038.731,07</b>	<b>-782.239,64</b>

## Teilergebnisrechnung Fachbereich 3

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ans. J. Ergebn. des Haushaltsjahres 2022 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.502,76	261966,00	226.715,41	35.270,59
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1316.393,43	1375.775,00	1400.534,31	-24.759,31
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	65.227,37	47.115,00	48.700,30	-1555,30
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	24.496,06	183.382,00	20.233,38	163.118,62
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	431196,95	398.461,91	430.762,34	-32.300,43
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	32.986,18	290.535,00	39.552,97	250.982,03
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>2.082.802,75</b>	<b>2.587.284,91</b>	<b>2.166.498,71</b>	<b>420.786,20</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	789.708,55	905.299,00	891677,64	13.621,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.783,94	18.546,00	18.313,81	2.232,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1676.801,93	2.045.678,00	1575.811,56	469.863,44
14	66	Abreibungen	1474.593,34	1420.613,72	1536.807,53	-16.993,81
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	153.310,15	78.325,00	98.522,68	-20.197,68
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1702.129,19	1856.989,65	1743.015,67	113.973,98
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.073,50	5.295,00	5.655,36	-360,36
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>5.819.400,60</b>	<b>6.330.746,37</b>	<b>5.867.607,25</b>	<b>463.139,12</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)</b>	<b>-3.736.597,85</b>	<b>-3.743.461,46</b>	<b>-3.701.108,54</b>	<b>-42.352,92</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>	<b>-3.736.597,85</b>	<b>-3.743.461,46</b>	<b>-3.701.108,54</b>	<b>-42.352,92</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	116,01	0,00	45.937,97	-45.937,97
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	166,72	0,00	7.486,56	-7.486,56
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)</b>	<b>-50,71</b>	<b>0,00</b>	<b>38.451,41</b>	<b>-38.451,41</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)</b>	<b>-3.736.648,56</b>	<b>-3.743.461,46</b>	<b>-3.662.657,13</b>	<b>-80.804,33</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	239.992,75	271210,00	239.992,75	31217,25
30		Kosten aus internen Leistungen	482.924,17	509.701,74	471001,45	38.700,29
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. 30)</b>	<b>-242.931,42</b>	<b>-238.491,74</b>	<b>-231.008,70</b>	<b>-7.483,04</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)</b>	<b>-3.979.579,98</b>	<b>-3.981.953,20</b>	<b>-3.893.665,83</b>	<b>-88.287,37</b>

**Teilergebnisrechnung Fachbereich 9**

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ans. J. Ergebn. des Haushaltsjahres 2022 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	15.558.063,08	12.852.665,00	16.797.206,55	-2.944.541,55
6	547	Erträge aus Transferleistungen	450.900,80	472.957,00	465.102,40	7.854,60
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1247.709,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	16.424,00	11924,00	11924,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	176,37	190,00	120,24	69,76
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>17.273.273,25</b>	<b>13.337.736,00</b>	<b>16.274.353,19</b>	<b>-2.936.617,19</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	63.250,68	44.742,00	61808,77	-17.066,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	53.226,04	62.816,80	64.508,55	-1691,75
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.112,15	11930,00	7.806,78	4.123,22
14	66	Abschreibungen	136.919,05	12.000,00	-81802,54	93.802,54
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	300,00	60,00	240,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.958.475,05	8.064.109,00	7.814.754,65	249.354,35
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>9.220.982,97</b>	<b>8.195.897,80</b>	<b>7.867.136,21</b>	<b>328.761,59</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)</b>	<b>8.052.290,28</b>	<b>5.141.838,20</b>	<b>8.407.216,98</b>	<b>-3.265.378,78</b>
21	56, 57	Finanzerträge	31640,00	10.500,00	-3.738,00	14.238,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	13.259,00	30.000,00	5.201,00	24.799,00
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)</b>	<b>18.381,00</b>	<b>-19.500,00</b>	<b>-8.939,00</b>	<b>-10.561,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>	<b>8.070.671,28</b>	<b>5.122.338,20</b>	<b>8.398.277,98</b>	<b>-3.275.939,78</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	56.752,62	16.000,00	749,73	15.250,27
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)</b>	<b>56.752,62</b>	<b>16.000,00</b>	<b>749,73</b>	<b>15.250,27</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)</b>	<b>8.127.423,90</b>	<b>5.138.338,20</b>	<b>8.399.027,71</b>	<b>-3.260.689,51</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.987,00	3.203,00	0,00	3.203,00
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. 30)</b>	<b>3.987,00</b>	<b>3.203,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.203,00</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)</b>	<b>8.131.410,90</b>	<b>5.141.541,20</b>	<b>8.399.027,71</b>	<b>-3.257.486,51</b>

## Finanzrechnung

Muster 16 zu § 47 Abs. 2 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	380.774,58	453.061,00	528.889,60	-73.828,60
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1840.349,87	1642.400,32	1904.959,02	-262.558,70
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	150.441,36	89.564,00	187.308,67	-97.744,67
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	15.498.191,85	12.852.685,00	15.423.501,00	-2.570.836,00
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	346.154,17	472.957,00	569.849,03	-96.892,03
6	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.317.936,49	1039.107,00	1034.780,67	4.326,33
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	224.905,21	464.181,00	187.757,37	276.423,63
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	475.671,97	523.929,00	424.281,39	99.647,61
9	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>21.234.415,48</b>	<b>17.537.864,32</b>	<b>20.259.126,75</b>	<b>-2.721.262,43</b>
10	Personalauszahlungen	-3.577.828,52	-3.789.894,00	-3.920.412,52	150.518,52
11	Versorgungsauszahlungen	-468.588,38	-538.890,75	-526.452,57	-12.438,18
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.517.938,46	-3.214.840,00	-2.941.114,77	-273.725,23
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen	-1833.168,76	-2.258.804,90	-1741.189,48	-517.615,42
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-10.983.841,17	-12.381.262,65	-12.190.470,07	-190.792,58
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-28.377,95	-47.575,00	-18.207,09	-29.367,91
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-63.100,30	-53.137,00	-53.885,13	748,13
18	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>-19.470.641,54</b>	<b>-22.264.404,30</b>	<b>-21.391.173,63</b>	<b>-872.872,67</b>
19	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. 18)</b>	<b>1.763.773,94</b>	<b>-4.726.539,98</b>	<b>-1.132.604,88</b>	<b>-3.593.935,10</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	105.255,71	722.943,00	271913,11	451029,89
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und d. immateriellen Anlagevermögens	3.500,00	8.000,00	9.400,00	-1400,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	15.174,09	19.940,00	14.674,09	5.265,91
23	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>123.929,80</b>	<b>750.883,00</b>	<b>295.987,20</b>	<b>454.895,80</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-108.875,74	-5.134.290,22	-140.333,60	-4.993.956,62
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1228.780,37	-6.500,00	-701753,45	696.253,45
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-271681,58	-1051142,73	-532.183,64	-518.959,09
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-18.780,15	-17.000,00	-45.342,03	28.342,03
28	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>-1.626.117,84</b>	<b>-6.208.932,95</b>	<b>-1.419.612,72</b>	<b>-4.789.320,23</b>
29	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. 28)</b>	<b>-1.502.188,04</b>	<b>-5.458.049,95</b>	<b>-1.123.625,52</b>	<b>-4.334.424,43</b>
30	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 + 29)</b>	<b>261.585,90</b>	<b>-10.184.589,93</b>	<b>-2.256.230,40</b>	<b>-7.928.359,53</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	-271552,08	-311553,00	-271552,08	-40.000,92
33	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. 32)</b>	<b>-271.552,08</b>	<b>-311.553,00</b>	<b>-271.552,08</b>	<b>-40.000,92</b>
34	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 + 33)</b>	<b>-9.966,18</b>	<b>-10.496.142,93</b>	<b>-2.527.782,48</b>	<b>-7.968.360,45</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	35.131,25	0,00	55.945,69	-55.945,69
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-55.908,50	0,00	-43.051,20	43.051,20
37	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. 36)</b>	<b>-20.777,25</b>	<b>0,00</b>	<b>12.894,49</b>	<b>-12.894,49</b>
38	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>10.724.153,77</b>	<b>1.626.594,68</b>	<b>10.693.410,34</b>	<b>-9.066.815,66</b>
39	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 + 37)</b>	<b>-30.743,43</b>	<b>-10.496.142,93</b>	<b>-2.514.887,99</b>	<b>-7.981.254,94</b>
40	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 + 39)</b>	<b>10.693.410,34</b>	<b>-8.869.548,25</b>	<b>8.178.522,35</b>	<b>-17.048.070,60</b>

**Teilfinanzrechnung Fachbereich Bürgermeister**

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäude	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>

## Teilfinanzrechnung Fachbereich 1

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	16.000,00	100.000,00	43.023,00	56.977,00
21	+Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. und des immateriellen Anlageverm.	3.500,00	0,00	0,00	0,00
22	+Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	500,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>20.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>43.023,00</b>	<b>56.977,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-29.576,27	29.576,27
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlagevermögen	-173.803,48	-679.942,73	-421.451,94	-258.490,79
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	-3.500,00	3.500,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-173.803,48</b>	<b>-679.942,73</b>	<b>-459.528,21</b>	<b>-220.414,52</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b>	<b>-153.803,48</b>	<b>-579.942,73</b>	<b>-416.505,21</b>	<b>-163.437,52</b>

## Teilfinanzrechnung Fachbereich 2

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
20	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	27.941,73	27.943,00	27.941,73	127
22	+ Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	14.674,09	19.940,00	14.674,09	5.265,91
31	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b> + Einz. aus der Aufnahmen von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>42.615,82</b>	<b>47.883,00</b>	<b>42.615,82</b>	<b>5.267,18</b>
24	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> - Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-25.054,60	-20.000,00	0,00	-20.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	-4.021,03	-3.900,00	-3.139,00	-761,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-16.780,15	-17.000,00	-41842,03	24.842,03
32	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b> - Ausz. für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	-271552,08	-311553,00	-271552,08	-40.000,92
	<b>Summe</b>	<b>-317.407,86</b>	<b>-352.453,00</b>	<b>-316.533,11</b>	<b>-35.919,89</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-274.792,04</b>	<b>-304.570,00</b>	<b>-273.917,29</b>	<b>-30.652,71</b>

## Teilfinanzrechnung Fachbereich 3

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
20	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	+Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	61313,98	595.000,00	200.948,38	394.051,62
21	+Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. und des immateriellen Anlageverm.	0,00	0,00	9.400,00	-9.400,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>61313,98</b>	<b>595.000,00</b>	<b>210.348,38</b>	<b>384.651,62</b>
24A	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-83.821,14	-5.084.290,22	-185.333,60	-4.948.956,62
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1228.780,37	-6.500,00	-672.177,18	665.677,18
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	-93.857,07	-367.300,00	-107.592,70	-259.707,30
	davon: Ausz. Aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	-6.410,53	6.410,53
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>-1.406.458,58</b>	<b>-5.458.090,22</b>	<b>-915.103,48</b>	<b>-4.542.986,74</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen J. Auszahlungen)</b>	<b>-1.345.144,60</b>	<b>-4.863.090,22</b>	<b>-704.755,10</b>	<b>-4.158.335,12</b>

**Teilfinanzrechnung Fachbereich 9**

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
21	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> +Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. und des immateriellen Anlageverm.	0,00	8000,00	0,00	8000,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>

## Anhang

### Erläuterungen zur Vermögensrechnung

#### Aktivseite

##### 1. Anlagevermögen

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	412.701,33	438.886,45	-26.185,12
Sachanlagevermögen	41.967.212,75	42.293.843,67	-326.630,92
Finanzanlagevermögen	5.861.792,91	5.831.738,78	30.054,13
	<u>48.241.706,99</u>	<u>48.564.468,90</u>	<u>-322.761,91</u>

##### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	32.018,28	40.066,11	-8.047,83
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	376.006,22	393.104,22	-17.098,00
Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.676,83	5.716,12	-1.039,29
	<u>412.701,33</u>	<u>438.886,45</u>	<u>-26.185,12</u>

##### 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Abschreibungen (16.127,34 €) und Zugängen von Software für die Verwaltung (u.a. Serversoftware, Telefonsoftware, Datensicherung) in Höhe von 8.079,51 €.

