

Gemeinde Alsbach-Hähnlein



Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

Stand: Aufstellung durch Gemeindevorstand am 02.12.2024

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 2023 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 3.805.255,33 € ab. Trotz des signifikant geplanten Ansatzes von 3.991.176,30 € ist der Fehlbetrag um 185.920,97 € geringer ausgefallen. Dieser Fehlbetrag setzt sich aus einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.811.074,71 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 5.819,38 € zusammen. Zur Deckung des Fehlbetrages ist die Entnahme aus den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe 2.725.647,81 € und des Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.150.483,85 € erfolgt. Ein Verlust für Kanalgebühren in Höhe von 42.779,96 € wird vorgetragen. Daneben erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 5.819,38 €

Vermögensrechnung

Muster 20 zu § 49

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
1. Anlagevermögen	49.287.300,50	48.241.706,99	36.880.731,70	40.731.692,64
11 Immaterielle Vermögensgegenstände	390.530,40	412.701,33	30.342.772,12	30.342.772,12
11.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	34.862,34	32.078,28		
11.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	352.230,53	376.006,22	6.626.445,15	10.496.757,43
11.3 Geleistete Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	3.637,53	4.676,83	107.649,40	2.827.477,83
12 Sachanlagevermögen	43.043.743,90	41.967.212,75	0,00	0,00
12.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	7.690.603,41	7.207.089,90	-88.485,57	-107.836,91
12.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	16.091.896,17	17.435.241,20		
12.3 Sachanlagen im Gemeinverbrauch, Infrastrukturvermögen	14.787.565,17	15.333.539,70		
12.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	392.197,79	4.508,02		
12.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.437.056,83	13.000.245,26		
12.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	645.136,13	276.045,97		
13 Finanzanlagevermögen	5.653.026,20	5.861.792,91		
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	4.528.456,91	4.528.456,91		
13.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00		
13.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	210.593,75	194.196,37		
13.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.103.976,54	1.129.149,63		
14 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung	0,00	0,00		
2. Umlaufvermögen	6.282.700,00	10.155.496,57	8.404.459,76	7.812.527,59
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	8.358.754,15	7.612.527,59
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	6.417,00	15.197,50	4.856.760,97	4.292.806,00
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.756.171,88	196.178,62	769.746,09	686.372,31
2.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2.732.247,09	2.830.349,28
2.3.2 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen und Inv.-beiträgen	457.557,72	407.765,76	45.705,61	0,00
2.3.3 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	560.733,86	746.495,10	0,00	0,00
2.3.4 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	72.747,98	67.257,97	0,00	0,00
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmer, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und sondervermögen	363.355,38	265.676,87	862.685,10	356.969,82
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	30.176,94	474.631,02	6.604.056,99	6.191.413,82
2.4 Flüssige Mittel	4.520.171,12	8.178.522,35	5.741.371,89	5.834.444,00
3. Rechnungsabgrenzungsposten	571.728,00	594.660,69	3.435.927,50	3.501.156,37
Summe Aktiva	56.141.728,50	58.991.864,25	56.141.728,50	58.991.864,25
1. Eigenkapital				
11 Netto-Position				
12 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital				
12.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses				
12.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses				
12.3 Sonderrücklagen				
12.4 Stiftungskapital				
13 Ergebnisverwendung				
13.1 Ergebnisvortrag				
13.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren				
13.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren				
13.2 Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
13.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
13.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
13.3 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.3 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.4 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.5 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.6 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.7 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.8 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.9 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.10 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.11 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.12 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.13 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.14 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.15 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.16 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.17 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.18 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.19 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.20 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.21 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.22 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.23 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.24 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.25 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.26 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.27 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.28 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.29 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.30 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.31 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.32 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.33 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.34 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.35 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.36 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.37 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.38 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.39 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.40 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.41 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.42 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.43 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.44 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.45 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.46 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.47 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.48 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.49 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.50 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.51 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.52 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.53 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.54 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.55 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.56 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.57 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.58 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.59 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.60 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.61 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.62 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.63 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.64 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.65 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.66 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.67 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.68 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.69 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.70 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.71 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.72 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.73 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.74 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.75 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.76 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.77 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.78 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.79 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.80 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.81 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.82 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.83 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.84 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.85 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.86 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.87 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.88 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.89 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.90 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.91 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.92 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.93 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.94 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.95 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.96 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.97 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.98 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.99 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.100 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.101 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.102 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.103 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.104 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.105 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.106 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.107 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.108 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.109 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.110 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.111 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.112 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.113 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.114 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.115 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.116 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.117 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.118 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.119 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.120 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.121 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.122 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.123 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.124 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.125 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.126 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.127 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.128 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.129 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.130 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.131 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.132 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.133 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.134 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.135 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.136 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.137 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.138 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.139 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.140 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.141 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.142 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.143 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.144 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.145 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.146 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.147 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.148 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.149 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.150 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.151 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.152 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.153 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.154 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.155 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.156 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.157 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.158 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.159 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.160 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.161 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.162 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.163 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.164 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.165 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.166 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.167 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				
13.3.168 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses				
13.3.169 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses				