##### 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Abschreibungen (23.508,53 €) und einer Zuwendung für den barrierefreien Ausbau der Ampelanlage an Hessen Mobil (6.410,53 €).

##### 1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Abschreibungen (1.039,29 €).

**1.2 Sachanlagevermögen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.207.089,90	7.207.183,90	-94,00
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	17.435.241,20	18.060.850,84	-625.609,64
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.333.539,70	15.009.898,91	323.640,79
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	415.080,72	439.712,13	-24.631,41
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.300.215,26	930.974,30	369.240,96
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	276.045,97	645.223,59	-369.177,62
	<u>41.967.212,75</u>	<u>42.293.843,67</u>	<u>-326.630,92</u>

Die Zugänge des Berichtsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Konzessionen, gew. Schutzr., ähnl. Rechte, Werte DV-Software</b>	8.079,51	8.079,51
<b>Geleistete Investitionszuw./-zuschüsse/-beiträge</b>		
Geleistete Investitionszuschüsse Land	6.410,53	6.410,53
<b>Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken</b>		
Gebäudeeinrichtungen	8.637,24	
Grundstückseinrichtungen	13.150,91	21.788,15
<b>Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen</b>		
Kanalisation	102.794,78	102.794,78
<b>Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung</b>		0,00
<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		
Werkzeuge, Werksggeräte, Modelle, Prüf- & Messmittel	51.495,96	
sonstige anderen Anlagen	10.063,48	
Fuhrpark	214.209,64	
sonstige Betriebsausstattung	31.174,58	
Büromasch., Orga.Mittel, DV-u. Kommunikationsanl.	28.916,41	
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	9.108,41	
sonstige Geschäftsausstattung	6.397,00	
Geringwertige Vermögensgegenstände	73.305,79	424.671,27
<b>Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>		<u>789.389,75</u>
		1.353.133,99

Die Zugänge bei den Softwares resultieren sich aus dem Erwerb der Bürger-App sowie durch einer Firewall- und Antivirussoftware. Bei den geleisteten Investitionszuschüssen ergibt sich der Zugang im Hinblick auf den Zuwendungsanteil der Gemeinde für den barrierefreien Ausbau der Ampelanlage Beuneweg in Zusammenarbeit mit Hessen Mobil. Die Zugänge zu den Gebäudeeinrichtungen und Grundstückseinrichtungen ergeben sich durch verschiedene Investitionen. Dazu zählen der Erwerb von Markisen für die Kindertagesstätten, die Anschaffung von Spielgeräten für die Spielplätze, der Eigenanteil für die Umstellung der Flutlichtanlage auf LED-Leuchten auf der Sportanlage Am Hinkelstein sowie die Beschaffung von Einrichtungsausstattung im Rahmen der Humanitären Hilfe für Kriegsflüchtlinge aus der Ukraine. Bei den Zugängen der Kanalisation handelt es sich um die Herstellung von Hausanschlüssen.

Die Zugänge zu den anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen resultieren aus folgenden Neuanschaffungen: einem Notstromaggregat für den Brand- und Katastrophenschutz, einem digitalen Prüfstand für Pressluftatmer, einem Stromerzeuger

sowie Mehrgaswarngeräten für die Feuerwehr Alsbach. Zudem wurde ein Geschwindigkeitsmessgerät für das Ordnungsamt erworben.

Die Abgänge des Berichtsjahres betreffen folgende Anlagegüter:

	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Restbuch- wert	Verkaufs- erlöse	Buchgewinn/ -verlust
Sachanlagen	12.815,37	10.704,00	9.995,00	-709,00

Die Abgänge bei den Sachanlagen ergeben sich aus dem Verkauf von einem alten Atemschutzprüfstand der Feuerwehr Alsbach (-2.528,44 €), die Verwerfung der Planung des 3. BA Sanierung Sport- und Kulturhalle (-1.256,64 €), dem Teilverkauf des Grundstücks Erlenweg Flurstück 347/3 Flur 6 mit einer Fläche von 47qm (+9.306,00 €) und einer Korrekturbuchung (-6.229,92 €) aufgrund der Zuordnung einer Rechnung für den Marktplatz Hähnlein von der Investition zum Aufwand.

### 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Die Zusammensetzung und Entwicklung der im Bau befindlichen Anlagen ist im Einzelnen aus folgender Übersicht zu entnehmen:

	Stand 31.12.2021	Zugang 2022	Abgang 2022	Umbuchung 2022	Stand 31.12.2022
Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.307,27	116.846,00	0,00	-132.153,27	0,00
Hochbau	119.783,31	44.163,71	0,00	-4.403,00	159.544,02
Eigene Sportstätten	1.256,64	39.789,87	1.256,64	0,00	39.789,87
Straßenbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abwasserbeseitigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige Aufgabenbereiche	1.260,55	177.814,15	0,00	-102.362,62	76.712,08
Infrastrukturmaßnahmen	507.615,82	410.776,02	6.229,92	-912.161,92	0,00
	<u>645.223,59</u>	<u>789.389,75</u>	<u>7.486,56</u>	<u>-1.151.080,81</u>	<u>276.045,97</u>

Im Berichtsjahr wurden Anlagen fertiggestellt und auf die jeweilige Anlageposition umgebucht. Nachfolgend werden die wesentlichen Umbuchungen dargestellt:

Betriebs- und Geschäftsausstattung: Tragkraftspritzenfahrzeug Fw. Alsb.	rund	132.000 €
Hochbau: Sonnensegel Kita Die kleinen Schelme	rund	4.400 €
Übrige Aufgabenb. Fahrzeug Kommunalpolizei	rund	29.500 €
diverse Spielgeräte in Kitas und auf Spielplätzen	rund	3.000 €
Infrastrukturmaßnahmen: Umgestaltung Marktplatz Hähnlein	rund	812.000 €
Brunnen Marktplatz Hähnlein	rund	100.000 €

### 1.3 Finanzanlagevermögen

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Anteile an verbundenen Unternehmen	10.000,00	10.000,00	0,00
Beteiligungen	4.528.456,91	4.528.456,91	0,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	194.186,37	178.018,15	16.168,22
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.129.149,63	1.115.263,72	13.885,91
	<u>5.861.792,91</u>	<u>5.831.738,78</u>	<u>30.054,13</u>

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Zusammensetzung ist unter den sonstigen Angaben (s. S. 47) dargestellt.

#### 1.3.3 Beteiligungen

Die Zusammensetzung ist unter den sonstigen Angaben (s. S. 47) dargestellt.

**1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens**

Hierbei handelt es sich um Anteile am KVR-Fonds (Versorgungsrücklage). Die Gemeinde hat im Berichtsjahr Anteile für 16.168,22 € erworben.

**1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Genossenschaftsanteile Raiffeisenbank	300,00	300	0,00
Wohnbaudarlehen	1.100.289,63	1.114.963,72	-14.674,09
Vereinsdarlehen	28.560,00	0,00	28.560,00
	<u>1.129.149,63</u>	<u>1.115.263,72</u>	<u>13.885,91</u>

Die Veränderungen resultieren aus der Gewährung eines Vereinsdarlehen und planmäßiger Tilgung der Wohnbaudarlehen.

**2. Umlaufvermögen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	15.187,50	10.352,20	4.835,30
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.961.786,72	1.490.188,90	471.597,82
Flüssige Mittel	8.178.522,35	10.693.410,34	-2.514.887,99
	<u>10.155.496,57</u>	<u>12.193.951,44</u>	<u>-2.038.454,87</u>

**2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**

Hierbei handelt es sich um den Bestand an Restmüllsäcken und Biobanderolen zum 31.12.2022, die zum Verkauf bestimmt sind.

**2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	407.785,76	547.515,15	-139.729,39
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen	746.495,10	283.685,84	462.809,26
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.257,97	42.377,48	24.880,49
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	265.616,87	231.048,31	34.568,56
Sonstige Vermögensgegenstände	474.631,02	385.562,12	89.068,90
	<u>1.961.786,72</u>	<u>1.490.188,90</u>	<u>471.597,82</u>

### 2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionsbeiträgen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Forderungen gegen das Land	117,45	109.374,37	-109.256,92
Forderungen gegen das Land aus SIP	329.001,21	348.182,74	-19.181,53
Forderungen gegen das Land aus KIP	29.279,64	38.039,84	-8.760,20
Forderungen gegen Gemeinden	17.531,25	996,73	16.534,52
Übrige Forderungen	32.771,16	51.666,47	-18.895,31
abzüglich Einzelwertberichtigung	-745,00	-745,00	0,00
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-169,95	0,00	-169,95
	<u>407.785,76</u>	<u>547.515,15</u>	<u>-139.729,39</u>

Mit dem Ausweis der Forderungen gegen das Land aus dem Sonderinvestitionsprogramm (SIP) sowie dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) wird der Tatsache Rechnung getragen, dass die Gemeinde für die Darlehen aus diesen Programmen nur einen Anteil von 1/6 (SIP), 1/2 (SIP / Kofinanzierung) bzw. 1/5 (KIP) selbst zu tilgen hat, das Darlehen aber in voller Höhe als Verbindlichkeit auszuweisen ist. Der Tilgungsanteil des Landes ist hier als Forderung darzustellen.

### 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Forderungen aus Steuern	966.440,09	590.635,57	375.804,52
Forderungen aus Gebühren	174.887,81	129.535,17	45.352,64
Forderungen aus Beiträgen	998,47	24.982,07	-23.983,60
Sonstige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00
abzüglich Einzelwertberichtigung	-270.149,70	-263.806,03	-6.343,67
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-125.681,57	-197.660,94	71.979,37
	<u>746.495,10</u>	<u>283.685,84</u>	<u>462.809,26</u>

### 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	136.404,97	125.867,80	10.537,17
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - investiv	0,00	0,00	0,00
abzüglich Einzelwertberichtigung	-55.388,69	-55.460,89	72,20
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-13.758,31	-28.029,43	14.271,12
	<u>67.257,97</u>	<u>42.377,48</u>	<u>24.880,49</u>

### 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	265.616,87	231.048,31	34.568,56
	<u>265.616,87</u>	<u>231.048,31</u>	<u>34.568,56</u>

**2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Forderungen gegenüber dem Finanzamt	1.664,02	369,47	1.294,55
Andere sonstige Forderungen	55.328,30	64.589,87	-9.261,57
Übrige Forderungen	468.117,09	372.620,67	95.496,42
abzüglich Einzelwertberichtigung	-49.770,89	-49.538,89	-232,00
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-707,50	-2.479,00	1.771,50
	<u>474.631,02</u>	<u>385.562,12</u>	<u>89.068,90</u>

**2.4 Flüssige Mittel**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Termingelder	0,00	0,00	0,00
Tagesgelder	5.050.000,00	9.450.000,00	-4.400.000,00
Sparkasse Darmstadt	3.108.555,71	1.237.769,82	1.870.785,89
DZ Bank AG	0,00	3.916,72	-3.916,72
Sparkasse Dieburg	75,11	64,00	11,11
Postbank	18.271,53	39,80	18.231,73
Handkasse	1.620,00	1.620,00	0,00
	<u>8.178.522,35</u>	<u>10.693.410,34</u>	<u>-2.514.887,99</u>

Die Kassengeschäfte und damit auch die Verwaltung der Bankkonten führt die Gemeinschaftskasse Darmstadt-Dieburg. Die Salden sind durch Saldenbestätigung und Tagesabschluss zum Abschlussstichtag nachgewiesen.

**3. Rechnungsabgrenzungsposten**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Ansparraten Investitionsfondsdarlehen	578.835,56	601.828,98	-22.993,42
Beamtenbezüge Januar 2022	15.825,13	15.122,40	702,73
	<u>594.660,69</u>	<u>616.951,38</u>	<u>-22.290,69</u>

Für Darlehen aus dem Investitionsfonds B des Landes Hessen sind die Ansparraten entsprechend der Tilgungszeit der Darlehen aufzulösen. Im Berichtsjahr gab es Auflösungen in Höhe von -22.993,42 €.

**Passivseite****1. Eigenkapital**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Netto-Position	30.342.772,12	30.342.772,12	0,00
Rücklagen und Sondervermögen	10.496.757,43	10.326.266,75	170.490,68
Ergebnisverwendung	-107.836,91	-67.689,75	-40.147,16
	<u>40.731.692,64</u>	<u>40.601.349,12</u>	<u>130.343,52</u>

**1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.669.279,60	7.535.920,45	133.359,15
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.827.477,83	2.790.346,30	37.131,53
	<u>10.496.757,43</u>	<u>10.326.266,75</u>	<u>170.490,68</u>

Der ordentliche Überschuss in Höhe von 133.359,15 € wird den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt und es wird ein Verlust für die Kanalgebühren in Höhe von 107.836,91 € vorgetragen. Daneben erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 37.131,53 € (vgl. nachfolgende Erläuterungen zu Pos. 1.3.2).

**1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	93.211,99	277.395,22
davon Jahresüberschuss /-fehlbetrag ohne Überschuss Niederschlagswasser	133.359,15	277.370,36
davon Jahresüberschuss Kanalgebühren	-40.147,16	54,86
Zuführung zu / Entnahme aus ordentlicher Rücklage	-93.211,99	-277.425,22
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	37.131,53	64.698,49
Zuf. außerordentlicher Rücklage	-37.131,53	-64.698,49
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**2. Sonderposten**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	7.812.527,59	8.044.952,29	-232.424,70
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
	<u>7.812.527,59</u>	<u>8.044.952,29</u>	<u>-232.424,70</u>

## 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.292.806,00	4.414.608,66	-121.802,66
Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	689.372,31	739.235,21	-49.862,90
Investitionsbeiträge	2.830.349,28	2.891.108,42	-60.759,14
	<u>7.812.527,59</u>	<u>8.044.952,29</u>	<u>-232.424,70</u>

Die Zugänge des Berichtsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich</b>	
Zuschüsse vom Land	117.133,00
Zuschüsse vom Land (KIP)	0,00
Zuschüsse Sonst. Öffentliche Sonderrechnungen	0,00
Zuschüsse von privaten Unternehmen	0,00
Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00
<b>Investitionsbeiträge</b>	<u>102.854,78</u>
	219.987,78

Neben den Zugängen (219.987,78 €) führte die lineare Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen (452.412,48 €) zu der Veränderung in Höhe von insgesamt 232.424,70 €.

## 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Gebührenaussgleich Niederschlagswasser	0,00	0,00	0,00
Gebührenaussgleich Schmutzwasser	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Aus der Nachkalkulation der Gebühren für Niederschlags- und Schmutzwasser haben sich im Berichtsjahr Unter- und Überdeckungen in Höhe von -63.051,04 € bzw. 22.903,88 € ergeben. Aus den Kanalgebühren ergibt sich zum Stichtag 31.12.2022, ein Gewinnvortrag in Höhe von insgesamt 40.147,16 € (s. 1.3.2).

## 3. Rückstellungen

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.834.444,00	5.782.538,00	51.906,00
Rückstellungen für den Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	2.095.522,00	-2.095.522,00
Sonstige Rückstellungen	356.969,82	439.646,11	-82.676,29
	<u>6.191.413,82</u>	<u>8.317.706,11</u>	<u>-2.126.292,29</u>

**3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Pensionsrückstellungen	4.941.747,00	4.872.342,00	69.405,00
Beihilferückstellungen	892.697,00	910.196,00	-17.499,00
	<u>5.834.444,00</u>	<u>5.782.538,00</u>	<u>51.906,00</u>

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgt durch die Versorgungskasse Darmstadt. Die Ermittlung der Verpflichtung aus Pensionsrückstellungen erfolgt mittels des steuerlichen Teilwertverfahrens unter Verwendung eines Zinssatzes von 6 % (Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck).

Ergänzend ist darauf hinzuweisen, dass der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 % für Pensions- und 5,5 % für Beihilferückstellungen) höher ist, als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz zum Stand Dezember 2022 (1,78 %) für eine Bewertung nach HGB. Aus dem niedrigeren Rechnungszinsfuß würde sich anstelle des bilanzierten Wertes für Pensionsrückstellungen ein Wert von 7.200.850 € ergeben (+ 2.360.367 €).

**3.2 Rückstellungen für den Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Rückstellungen für Kreisumlage	0,00	1.200.400,00	-1.200.400,00
Rückstellungen für Schulumlage	0,00	649.800,00	-649.800,00
Rückstellungen für Solidaritätsumlage	0,00	245.322,00	-245.322,00
	<u>0,00</u>	<u>2.095.522,00</u>	<u>-2.095.522,00</u>

Aufgrund des unerwartet hohen Gewerbesteueraufkommens im zweiten Halbjahr 2020 wurden im Jahresabschluss 2020 Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage sowie Solidaritätsumlage in Höhe der erwarteten Mehraufwendungen hieraus im Jahr 2022 gebildet. Da sich die Mehraufwendungen im Jahr 2022 niedergeschlagen haben, erfolgte die Inanspruchnahme der Rückstellung in 2022.

**3.5 Sonstige Rückstellungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	86.490,23	231.909,43	-145.419,20
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	136.044,22	95.003,57	41.040,65
Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonto	53.757,00	49.943,00	3.814,00
Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	68.846,82	50.441,41	18.405,41
Andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	11.831,55	12.348,70	-517,15
	<u>356.969,82</u>	<u>439.646,11</u>	<u>-82.676,29</u>

**4. Verbindlichkeiten**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.277.924,74	2.549.476,82	-271.552,08
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	99.093,03	110.588,32	-11.495,29
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	586.244,11	570.344,93	15.899,18
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	51.982,18	0,00	51.982,18
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	162.504,45	146.432,01	16.072,44
Sonstige Verbindlichkeiten	323.407,86	324.374,60	-966,74
	<u>3.501.156,37</u>	<u>3.701.216,68</u>	<u>-200.060,31</u>

**4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.345.424,74	1.491.976,82	-146.552,08
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	932.500,00	1.057.500,00	-125.000,00
	<u>2.277.924,74</u>	<u>2.549.476,82</u>	<u>-271.552,08</u>

Die Veränderungen resultieren aus den planmäßigen Tilgungen. Die detaillierte Zusammensetzung kann der „Übersicht über die Darlehen“ entnommen werden.

**4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Land	4.487,69	2.000,00	2.487,69
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden / GV	56.985,70	32.613,89	24.371,81
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Zweckverbänden	32.142,06	63.458,29	-31.316,23
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereich	5.477,58	12.516,14	-7.038,56
	<u>99.093,03</u>	<u>110.588,32</u>	<u>-11.495,29</u>

**4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung Inland investiv	182.409,79	189.600,08	-7.190,29
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung Inland	403.624,33	380.235,93	23.388,40
Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen	209,99	508,92	-298,93
	<u>586.244,11</u>	<u>570.344,93</u>	<u>15.899,18</u>

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
	162.504,45	146.432,01	16.072,44

**4.9 Sonstige Verbindlichkeiten**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Umsatzsteuerverbindlichkeiten	20,32	-2.761,07	2.781,39
Lohnsteuerverbindlichkeiten	44.805,00	40.439,26	4.365,74
Verbindlichkeiten gegenüber der Versorgungskasse, Berufsgenossenschaften, Unfallkasse, Mitarbeitern und Gremienmitgliedern	13.120,79	31.487,13	-18.366,34
Kautionen	3.966,59	886,59	3.080,00
Verwahrgeld Spenden und Nachlässe	234.600,94	234.675,07	-74,13
Verwahrgeld Elternbeiräte	6.381,21	5.065,39	1.315,82
Übrige Verbindlichkeiten	20.513,01	14.582,23	5.930,78
	<u>323.407,86</u>	<u>324.374,60</u>	<u>-966,74</u>

Bei dem Verwahrgeld Spenden und Nachlässe handelt es sich um erhaltene, aber zum Jahreswechsel noch nicht verwendete Spenden (5.270,34 €) und einen Nachlass (229.330,60 €). Bei dem Nachlass handelt es sich um Geldvermögen, das die Gemeinde Alsbach-Hähnlein im Jahr 2016 geerbt hat. Der Nachlass ist neben der Grabpflege für die Unterstützung notleidender Gemeindemitglieder zu verwenden. Die Grabpflege ist bei den sonstigen Rückstellungen berücksichtigt.