Ergebnisrechnung

Muster 15 zu § 46 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ans. J. Ergebn. des Haushaltsjahres 2023 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	494.819,55	570.597,00	458.146,20	112.450,80
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.686.444,91	1.989.112,00	2.077.369,87	-88.257,87
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	145.644,16	10.904,00	176.297,86	-74.393,86
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	15.797.206,55	15.597.156,00	14.737.347,33	859.808,67
6	547	Erträge aus Transferleistungen	465.102,40	487.853,00	479.304,00	8.549,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.077.273,48	2.292.138,00	2.384.403,41	-92.265,41
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	452.412,48	434.531,00	445.780,11	-112.49,11
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	526.854,70	772.954,00	482.821,19	290.132,81
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	20.645.758,23	22.246.245,00	21.241.469,97	1.004.775,03
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.982.330,41	4.553.745,17	4.633.959,92	-80.214,75
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	559.526,56	679.024,13	439.011,64	240.012,49
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.724.393,52	4.327.144,00	4.112.487,63	144.656,37
14	66	Abschreibungen	162.107,56	155.563,00	177.881,17	-218.318,17
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.639.941,46	2.547.412,00	2.110.563,03	436.848,97
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.124.465,97	12.551.527,00	12.089.815,66	461.711,34
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.942,19	53.307,00	55.330,85	-2.023,85
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	20.708.677,67	26.269.722,30	25.287.049,90	982.672,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)	-62.919,44	-4.023.477,30	-4.045.579,93	22.102,63
21	56, 57	Finanzerträge	197.362,94	205.110,00	265.865,67	-60.684,67
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	412.315,1	180.880,00	313.604,5	149.519,55
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)	156.131,43	24.301,00	234.505,22	-210.204,22
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und 21)	20.843.121,17	22.451.426,00	21.507.335,64	944.090,36
25		Gesamtbetrag d. ordentl. Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	20.749.909,18	26.450.602,30	25.318.410,35	1.132.191,95
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. 25)	93.211,99	-3.999.176,30	-3.811.074,71	-188.101,59
27	59	Außerordentliche Erträge	47.243,10	8.000,00	5.962,74	2.037,26
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	10.111,57	0,00	143,36	-143,36
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. 28)	37.131,53	8.000,00	5.819,38	2.180,62
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und 29)	130.343,52	-3.991.176,30	-3.805.255,33	-185.920,97

Teilergebnisrechnung Fachbereich Bürgermeister

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ans. J. Ergebn. des Haushaltsjahres 2023 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge				
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	746,16	0,00	2.667,02	-2.667,02
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	1362,24	1414,00	1663,20	-249,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.168,40	1.474,00	4.390,22	-2.916,22
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	151894,50	158.350,57	164.125,62	-5.775,05
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	235.569,78	329.066,11	410.334,37	-81268,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.114,69	39.665,00	21.684,61	17.980,39
14	66	Abschreibungen	120,00	120,00	120,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.546,00	4.000,00	13.001,30	-9.001,30
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		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	434.244,97	531.201,68	609.265,90	-78.064,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)	-432.076,57	-529.727,68	-604.875,68	75.148,00
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		Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)	-432.076,57	-529.727,68	-604.875,68	75.148,00
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		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)	-432.076,57	-529.727,68	-604.875,68	75.148,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	7.419,00	9.421,00	11.027,00	-1606,00
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	6.772,00	0,00	6.772,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. 30)	7.419,00	2.649,00	11.027,00	-8.378,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)	-424.657,57	-527.078,68	-593.848,68	66.770,00

Teilergebnisrechnung Fachbereich 1

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ans. J. Ergebn. des Haushaltsjahres 2023 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.110,85	75.077,00	57.404,61	17.672,39
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	206.937,22	203.177,00	213.027,90	-9.850,90
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	61407,75	33.774,00	65.983,25	-32.209,25
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	82.407,25	600,00	28.463,00	-27.863,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	8.272,87	5.445,00	8.234,12	-2.789,12
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	45.308,16	37.226,00	44.294,88	-7.068,88
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	449.444,10	355.299,00	417.407,76	-62.108,76
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.137.828,40	1.251.903,44	1.166.427,62	85.475,82
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	140.540,03	153.708,23	-25.289,35	178.997,58
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	765.602,39	857.718,00	843.752,91	13.965,09
14	66	Abschreibungen	149.783,86	113.300,00	167.147,60	-53.847,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	59.907,14	137.200,00	52.597,24	84.602,76
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	117.474,76	160.495,00	124.361,52	36.133,48
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1484,00	902,00	1585,00	-683,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.372.620,58	2.675.226,67	2.330.582,54	344.644,13
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)	-1.923.176,48	-2.319.927,67	-1.913.174,78	-406.752,89
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		Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)	-1.923.176,48	-2.319.927,67	-1.913.174,78	-406.752,89
25	59	Außerordentliche Erträge	499,20	0,00	5.562,52	-5.562,52
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.612,44	0,00	2,00	-2,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)	-2.113,24	0,00	5.560,52	-5.560,52
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)	-1.925.289,72	-2.319.927,67	-1.907.614,26	-412.313,41
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	13.660,00	16.067,00	10.064,00	6.003,00
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	109.222,00	0,00	109.222,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. 30)	13.660,00	-93.155,00	10.064,00	-103.219,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)	-1.911.629,72	-2.413.082,67	-1.897.550,26	-515.532,41

Teilergebnisrechnung Fachbereich 2

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ans. J. Ergebn. des Haushaltsjahres 2023 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	222.993,29	207.160,00	165.801,78	41358,22
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.973,38	84.650,00	97.843,60	-13.193,60
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	34.789,95	32.230,00	62.082,06	-29.852,06
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	974.632,85	917.174,00	941.288,39	-24.114,39
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.393,27	940,00	1.007,50	-67,50
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	440.511,09	437.689,00	349.301,56	88.387,44
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.753.293,83	1.679.843,00	1.617.324,89	62.518,11
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1739.121,10	2.214.371,55	2.337.220,93	-122.849,38
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	102.594,39	115.483,58	-23.245,79	138.729,37
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	351.055,10	466.846,00	337.058,38	129.787,62
14	66	Abschreibungen	16.368,71	18.544,00	16.818,06	1.725,94
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.458.905,64	2.375.987,00	1.924.779,96	451.207,04
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	449.220,89	252.267,00	222.965,71	29.301,29
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.802,83	47.140,00	47.138,63	1,37
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.167.068,66	5.490.639,13	4.862.735,88	627.903,25
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)	-2.413.774,83	-3.810.796,13	-3.245.410,99	-565.385,14
21	56, 57	Finanzerträge	201.100,94	194.681,00	263.242,92	-68.561,92
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	36.030,51	140.880,00	34.727,70	106.152,30
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)	165.070,43	53.801,00	228.515,22	-174.714,22
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)	-2.248.704,40	-3.756.995,13	-3.016.895,77	-740.099,36
25	59	Außerordentliche Erträge	56,20	0,00	112,32	-112,32
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	12,57	0,00	141,36	-141,36
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)	43,63	0,00	-29,04	29,04
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)	-2.248.660,77	-3.756.995,13	-3.016.924,81	-740.070,32
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	209.929,70	221.158,00	202.440,56	18.717,44
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	155.535,00	0,00	155.535,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. 30)	209.929,70	65.623,00	202.440,56	-136.817,56
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)	-2.038.731,07	-3.691.372,13	-2.814.484,25	-876.887,88