**5. Rechnungsabgrenzungsposten**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Rechnungsabgrenzung Friedhofseinnahmen	734.302,11	706.455,61	27.846,50
Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	20.771,72	3.691,91	17.079,81
	<u>755.073,83</u>	<u>710.147,52</u>	<u>44.926,31</u>

Die Veränderungen des Rechnungsabgrenzungspostens für die Friedhofseinnahmen aus Grabnutzungsrechten resultieren im Berichtsjahr aus Zugängen in Höhe von 69.443,78 € und Auflösungen in Höhe von 41.597,28 €.

## Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Das ordentliche Ergebnis in Höhe von -3.783.727,49 € schließt um 4.017.256,81 € besser ab, als dies der fortgeschriebene Ansatz vorsieht. Die ordentlichen Erträge (+ 2.878.937,61 €) sind höher als geplant. Das Finanzergebnis ist um -14.161,55 € schlechter ausgefallen, als geplant.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung detailliert dargestellt und sofern erforderlich erläutert.

### 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
Mieten und Pachten	141.252,94	100.661,38	40.591,56
Erlöse aus der Überlassung von Rechten	171.501,68	143.789,75	27.711,93
Erlöse aus der Nutzung von Vermögen und Rechten	1.511,29	1.511,29	0,00
Umsatzerlöse aus Handelswaren	67.355,20	14.858,13	52.497,07
sonstige Umsatzerlöse	113.198,44	93.162,36	20.036,08
	<u>494.819,55</u>	<u>353.982,91</u>	<u>140.836,64</u>

### 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	110.860,47	98.460,38	12.400,09
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.510.569,57	1.414.537,01	96.032,56
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	65.014,87	63.049,22	1.965,65
	<u>1.686.444,91</u>	<u>1.576.046,61</u>	<u>110.398,30</u>

### 3 Kostenersatzleistungen und Erstattungen

	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
Kostenerstattungen vom Land	6.781,65	8.544,57	-1.762,92
Kostenerstattungen von Gemeinden	16.305,14	28.658,85	-12.353,71
Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl.	32.360,95	30.346,49	2.014,46
Kostenerstattungen von Sozialversicherungen	1.655,46	40.798,51	-39.143,05
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	6.667,98	42.192,21	-35.524,23
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	81.872,98	44.972,22	36.900,76
	<u>145.644,16</u>	<u>195.512,85</u>	<u>-49.868,69</u>

### 4 Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen

	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
	0,00	0,00	0,00

**5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	7.064.709,43	7.044.860,65	19.848,78
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	620.765,20	703.251,53	-82.486,33
Grundsteuer A	24.073,71	22.715,80	1.357,91
Grundsteuer B	1.556.039,55	1.553.055,27	2.984,28
Gewerbesteuer	6.449.579,69	6.170.865,54	278.714,15
Sonstige Vergnügungssteuer	40.679,28	19.061,90	21.617,38
Hundesteuer	36.493,13	38.244,63	-1.751,50
Zweitwohnungssteuer	4.866,56	6.007,76	-1.141,20
	<u>15.797.206,55</u>	<u>15.558.063,08</u>	<u>239.143,47</u>

**6 Erträge aus Transferleistungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
	465.102,40	450.900,80	14.201,60

Diese Position beinhaltet Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleichsgesetz.

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Allgemeine Zuweisungen vom Bund	0,00	27.480,00	-27.480,00
Schlüsselzuweisungen (Finanzausgleich)	0,00	1.247.709,00	-1.247.709,00
Sonstige Zuweisungen des Landes	27.693,12	0,00	27.693,12
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	426.232,57	381.927,35	44.305,22
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land - Beitragsfreistellung Kita	522.623,49	475.533,49	47.090,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.531,25	54.370,06	-36.838,81
Zuweisungen für lfd. Zwecke sonstiger öffentl. Bereich	2.250,00	0,00	2.250,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden	63.044,50	53.372,86	9.671,64
Zuweisungen für laufende Zwecke von anderen Bereichen	17.868,55	4.648,25	13.220,30
	<u>1.077.243,48</u>	<u>2.245.041,01</u>	<u>-1.167.797,53</u>

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus dem Sonderinvestitionsprogramm	9.183,32	9.183,32	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	229.752,34	235.036,41	-5.284,07
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	49.862,90	50.377,07	-514,17
Erträge aus der Auflösung von Investitionsbeiträgen	163.613,92	162.463,36	1.150,56
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
	<u>452.412,48</u>	<u>457.060,16</u>	<u>-4.647,68</u>

**9 Sonstige ordentliche Erträge**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	44.306,84	24.258,54	20.048,30
Nebenerlöse aus Abgaben von Energien und Abfällen	4.403,76	4.227,06	176,70
Nebenerlöse aus Veranstaltungen	21.119,65	38.619,75	-17.500,10
Nebenerlöse aus anderen Nebenbetrieben	319,50	228,00	91,50
Konzessionsabgaben	346.047,80	371.291,18	-25.243,38
Steuererstattungen	93.916,00	46.958,00	46.958,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	7.148,72	-7.148,72
Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	1.626,26	0,00	1.626,26
Andere sonstige betriebliche Erträge	15.114,89	10.290,41	4.824,48
	<u>526.854,70</u>	<u>503.021,66</u>	<u>23.833,04</u>

**11 Personalaufwendungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Entgelte Arbeitnehmer	2.821.525,89	2.495.901,94	325.623,95
Bezüge Beamte	267.592,80	298.569,35	-30.976,55
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung	849.868,63	759.310,32	90.558,31
Sonstiger Personalaufwand	43.343,09	41.614,76	1.728,33
	<u>3.982.330,41</u>	<u>3.595.396,37</u>	<u>386.934,04</u>

**12 Versorgungsaufwendungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Aufwendungen Beihilfe an Versorgungsempfänger	26.587,73	42.685,74	-16.098,01
Aufwendungen Versorgungskasse für Beamte	481.032,83	447.311,38	33.721,45
Aufwendungen Versorgungskasse Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
Veränderungen Pensionsrückstellungen	69.405,00	7.164,00	62.241,00
Veränderungen Beihilferückstellungen	-17.499,00	-8.762,00	-8.737,00
	<u>559.526,56</u>	<u>488.399,12</u>	<u>71.127,44</u>

**13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	588.414,22	510.822,90	77.591,32
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.360.802,46	1.472.903,39	-112.100,93
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	439.423,96	355.774,68	83.649,28
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	237.912,12	236.857,84	1.054,28
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	97.840,76	94.675,88	3.164,88
	<u>2.724.393,52</u>	<u>2.671.034,69</u>	<u>53.358,83</u>

**14 Abschreibungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
<b>Abschreibungen auf das Anlagevermögen</b>			
- Immaterielle Vermögensgegenstände	40.675,16	45.118,70	-4.443,54
- Sachanlagevermögen	<u>1.654.570,87</u>	<u>1.608.733,33</u>	45.837,54
	1.695.246,03	1.653.852,03	
<b>Abschreibungen und Wertberichtigungen auf das Umlaufvermögen</b>			
- Zuführung zur Einzelwertberichtigung	7.950,10	1.112,03	6.838,07
- Zuführung zur pauschalierten Einzelwertberichtigung	-88.559,54	148.642,91	-237.202,45
- Forderungsabschreibung wegen Uneinbringlichkeit	6.440,97	3.253,77	3.187,20
	<u>-74.168,47</u>	<u>153.008,71</u>	
	<u>1.621.077,56</u>	<u>1.806.860,74</u>	-185.783,18

**15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Betriebskostenzuschuss Kindertagesstätten	1.030.505,55	1.025.906,67	4.598,88
Betriebskostenzuschuss Kinderkrippe Pinocchio	275.446,14	281.171,93	-5.725,79
Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	131.149,29	182.297,64	-51.148,35
Sonstige Erstattungen an das Land	4.487,49	2.000,00	2.487,49
Sonstige Erstattungen an Gemeinden	84.486,07	29.307,09	55.178,98
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	5.950,00	7.148,39	-1.198,39
Sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	18.908,52	14.045,21	4.863,31
Sonstige Erstattungen an Zweckverbände	1.412,43	970,82	441,61
Sonstige Erstattungen an ZKD	87.595,97	155.841,82	-68.245,85
	<u>1.639.941,46</u>	<u>1.698.689,57</u>	-58.748,11

**16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Solidaritätsumlage	566,00	0,00	566,00
Veränderung Rückstellung Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00
Heimatumlage	368.854,19	593.491,79	-224.637,60
Kreisumlage	4.441.636,00	4.807.796,00	-366.160,00
Veränderung Rückstellung Kreisumlage	0,00	0,00	0,00
Schulumlage	2.656.028,00	2.602.143,00	53.885,00
Veränderung Rückstellung Schulumlage	0,00	0,00	0,00
Abwasserabgabe	286,32	0,00	286,32
Verbandsumlagen	1.111.874,80	945.301,06	166.573,74
Gewerbesteuerumlage	593.558,46	955.044,26	-361.485,80
Umlage an ZKD	934.720,00	997.728,00	-63.008,00
Standesamtsbezirk	16.942,20	17.011,39	-69,19
	<u>10.124.465,97</u>	<u>10.918.515,50</u>	-569.411,93

**17 Transferaufwendungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
	0,00	0,00	0,00

**18 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Kapitalertragsteuer	44.509,15	44.510,50	-1,35
Kfz-Steuer	2.220,00	1.096,00	1.124,00
Grundsteuer	5.099,84	4.629,98	469,86
Sonstige betriebliche Steuern	2.448,00	2.448,07	-0,07
Aufwendungen aus Verlustübernahme	2.665,20	0,00	2.665,20
	<u>56.942,19</u>	<u>52.684,55</u>	<u>4.257,64</u>

**21 Finanzerträge**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Erträge aus Beteiligungen	178.041,03	178.045,61	-4,58
Zinseinnahmen	0,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge	15.507,30	3.492,49	12.014,81
Verzugszinsen	0,00	0,00	0,00
Mahngebühren	3.433,00	3.086,85	346,15
Verzinsung von Steuermachforderungen	-3.738,00	31.640,00	-35.378,00
Sonstige Finanzerträge	4.119,61	4.525,42	-405,81
	<u>197.362,94</u>	<u>220.790,37</u>	<u>-23.427,43</u>

**22 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Bankzinsen	10.898,09	12.028,27	-1.130,18
Zinsdienstumlage	2.139,00	3.163,00	-1.024,00
Auflösung Ansparraten	22.993,42	22.993,42	0,00
Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Erstattungszinsen Gewerbesteuerveranlagung	5.201,00	13.259,00	-8.058,00
	<u>41.231,51</u>	<u>51.443,69</u>	<u>-10.212,18</u>

**27 Außerordentliche Erträge**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	9.306,00	0,00	9.306,00
Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen (ohne Zweckbindung)	0,00	0,00	0,00
Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen	479,20	3.500,00	-3.020,80
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	35.975,07	0,00	35.975,07
sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00
Zuschreibung auf abgeschriebene Forderungen	1.446,63	60.759,24	-59.312,61
Sonstige außerordentliche Erträge	36,20	610,05	-573,85
	<u>47.243,10</u>	<u>64.869,29</u>	<u>-17.626,19</u>

**28 Außerordentliche Aufwendungen**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Veränderung</u>
Verlust aus Abgang von Sachanlagen	2.528,44	0,00	2.528,44
Verl. aus Verschrottung KK 05, 06, 07, 08, 09	7.486,56	0,00	7.486,56
Periodenfremde Aufwendungen	84,00	0,00	84,00
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	12,57	170,80	-158,23
	<u>10.111,57</u>	<u>170,80</u>	<u>9.940,77</u>

Die Sonstigen außerordentlichen Aufwendungen setzen sich aus verschiedenen Positionen zusammen. Dazu gehören der Verkauf des Atemschutzprüfstands der Feuerwehr Alsbach in Höhe von 2.528,44 €, eine Korrekturbuchung vom Loga über 84,00 € sowie die Ausbuchung von Kleinstbeträgen in Höhe von 12,57 €. Zusätzlich wurden im Zuge der Auflösung von Anlagen im Bau Planungskosten ausgebucht, was zu einem Verlust von 6.229,92 € führte, der mit dem Abgang der Sachanlagen verbunden ist.