Teilergebnisrechnung Fachbereich 3

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ans. J. Ergebn. des Haushaltsjahres 2023 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	226.715,41	288.360,00	234.939,81	53.420,19
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1400.534,31	1701285,00	1766.498,37	-65.213,37
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	48.700,30	35.900,00	45.565,53	-9.665,53
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	20.233,38	182.382,00	224.278,02	-41896,02
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	430.762,34	420.662,00	429.054,49	-8.392,49
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	39.552,97	296.435,00	87.482,11	208.952,89
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.166.498,71	2.925.024,00	2.787.818,33	137.205,67
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	891677,64	885.117,06	919.084,11	-33.967,05
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.313,81	23.010,02	26.246,57	-3.236,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1575.814,56	2.950.810,00	2.968.743,49	-17.933,49
14	66	Abschreibungen	1536.607,53	1413.599,00	1612.836,36	-199.237,36
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	98.522,68	29.925,00	120.184,53	-90.259,53
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1743.015,67	2.061.063,00	1949.856,31	111.206,69
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.655,36	5.265,00	5.019,50	245,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.867.607,25	7.368.789,08	7.601.970,87	-233.181,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)	-3.701.108,54	-4.443.765,08	-4.814.152,54	370.387,46
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		Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)	-3.701.108,54	-4.443.765,08	-4.814.152,54	370.387,46
25	59	Außerordentliche Erträge	45.937,97	0,00	287,90	-287,90
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.486,56	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)	38.451,41	0,00	287,90	-287,90
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)	-3.662.657,13	-4.443.765,08	-4.813.864,64	370.099,56
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	239.992,75	292.500,00	301386,25	-8.886,25
30		Kosten aus internen Leistungen	471.001,45	270.905,00	527.112,81	-256.207,81
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. 30)	-231.008,70	21.595,00	-225.726,56	247.321,56
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)	-3.893.665,83	-4.422.170,08	-5.039.591,20	617.421,12