## **Erläuterungen zur Finanzrechnung**

Der Bestand an Zahlungsmitteln verringert sich im Jahr 2022 von 10.693.410,34 € um - 2.514.887,99 € auf 8.178.522,35 €. Aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von rund 1.132.000 €. Aus Investitionstätigkeit ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von rund 1.123.000 € und aus Finanzierungstätigkeit ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von rund 271.000 €.

Der Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt mit -1.132.604,88 € um 3.593.935,10 € niedriger, als der fortgeschriebene Planansatz dies vorsieht (-4.726.539,98 €). Dieses bessere Ergebnis resultiert aus geringeren Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 872.672,67 € und bessere Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.721.262,43 €. Dieses bessere Ergebnis resultiert hauptsächlich aus höheren Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen neben niedrigeren Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen sowie für Zuweisungen und Zuschüssen (siehe hierzu auch die Erläuterungen zu den Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen im Rechenschaftsbericht).

Der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt -1.123.625,52 €. Der fortgeschriebene Planansatz sieht einen Fehlbedarf von -5.458.009,95 € vor, die Differenz beträgt somit 4.334.424,43 €. Dies liegt, sowohl bei den Mitteln aus dem laufenden Haushalt 2022, als auch bei den Haushaltsresten aus Vorjahren, entscheidend in geringeren Auszahlungen für Investitionen begründet.

Der Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit beträgt -271.552,08 €. Der fortgeschriebene Planansatz sieht einen Bedarf von -311.553 € vor, die Differenz beträgt somit 40.000,92 €. Es wurden planmäßig Tilgungen für bestehende Kredite geleistet.

## Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

Muster 21 zu § 52 Abs. 1 (In €)

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				kumulierte Abschreibungen				Buchwerte			
	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Umbuchung €	Endstand €	Anfangsstand €	Abschreibungen im Haushaltsjahr €	Abschreibungen auf ausgewies. Abgänge €	Umbuchung €	Endstand €	31.12.2022 €	31.12.2021 €
<b>Anlagevermögen</b>												
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	18.1280,86	8.079,51	0,00	0,00	199.360,37	12.124,75	16.127,34	0,00	0,00	137.342,08	32.046,28	40.066,11
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	714.316,10	6.410,53	0,00	0,00	720.726,63	315.495,76	24.547,82	0,00	0,00	340.043,58	380.689,05	398.820,34
	875.596,96	14.490,04	0,00	0,00	890.087,00	436.710,51	40.675,16	0,00	0,00	477.385,67	412.701,33	438.886,45
<b>Sachanlagevermögen</b>												
Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	7.702.923,07	0,00	84,00	0,00	7.702.829,07	495.739,17	0,00	0,00	0,00	495.739,17	7.207.089,90	7.207.193,90
Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	32.878.327,19	21.786,15	0,00	77.189,35	32.977.304,69	14.817.476,35	724.587,14	0,00	0,00	15.542.063,49	17.435.241,20	18.060.850,84
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	29.869.132,71	102.784,78	0,00	912.161,92	30.884.089,41	14.859.233,80	6913.15,91	0,00	0,00	15.550.549,71	15.333.539,70	15.009.898,91
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	855.978,26	0,00	0,00	0,00	855.978,26	416.268,13	24.631,41	0,00	0,00	440.897,54	415.080,72	439.712,13
Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.129.767,63	424.671,27	5.234,81	161.729,54	4.710.923,63	3.198.783,33	214.036,41	2.111,37	0,00	3.410.709,37	1.300.215,26	930.974,30
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	645.223,59	789.389,75	7.488,56	-1.151.080,81	276.045,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.045,97	645.223,59
	76.081.342,45	1.398.643,95	12.815,37	0,00	77.407.171,03	33.767.498,78	1.664.570,87	2.111,37	0,00	35.439.959,28	41.967.212,75	42.293.843,67
<b>Finanzanlagevermögen</b>												
Anteile an verbundenen Unternehmen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
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
Beteiligungen	4.528.456,91	0,00	0,00	0,00	4.528.456,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.528.456,91	4.528.456,91
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	178.016,15	16.188,22	0,00	0,00	194.199,37	0,00	0,00	0,00	0,00	194.199,37	194.199,37	178.016,15
Sonstige Finanzanlagen	1.114.963,72	3.865,91	0,00	300,00	1.129.129,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1.129.129,63	1.129.129,63	1.114.963,72
	5.831.438,78	30.064,19	0,00	300,00	5.861.792,91	0,00	0,00	0,00	0,00	5.861.792,91	5.861.792,91	5.831.438,78
<b>Spatkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>												
	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>82.786.378,19</b>	<b>1.393.189,12</b>	<b>12.815,37</b>	<b>300,00</b>	<b>84.599.050,94</b>	<b>34.224.209,29</b>	<b>1.695.246,03</b>	<b>2.111,37</b>	<b>0,00</b>	<b>35.917.343,95</b>	<b>48.241.706,99</b>	<b>48.564.168,90</b>

**Übersicht über die Forderungen**

	Laufzeiten			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
	< 1 Jahr (2023)	2 bis 5 Jahre (2024 bis 2027)	> 5 Jahre (ab 2028)		
	€	€	€	€	€
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	407.785,76	0,00	0,00	407.785,76	547.515,15
Forderungen aus Steuern und steuer- ähnlichen Abgaben	737.740,00	5.471,60	3.283,50	746.495,10	283.685,84
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	62.947,97	696,00	3.614,00	67.257,97	42.377,48
Forderungen gegen verbundene Unterneh- men, Sondervermögen und Beteiligungen	265.616,87	0,00	0,00	265.616,87	231.048,31
Sonstige Vermögensgegenstände	474.631,02	0,00	0,00	474.631,02	385.562,12
	<b>1.948.721,62</b>	<b>6.167,60</b>	<b>6.897,50</b>	<b>1.961.786,72</b>	<b>1.490.188,90</b>

**Übersicht über die Verbindlichkeiten**

	Laufzeiten			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
	< 1 Jahr (2023)	2 bis 5 Jahre (2024 - 2027)	> 5 Jahre (ab 2028)		
	€	€	€		
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.790,00	170.306,00	2.087.828,74	2.277.924,74	2.549.476,82
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	99.093,03	0,00	0,00	99.093,03	110.588,32
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	586.244,11	0,00	0,00	586.244,11	570.344,93
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	51.982,18	0,00	0,00	51.982,18	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	162.504,45	0,00	0,00	162.504,45	146.432,01
Sonstige Verbindlichkeiten	323.407,86	0,00	0,00	323.407,86	324.374,60
	<b>1.243.021,63</b>	<b>170.306,00</b>	<b>2.087.828,74</b>	<b>3.501.156,37</b>	<b>3.701.216,68</b>

**Übersicht über die Rückstellungen**

	Stand 31.12.2021	Inanspruch- nahme 2022	Auflösung 2022	Zuführung 2022	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€	€
Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtl. oder vertragl. Ansprüchen	4.872.342,00	90.267,00	0,00	159.672,00	4.941.747,00
Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	910.196,00	41.825,00	0,00	24.326,00	892.697,00
Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und Steuerschuldverhältnisse	2.095.522,00	2.095.522,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	439.646,11	236.024,44	35.975,07	189.323,22	356.969,82
	<u>8.317.706,11</u>	<u>2.463.638,44</u>	<u>35.975,07</u>	<u>373.321,22</u>	<u>6.191.413,82</u>

**Übersicht über die Sonderposten**

	Stand 31.12.2021 €	Zugänge 2022 €	Abgänge 2022 €	Um- buchungen 2022 €	Auf- lösungen 2022 €	Stand 31.12.2022 €
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.414.608,66	117.133,00	0,00	0,00	238.935,66	4.292.806,00
Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	739.235,21	0,00	0,00	0,00	49.862,90	689.372,31
Investitionsbeiträge	2.891.108,42	102.854,78	0,00	0,00	163.613,92	2.830.349,28
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>8.044.952,29</b>	<b>219.987,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>452.412,48</b>	<b>7.812.527,59</b>

**Übersicht über die Darlehen**

Darlehensgeber	Art	Darlehens-Nr.	Stand	Stand
			31.12.2022	31.12.2021
<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>				
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500015970	70.000,00	90.000,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500019904	67.500,00	82.500,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500028853	120.000,00	140.000,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500025276	90.000,00	105.000,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500032978	187.500,00	212.500,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500063997	172.500,00	187.500,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500840918	225.000,00	240.000,00
WI-Bank	Inv. Abt. C	7500659221	450.000,00	495.000,00
WI-Bank	SIP	7500060057	180.000,00	190.000,00
WI-Bank	SIP	7500060066	195.421,80	207.419,66
WI-Bank	SIP / Kofin	7500071269	32.299,44	33.999,40
WI-Bank	KIP	7501483969	27.083,35	28.166,68
WI-Bank	KIP	7501498765	27.083,35	28.166,68
WI-Bank	KIP	7501488390	47.500,00	49.400,00
WI-Bank	KIP	7501495912	48.333,35	50.266,68
WI-Bank	KIP	7501488391	39.166,65	40.733,32
WI-Bank	KIP	7502051471	245.940,80	254.724,40
KfW		5295992	19.790,00	59.418,00
KfW		7880826	32.806,00	54.682,00
			<u>2.277.924,74</u>	<u>2.549.476,82</u>

## Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

### Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss beinhaltet die Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht (sog. Dreikomponenten-Rechnung):

1. Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Kapitalflussrechnung)

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Gemeinde Alsbach-Hähnlein aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte den organisatorischen Verantwortungsbereichen der Gemeinde Alsbach-Hähnlein und haben die Funktion von Budgets.

### Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung vom 2. April 2006 (GVBl. I S. 235), zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 25. April 2018 (GVBl. S. 59), die Hinweise zur GemHVO vom 22. Januar 2013 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt. Weiter wurden die Bestimmungen der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 24. März 2020 (GVBl. S. 201), beachtet.

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ist das Anlagevermögen, soweit möglich, zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, ansonsten mit Bodenrichtwerten und nach NHK 2000, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Für die Festlegung der Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an der steuerlichen Abschreibungstabelle festgelegt. Abweichend hiervon werden die im Rahmen des Sonderinvestitionsprogrammes des Landes Hessen geförderten Vermögensgegenstände gemäß der verbindlichen Vorgabe des Landes (Förderrichtlinien zum Gesetz zur Umsetzung des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms) über einen Zeitraum von 30 Jahren abgeschrieben. Dies betrifft die Freizeitsportstätte Sandwiese und den Bürgertreff bzw. die Grillanlage Sandwiese.

Die Erfassung der Zugänge im Haushaltsjahr erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (einschließlich aktivierter Eigenleistungen). Die Abschreibung orientiert sich weiterhin gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO an der wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer.

Seit dem Jahr 2012 werden Umlegungsverfahren nach dem Baugesetzbuch erstmals entsprechend dem zwischenzeitlich bekanntgegebenen Hinweis Nr. 9 zu § 41 GemHVO über die Ergebnisrechnung abgewickelt. In früheren Jahren erfolgte die Abwicklung dieser Maßnahmen, in Ermangelung einer solchen Regelung, in Abstimmung mit dem Revisionsamt, vollständig über die Anlagenbuchhaltung.

Für geringwertige Wirtschaftsgüter werden gemäß § 41 Abs. 5 GemHVO Sammelposten gebildet. Diese Sammelposten werden über einen Zeitraum von 5 Jahren linear abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Kreditrisikos Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Ab dem Jahr 2016 wird zusätzlich eine pauschalierte Einzelwertberichtigung gemäß der Altersstruktur des Forderungsbestandes durchgeführt. Diese Möglichkeit wurde mit Ziffer 3 des Erlasses des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 29.06.2016 auf Dauer eröffnet. Die Quoten gestalten sich wie folgt:

<u>Altersstruktur der Forderung</u>	<u>Wertberichtigungsquote</u>
bis 180 Tage	0 %
bis 360 Tage	25 %
bis 540 Tage	40 %
bis 720 Tage	60 %
bis 920 Tage	70 %
bis 1.080 Tage	80 %
über 1.080 Tage	100 %

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

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert. Auf Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, gab es keine Hinweise.

## Sonstige Angaben

### Mitglieder der Gemeindeorgane und deren Bezüge

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Alsbach-Hähnlein wählen die Gemeindevertretung und den Bürgermeister.

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde. Die Zahl der Mitglieder ist auf 31 festgelegt. Die Gemeindevertretung trifft die nicht dem Gemeindevorstand zur Beschlussfassung übertragenen oder übertragbaren sowie sonstigen wichtigen Entscheidungen und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Gemeindevorstands.

Die Wahlzeit der Gemeindevertretung beträgt fünf Jahre. Die letzte Kommunalwahl in Hessen vor dem Bilanzstichtag fand am 14.03.2021 statt.

### Mitglieder der Gemeindevertretung :

#### Vorsitzender

Finger, Harald

#### Stellvertretende Vorsitzende

Scheffler, Peter

Meyer, Reinhard

Sowa, Jonas

Teske, Christoph

#### Mitglieder

Bock, Oliver (ausgeschieden zum 30.06.2022)

Bosch, Arno

Bubenzer, Regina

Dogan, Berivan

Finger, Harald

Gottmann-Eberleh, Simone

Gräff, Georg

Hertel, Julia (ausgeschieden zum 30.11.2022)

Holz, Claudia (eingetreten zum 26.08.2022)

Kaffenberger, Klaus

Kerth, Eva

Loll, Sebastian (ausgeschieden zum 31.07.2022)

Meyer, Reinhard

Dr. Mietzsch, Esther

Müller, Silke

Otto, Detlev (eingetreten zum 26.08.2022)

Paul, Anke

Przygodda, Jürgen

Rechel, Jan

Rechel, Pascal

Rothermel, Friedel

Schäfer, Frank (eingetreten zum 27.01.2022)

Scheffler, Peter

Schneider, Martina

Schneider, Uwe

Schnürle, Ingrid

Schnürle, Isabella

Semik, Detlef

Sowa, Jonas

Späth, Lars

Stein-Kaucher, Brigitte

Steitz, Volker

Teske, Christoph

Teske, Ines (eingetreten zum 09.12.2022)

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse aus ihrer Mitte gebildet:

- Haupt-, Finanz- und Sozialausschuss (HFS)
- Ausschuss für Bauen, Planung, Umwelt und Ortsentwicklung (BPUO)

Der Gemeindevorstand besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzenden und mehreren ehrenamtlichen Beigeordneten. Die Zahl der ehrenamtlichen Beigeordneten ist in der Hauptsatzung festgesetzt. Vor der Kommunalwahl hat sie sieben betragen, unmittelbar nach der Kommunalwahl wurde sie auf neun festgesetzt. Der oder die Erste Beigeordnete ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters. Der Gemeindevorstand vertritt die Gemeinde Alsbach-Hähnlein nach außen.

Der Bürgermeister wird für sechs Jahre von den Bürgerinnen und Bürgern direkt gewählt. Die ehrenamtlichen Beigeordneten werden von der Gemeindevertretung für die Wahlzeit der Gemeindevertretung gewählt.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Gemeindevorstands vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

#### Mitglieder des Gemeindevorstandes:

Bürgermeister	Bubenger, Sebastian
Erste Beigeordnete	Weise, Marja-Riitta
Beigeordnete	Bauer, Christine
	Dentler, Gerhard
	Gottwein-Zankl, Sabine (eingetreten zum 21.11.2022)
	Herrmann, Hans (ausgeschiedem zum 20.11.2022)
	Kern, Franz Georg
	Martin Stephan
	Thorn, Matthias,
	Ullmann, Udo
	Zehfuß, Sigrun

Die Mitglieder der gemeindlichen Gremien arbeiten, bis auf den hauptamtlichen Bürgermeister, ehrenamtlich und erhalten als Entschädigung dafür Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Gemeinde Alsbach-Hähnlein vom 15.10.2007 in der Fassung der Änderung vom 18.06.2014. Die gewährten Entschädigungen setzen sich aus Monats- und Sitzungspauschalen sowie Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand zusammen. Der Bürgermeister ist ein Wahlbeamter, der entsprechend der Größenklasse der Gemeinde Alsbach-Hähnlein, nach der Besoldungsgruppe A16 besoldet wird.

**Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter**

Bei der Gemeinde Alsbach-Hähnlein waren im Jahr 2022 durchschnittlich 71,06 Bedienstete (Vollzeitäquivalente; ohne Bürgermeister, inkl. Bedienstete in der Freizeitphase der Altersteilzeit) wie folgt beschäftigt:

Beamte	3,00
Beschäftigte	62,31
Auszubildende	3,00
Geringfügig Beschäftigte	0,75
Zivildienst- / Bundes- freiwilligendienstleistende / Annerkennungspraktikanten	2,00

### **Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können**

Die Gemeinde Alsbach-Hähnlein ist Mitglied in der Zusatzversorgungskasse. Für Gemeinden, die Mitglieder der Zusatzversorgungskasse sind, besteht in erheblichem Umfang eine mittelbare Pensionsverpflichtung aus der Einstandspflicht der Gemeinde für Fehlbeträge der ZVK. Für diese mittelbare Pensionsverpflichtung wurde zulässig keine Rückstellung gebildet.

### **Haftungsverhältnisse**

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestehen zum Jahresabschluss 2022 nicht. Wesentliche Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht.

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

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

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

### **Kauttionen**

Es bestanden per 31.12.2022 Mietkauttionen in Höhe von 3.966,59 €, die unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen werden.

### **Garantien**

Die Gemeinde hatte zum Abschlussstichtag keine Ausfallbürgschaften oder Garantien übernommen.

### **Führerscheine der Freiwilligen Feuerwehr**

Im Rahmen der Führerscheinausbildung für die Freiwillige Feuerwehr bezuschusst die Gemeinde den Erwerb. Es besteht für die Gemeinde ein anteiliger Rückforderungsanspruch gegenüber dem Erwerber für die Dauer von 7 Jahren, ab dem Zeitpunkt des Erwerbs, soweit der Erwerber vor Ablauf der Bindefrist keinen Dienst in der Wehr mehr ableistet (Stand zum 31.12.2022: 15.411,72 €).

**Übersicht über fremde Finanzmittel zum Bilanzstichtag**

Lohn- und Kirchensteuer	44.805,00 €
Verwahrgeld Elternbeiräte	5.065,75 €

**Beteiligungen und Mitgliedschaften**Anteile an verbundenen Unternehmen

Kulturstiftung für die Bergstraße (Stiftungseinlage)	10.000,00 €
--	-------------

Beteiligungen, Zweckverbände

	Beteiligungs- quote in %	Bilanzwert in €
GGEW Bergstraße AG	5,930	3.192.189,69
Abwasserverband Alsbach-Zwingenberg-Hähnlein	50,000	1.107.804,44
Wasserverband Modaugebiet	6,322	155.485,27
Zweckverband Abfall- und Wertstoffeinsammlung	2,170	67.837,05
Gewässerverband Bergstraße	0,207	3.574,96
Zweckverband Kommunale Dienste Alsbach-Hähnlein – Zwingenberg	50,000	1,00
Gemeinschaftskasse Darmstadt-Dieburg	-	1,00
ekom21	-	1,00
Holzkontor Darmstadt-Dieburg-Offenbach AöR		1.562,50
		<u>4.528.456,91</u>

Wertpapiere des Anlagevermögens

KVR-Fonds (Versorgungsrücklage)	194.186,37 €
---------------------------------	--------------

Sonstige Ausleihungen

Wohnungsbaudarlehen	1.100.289,63 €
Vereinsdarlehen	28.560,00 €
Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank Nördliche Bergstraße eG	300,00 €
	<u>1.129.149,63 €</u>

**Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden**

Arbeitsgemeinschaft Nahmobilität Hessen  
 Arbeitskreis Zwingenberger Synagoge e.V.  
 Blindenhilfswerk Hessen e.V.  
 Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V.  
 Bundesarbeitsgemeinschaft Offene Kinder- und Jugendeinrichtungen e.V.  
 Bunt ohne Braun – Bündnis gegen Rechts  
 Deutsche Verkehrswacht e.V.  
 Deutsches Jugendherbergswerk Bundesverband Hessen e.V.  
 Europäischer Partnerschaftsverein e.V.  
 Förderkreis Museen und Denkmalpflege Darmstadt-Dieburg e.V.  
 Forstbetriebsgemeinschaft Seeheim-Jugenheim  
 Geo-Naturpark Bergstraße-Odenwald e.V.  
 Haus & Grund Darmstadt e.V.  
 Hessischer Städte- und Gemeindebund e.V.  
 Historischer und Kultureller Förderverein Schloss Alsbach e.V.  
 Hospizverein Bergstraße e.V.  
 Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)  
 Kommunalen Arbeitgeberverband Hessen  
 Kreisfeuerwehrverband Darmstadt-Dieburg e.V.  
 Kreisversammlung des Hessischen Städte und Gemeindebundes  
 Melibokusturm-Verein e.V.  
 Soziale Hilfe Darmstadt e.V.  
 Standortmarketing Darmstadt-Dieburg e.V.  
 Tourismusservice Bergstraße e.V.  
 vhw – Bundesverband für Wohnen & Stadtentwicklung e.V.  
 Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.

**Bewilligte und noch nicht ausgezahlte Zuweisungen zum 31.12.2022**

Maßnahme	Bescheid vom	Zusage über	Auszahlung bis zum 31.12.2021	offener Betrag
		€	€	€

## **Ökopunktekonto**

Das Ökopunktekonto der Gemeinde Alsbach-Hähnlein weist zum 31.12.2022 einen Stand von 1.267.337 Punkten auf (Vorjahr: 1.267.337).

## **Steuerliche Verhältnisse**

Die Gemeinde Alsbach-Hähnlein ist eine Gebietskörperschaft und damit eine juristische Person öffentlichen Rechts, die grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig ist.

Dieser Grundsatz wird dann durchbrochen, wenn gewerbliche Aufgaben im Sinne des § 4 (2) Körperschaftssteuergesetz wahrgenommen werden. Dies ist für den Bereich Bürgerhaus Alsbach gegeben. In diesem Betrieb gewerblicher Art ist die Gemeinde Alsbach-Hähnlein in Anlehnung an das Körperschaftssteuergesetz in 2022 umsatzsteuerpflichtig.

## **Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse, statistische Angaben**

Die Rechtsstellung der Gemeinde Alsbach-Hähnlein ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der aktuellen Fassung zum Bilanzstichtag.

Die Gemeinde Alsbach-Hähnlein ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft (Landkreis Darmstadt-Dieburg). Sie verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Landkreises Darmstadt-Dieburg, die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen.

Der Sitz der Gemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Bickenbacher Straße 6 in 64665 Alsbach-Hähnlein.

Zum Bilanzstichtag ist die Hauptsatzung in der Fassung vom 27.04.2021 gültig. Gemäß § 3 der Hauptsatzung ist geregelt, dass die Haushaltswirtschaft ab dem 01.01.2008 gem. § 92 Abs. 3 HGO nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung geführt wird und mithin die GemHVO nebst weiteren darauf bezogenen Vorschriften anzuwenden sind. Die Hauptsatzung liegt zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses in der Fassung vom 27.04.2021 vor.

Die amtlich bekannt gemachte Einwohnerzahl war zum 31.12.2022 auf dem Stand von 9.178 (31.12.2021 9.080).

**Grundstücke im Erbaurecht und in erbaurechtlich ähnlichen Verträgen**

Beschreibung	Laufzeit- ende	Gemarkung	Flur	Flur- stück	Fläche (m <sup>2</sup> )
<b>Erbaurecht</b>					
Am Hasselbach 5, 5a	2090	Alsbach	2	62/2	862
Am Hinkelstein 51	2087	Alsbach	3	408/0	535
Am Hinkelstein 53, 53a	2088	Alsbach	3	407/0	537
Am Hinkelstein 55, 55a	2088	Alsbach	3	406/0	547
Am Weilerweg 14, 14a	2088	Alsbach	3	381/0	571
Am Weilerweg 7, Im Schelmböhl 44	2088	Alsbach	3	355/0	560
Im Klingen 34	2087	Alsbach	2	257/5	684
Im Schelmböhl 22, 22a	2089	Alsbach	3	344/1	506
Im Schelmböhl 24, 24a	2089	Alsbach	3	365/1	541
Im Schelmböhl 65	2087	Alsbach	3	378/1	394
Im Schelmböhl 67	2087	Alsbach	3	378/2	257
Im Schelmböhl 73	2087	Alsbach	3	378/5	290
Im Schelmböhl 79	2087	Alsbach	3	378/8	402
Sandwiesenstraße 7	2092	Alsbach	6	312/0	1.193
Gemsheimer Straße 88	2097	Hähnlein	1	272/1	431
Am Weilerweg 100	2044	Alsbach	3	215/8	5.573
Am Weilerweg 100	2044	Alsbach	3	213/0	2.566
Am Weilerweg 100	2044	Alsbach	3	212/0	2.588
Außerhalb 9	2032	Hähnlein	3	61/3	1.432
Außerhalb 9	2032	Hähnlein	3	61/4	1.432
Außerhalb 9	2031	Hähnlein	3	61/6	841
Sportanlage Am Hinkelstein (Kleinspielfeld)	2059	Alsbach	3	113/3	3.760
Im Weiler am Schnepfenberg (Lemort Natur)	2043	Hähnlein	2	202/2	2.177
Beuneweg 4 (Seniorenheim / Betreutes Wohnen)	2076	Alsbach	3	58/13	2.056
Beuneweg 2 (Seniorenheim / Betreutes Wohnen)	2076	Alsbach	3	58/14	3.990
<b>Ähnliche</b>					
Verein Hundefreunde Hähnlein	-	Hähnlein	3	53/3	5.000
Reit- und Fahrverein	-	Hähnlein	3	107/4	1.524
Reit- und Fahrverein	-	Hähnlein	3	107/7	3.010
Reit- und Fahrverein	-	Hähnlein	3	107/8	138
Reit- und Fahrverein	-	Hähnlein	3	107/9	2.778
					<u>47.175</u>

**Ergebnisverwendung**

Das Jahr 2022 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 130.343,52 € ab. Dieser Überschuss setzt sich aus einem Betrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 93.211,99 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 37.131,53 € zusammen. Den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wird ein Betrag in Höhe von 133.359,15 € zugeführt und es wird ein Verlust für Kanalgebühren in Höhe von 107.836,91 € vorgetragen. Daneben erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 37.131,53 €.

## **Rechenschaftsbericht**

### **Aufgaben der Gemeinde**

Gemeinden besitzen als Gebietskörperschaften Gebietshoheit und Allzuständigkeit. Das bedeutet, dass sie grundsätzlich für alle Belange in ihren Gemarkungen zuständig sind. Die Gemeinden haben damit die Befugnis, sich aller Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft, die nicht durch Gesetz bereits anderen Trägern öffentlicher Gewalt überantwortet sind, ohne besonderen Kompetenztitel anzunehmen. Eine abschließende Aufzählung der Gemeindeaufgaben, die sich rechtlich aus dieser Allzuständigkeit ergibt, gibt es nicht. Der Umfang und die Art der Aufgaben sind für jede Kommune unterschiedlich und von den Anforderungen und Gegebenheiten vor Ort abhängig.

### **Vorjahresabschluss**

Der Jahresabschluss für das Jahr 2021 wurde am 30. Januar 2023 durch den Gemeindevorstand aufgestellt und die Gemeindevertretung (gem. § 51a Abs. 1 HGO) am 31. Januar 2023 über die wesentlichen Ergebnisse informiert. Eine Prüfung durch das Revisionsamt hat noch nicht stattgefunden. Der zuletzt geprüfte Jahresabschluss betrifft das Jahr 2019 und wurde von der Gemeindevertretung am 13. Dezember 2022 festgestellt.

### **Haushaltsplanaufstellung**

Der **Haushaltsplan** der Gemeinde Alsbach-Hähnlein für das Jahr 2022 wurde am 31. Januar 2022 vom Gemeindevorstand festgestellt, am 01. Februar 2022 in die Gemeindevertretung eingebracht und nach Beratung in der Gemeindevertretung am 15. März 2022 beschlossen.

Die Genehmigung wurde seitens der Kommunalaufsicht am 23. Mai 2022 erteilt. Am 10. Juni 2022 war der Haushalt nach erfolgter öffentlicher Bekanntmachung und Auslegung rechtskräftig.

**Investitionen**

In der nachfolgenden Übersicht sind die Investitionen mit einem bis zum 31.12.2022 geplanten Gesamtausgabebedarf ab 50.000 € dargestellt, wenn diese Maßnahmen zu Beginn des Jahres noch nicht abgeschlossen waren.

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz bis 31.12.2022	ausgezahlt bis 31.12.2022 *	Differenz	Bemerkung
1206-01322	FF H, Erwerb HLF 10 oder LF 10	280.000,00	173.367,92	106.632,08	
3105-01310	Spielplatz Schloss	115.000,00	6.429,05	108.570,95	
3103-05103	FF Alsbach, Umsetzung TÜV-Mängel	1360.000,00	9.593,51	1.350.406,49	
3103-15222	Kita Odenwaldstr., Neugestaltung Außengelände	100.000,00	3.333,19	96.666,81	
3103-15531	Kita Sandwiese, Anbau Ü3-Gruppen	665.000,00	64.953,11	600.046,89	
3103-15901	Kindertagesstätte Hähnlein, Neubau	900.000,00	34.296,50	865.703,50	
3103-19802	Kitas Allgemein, Kindergartenwaldprojekt	150.000,00	0,00	150.000,00	
3104-00113	Schaffung/Erwerb, bezahlbarer Wohnraum	100.000,00	0,00	100.000,00	
3104-00110	Grunderwerb für Kindergartenneubau Hähnlein	800.000,00	0,00	800.000,00	
3202-01305	Hebwerke, Steuerung	100.000,00	0,00	100.000,00	
3301-00105	Marktplatz Hähnlein, Umgestaltung	933.000,00	901.577,12	31.422,88	

\* zahlungswirksame Anordnungen bis 31.12.2022

**Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Im Berichtsjahr wurden außer- und überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen wie folgt bereitgestellt:

Inv.-Nr. / KSt. + Sachk.	Beschreibung	Betrag €	APL/ ÜPL	Deckung
-----------------------------	--------------	----------	-------------	---------

## Übertragung von Haushaltsresten

Im Finanzhaushalt sind Haushaltsmittel als sogenannte Haushaltsausgabereste vom Haushaltsjahr 2022 in das folgende Haushaltsjahr 2023 übertragen worden. Die Haushaltsansätze sind im Finanzhaushalt kraft Gesetz übertragbar.

## Budgeteinhaltung

In der Ergebnisrechnungen hat sich keine Budgetüberschreitung ergeben.

Bei der Prüfung der Budgeteinhaltung werden besondere Maßstäbe gesetzt. Es werden beispielsweise die Differenzen zwischen Plan und Ergebnis bei den Aufwendungen für Abschreibungen außen vor gelassen und die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsreste werden berücksichtigt. Zahlungsunwirksame Aufwendungen gemäß § 100 Abs. 4 HGO, zu denen u.a. Veränderungen der Rückstellungen zählen, werden nicht berücksichtigt. Höhere Erträge werden zum Ausgleich nur dann herangezogen, wenn eine entsprechende Zweckbindung bzw. Deckungsfähigkeit gegeben ist.

In der Finanzrechnung wurden die Budgets im Berichtsjahr eingehalten.

## Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzielle Lage

Für bestimmte Erträge der Gemeinde gibt es feste Termine, zum Beispiel die gesetzlichen Steuertermine (15. Februar, 15. Mai, 15. August und 15. November) für die Grundsteuern oder die quartalsweise Abrechnung der Gemeindeanteile der Lohn- und Einkommensteuer, der Umsatzsteuer und für den Kompensationsanteil (Familienleistungsausgleich). Zu diesen Terminen kann von der Einkunftsart her, nicht aber der Höhe nach, gesichert mit Geldeingängen gerechnet werden. Anders verhält sich dies bei der Gewerbesteuer, einer weiteren hohen Ertragsart der Gemeinde. Die Erträge sind abhängig vom Eingang der Gewerbesteuermessbescheide der Finanzämter und damit letztendlich von den Terminen, zu denen Gewerbesteuererklärungen von den Gewerbetreibenden bei den Finanzämtern eingereicht werden. Die sonstigen Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, Mieten, Pachten u.v.a.m. fließen der Gemeinde kontinuierlich, d. h. über das Jahr verteilt, zu.

Die „großen“ Aufwandspositionen, die Zahlungen im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs (Kreis-, Schul- und Kompensationsumlage), erfolgen monatlich. Auszahlungsspitzen ergeben sich aus der finanziellen Abwicklung von Investitionsmaßnahmen, denen zum Teil Kreditaufnahmen gegenüberstehen.

Seit dem 1. Dezember 2016 wird für das Kontoguthaben ein sog. Verwahrentgelt erhoben. Im Jahr 2022 entstanden hierfür Aufwendungen in Höhe von 23.501,38 €. Das Hessische Ministerium des Innern hat die Kommunen verpflichtet, die Anlage von Geld in einer Anlagerichtlinie zu regeln. Diese ist für Alsbach-Hähnlein von der Gemeindevertretung am 13.11.2018 beschlossen worden.

### Entwicklung des Kassenbestandes:

01.01.2022	10.693.410,34 €
01.07.2022	8.509.876,18 €
31.12.2022	8.178.522,35 €

### **Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen**

Erläutert werden an dieser Stelle nur erhebliche Abweichungen (über 0,5 % der Summe ordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen).

Die Steuern und steuerähnlichen Erträge liegen mit 15.797.206,55 € rund 2.944.000 € (22,91 %) über dem fortgeschriebenen Planansatz. Die Gewerbesteuer liegt rund 2.649.000 € über den Erwartungen, der Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer liegt ebenfalls rund 273.000 € über den Erwartungen.

Das es im Jahr 2022 nicht zum Verkauf von Ökopunkten im Zusammenhang mit der Erweiterung der Tank- und Rastanlage Alsbach an der A 5 gekommen ist, ist der Hauptgrund dafür, dass die Sonstigen ordentlichen Erträge mit rund 248.000 € deutlich hinter dem Plansatz von 774.929,00 € zurückblieben.

Die Personalaufwendungen sind um rund 212.000 € höher ausgefallen als geplant (5,64 %). Dies resultiert aus üblichen Schwankungen bei der Besetzung der geplanten Stellen und einem hohen Stand an Überstunden und Resturlaub zum Abschlussstichtag (Rückstellungsveränderung).

Es wurden rund 490.446 € (15,25 %) weniger für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet. Hier sind geringere Aufwendungen für die Instandhaltung von Gebäuden, Außenanlagen und Infrastrukturvermögen in Höhe von insgesamt rund 472.600 € angefallen.

Insgesamt belaufen sich die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse auf 1.639.941,49 €. Das sind 609.863,44 € geringer gegebenüber dem Planansatz (2.249.804,90 €). Die niedrigeren Ausgaben für Betriebskostenzuschüsse für die Kindertagesstätten und Kinderkrippen (rund 250.860 €) und geringerer Zuschüsse (rund 102.367 €) an übrige Bereiche sowie die fehlenden Ausgaben (rund 228.000 €) für die Kompensation von Beitragsausfällen für die evangelischen Kindertagesstätten Arche Noah und Regenbogen haben dazu beigetragen.

Die Steuern einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen liegen mit 10.124.465,97 € rund 156.606 € (1,52 %) unter dem geplanten Betrag. Diese Differenz ist größtenteils auf das außergewöhnlich hohe Aufkommen an Gewerbesteuern im Jahr 2022 zurückzuführen, neben erhöhten Erträgen aus dem Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer. Die Situation führt zum Anstieg der zu erwarteten Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von rund 243.558 € und der Heimatumlage in Höhe von 151.354 €, sowie Wegfall der Solidaritätsumlage in Höhe von rund 245.322 €. Im Gegensatz dazu ist die Kreisumlage geringer in Höhe von 1.488.397 € angefallen. Zusätzlich wurden Rückstellungen in Höhe von 1.200.000 € für die Kreisumlage, 650.000 € für die Schulumlage und 245.322 € für die Solidaritätsumlage aufgelöst.

### **Bewertung des Ergebnisses**

Für die Veranschlagung von Haushaltsmitteln gilt der Grundsatz, dass Haushaltsansätze sorgfältig zu schätzen sind, soweit sie nicht errechnet werden können.

Das Jahresergebnis zeigt, dass dieser Veranschlagungsgrundsatz bei der Haushaltsplanung grundsätzlich beachtet wurde. Die größten Abweichungen haben sich insbesondere aus Sachverhalten ergeben, die die Gemeinde im Vorhinein nicht absehen konnte und auf die sie auch keinen bzw. keinen entscheidenden Einfluss hat.

Im außerordentlichen Ergebnis weichen die geplanten und tatsächlichen Aufwendungen und Erträge häufig stark voneinander ab.

### **Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ablauf des Haushaltsjahres**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Ablauf des Haushaltsjahres eingetreten sind, liegen nicht vor.

### **Stand der Zielsetzungen und Strategien**

Für die Produkte der Gemeinde sind Ziele in den Produktbeschreibungen definiert. Geeignete Kennzahlen zur Überprüfung der Ziele liegen bisher nur zum Teil vor, sie werden Zug um Zug weiterentwickelt.

### **Voraussichtliche Entwicklung mit Ihren Chancen und Risiken**

Alsbach-Hähnlein ist eine Gebietskörperschaft, die in der Region zwischen den prosperierenden Metropolen Heidelberg, Mannheim und Ludwigshafen im Süden und Frankfurt im Norden, liegt.

Durch eine maßvolle Bauleitplanung, Schaffung und Erhaltung der erforderlichen Infrastruktur ist es möglich, dass Alsbach-Hähnlein im Wettbewerb mit anderen Kommunen attraktiv bleibt und in begrenztem Umfang weiter wächst. Einer Überalterung der Bevölkerung sollte entgegengewirkt werden, weil damit ein Rückgang beim Gemeindeanteil bei der Lohn- und Einkommensteuer verbunden wäre. Junge Familien sichern die Zukunft der Gemeinde, auch wenn damit hohe Aufwendungen im Bereich der Kinderbetreuung verbunden sind. Ein Rückgang der Bevölkerung hat zur Folge, dass neben zu erwartenden Steuerausfällen auch die Schlüsselzuweisung sinkt und die knappe Finanzausstattung der Gemeinde gefährdet wird.

Ein hohes finanzielles Risiko stellen die Schwankungen bei den Erträgen aus Gewerbesteuer dar. Die Gemeinde hat auf die Beschränkung dieses Risikos nur einen sehr eingeschränkten Einfluss. Die Gewerbesteuererträge der zehn größten Gewerbesteuerzahler in der Gemeinde liegen im Veranschlagungsjahr 2022 bei rund 57 % (Vorjahr: 80 %).

Die Gemeinde hat verschiedene Grundstücke im Erbbaurecht vergeben (siehe Seite 49). Diese Grundstücke sind in der Regel auf einen Erinnerungswert von 1,00 € abgeschrieben. Sie sind für die Laufzeit des Erbbaurechts der Disposition der Gemeinde entzogen und es besteht ein finanzielles Risiko durch möglicherweise zu leistende Entschädigungen bei vorzeitigem Heimfall.

## Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aus dem Jahr 2022 wurden folgende Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2023 übertragen:

### Investitionen

Investitionsnr.	Maßnahme	Betrag in €
1103-00101	Erwerb von beweglichen Sachen	4.691,20
1103-00111	Zentrale Dienste, Dokumentenmanagement System	27.000,00
1103-00112	Zentrale Dienste, Implementierung Orts-App	3.114,25
1103-00199	Zentrale Dienste allgemein, Erwerb GWg	2.263,13
1103-01003	EDV-Ausstattung, Hardware	3.000,00
1103-01016	EDV-Aussattung, Erwerb Kassensoftware	5.000,00
2108-01101	Gemeindewald, Ankauf Wald „Marienruhhütte“	20.000,00
2202-01099	Bücherei Alsbach, Erwerb GWg	350,00
2202-01199	Bücherei Hähnlein, Erwerb GWg	350,00
3103-05103	FF Alsbach, Umsetzung TÜV-Mängel	1.350.406,49
3103-15222	Kita Odenwaldstr., Neugestaltung Außengelände	96.666,81
3103-15527	Kita Sandwiese, Außenspielgeräte	13.000,00
3103-15531	Kita Sandwiese, Anbau Ü3-Gruppen	600.046,89
3103-15901	Kindertagesstätte Hähnlein, Neubau	865.703,50
3103-19802	Kitas allgemein, Kindergartenwaldprojekt	168.116,53
3103-30214	Bürgerhaus Alsbach, Erneuerung Beamer + Leinwand	1.000,00
3105-01302	Spielplätze, Spielgeräte	17.052,63
3105-01310	Spielplatz Schloss	108.570,95
3202-01305	Hebwerke, Steuerung	100.000,00
3301-00126	Marktplatz Hähnlein, Anpassung Entwässerung	83.000,00
		<b>3.469.332,38</b>


**Aufwendungen**

keine Übertragungen

**Darlehensaufnahmen**

keine Übertragung

Alsbach-Hähnlein, den 26.02.2024



---

Sebastian Rubenzer  
Bürgermeister



---

Marja-Riitta Weise  
Erste Beigeordnete