Teilergebnisrechnung Fachbereich 9

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 (Sp. 5 / Sp. 6)
2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge				
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	15.797.206,55	15.597.156,00	14.737.347,33	859.808,67
547	Erträge aus Transferleistungen	465.102,40	487.853,00	479.304,00	8.549,00
540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	1.191.982,00	1.190.374,00	1.608,00
546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	11.924,00	7.424,00	7.424,00	0,00
53	Sonstige ordentliche Erträge	120,24	190,00	79,44	110,56
	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	16.274.353,19	17.284.605,00	16.414.528,77	870.076,23
	Ordentliche Aufwendungen				
62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	61.808,77	44.002,55	47.101,64	-3.099,09
644-646	Versorgungsaufwendungen	64.508,55	57.756,19	50.965,84	6.790,35
60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.806,78	12.105,00	11.248,24	856,76
66	Abschreibungen	-81.802,54	12.000,00	-21.040,85	33.040,85
71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	60,00	300,00	0,00	300,00
73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.814.754,65	10.077.702,00	9.792.632,12	285.069,88
72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.587,72	-1.587,72
	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.867.136,21	10.203.865,74	9.882.494,71	321.371,03
	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)	8.407.216,98	7.080.739,26	6.532.034,06	548.705,20
56, 57	Finanzerträge	-3.738,00	10.500,00	2.622,75	7.877,25
77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	5.201,00	40.000,00	-3.367,25	43.367,25
	Finanzergebnis (Nr. 21 / 22)	-8.939,00	-29.500,00	5.990,00	-35.490,00
	Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)	8.398.277,98	7.051.239,26	6.538.024,06	513.215,20
59	Außerordentliche Erträge	749,73	8.000,00	0,00	8.000,00
79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / 26)	749,73	8.000,00	0,00	8.000,00
	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)	8.399.027,71	7.059.239,26	6.538.024,06	521.215,20
	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.289,00	2.195,00	1.094,00
	Kosten aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 / 30)	0,00	3.289,00	2.195,00	1.094,00
	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)	8.399.027,71	7.062.528,26	6.540.219,06	522.309,20

Finanzrechnung

Muster 16 zu § 47 Abs. 2 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	526.689,60	570.597,00	493.370,73	77.226,27
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.904.959,02	1.989.112,00	1.850.796,49	138.315,51
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	137.308,67	10.190,00	13.103,94	-29.131,94
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	15.423.501,00	15.597.156,00	14.935.607,95	661.548,05
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	569.849,03	487.853,00	479.304,00	8.549,00
6	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.034.780,67	2.292.138,00	2.388.752,94	-96.614,94
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	137.757,37	464.110,00	255.710,70	208.470,30
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	424.281,39	52.195,00	599.046,53	-77.092,53
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	20.259.126,75	22.024.895,00	21.133.625,28	891.269,72
10	Personalauszahlungen	-3.920.412,52	-4.553.745,17	-4.636.533,61	82.788,44
11	Versorgungsauszahlungen	-526.452,57	-505.217,13	-540.446,36	35.229,23
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.941.114,77	-4.327.144,00	-3.461.552,86	-865.591,14
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.741.139,48	-2.556.412,00	-1.692.010,83	-864.401,17
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-12.190.470,07	-12.556.395,00	-12.307.494,56	-248.900,44
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-18.207,09	-149.886,00	-8.365,67	-141.520,33
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-53.885,13	-53.307,00	-55.786,72	2.479,72
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-21.391.731,63	-24.702.106,30	-22.702.190,61	-1.999.915,69
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. 18)	-1.132.604,88	-2.677.211,30	-1.568.565,33	-1.108.645,97
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	27.191,11	27.941,74	944.335,46	-916.393,72
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und d. immateriellen Anlagevermögens	9.400,00	0,00	6.139,77	-6.139,77
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	14.674,09	19.940,00	25.174,09	-5.234,09
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	295.987,20	47.881,74	975.649,32	-927.767,58
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-140.333,60	-7.933.647,27	-274.106,26	-7.659.541,01
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-701.753,45	-59.500,00	-2.315.576,85	2.256.076,85
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-532.133,64	-686.535,11	-207.042,72	-479.492,39
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-45.342,03	-17.000,00	-16.041,03	-958,97
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.419.612,72	-8.696.682,38	-2.812.766,86	-5.883.915,52
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. 28)	-1.123.625,52	-8.648.800,64	-1.837.117,54	-6.811.683,10
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 +29)	-2.256.230,40	-11.326.011,94	-3.405.682,87	-7.920.329,07
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	-271.552,08	-301.714,08	-251.714,08	-50.000,00
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. 32)	-271.552,08	1.698.285,92	-251.714,08	1.950.000,00
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 +33)	-2.527.782,48	-9.627.726,02	-3.657.396,95	-5.970.329,07
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	55.945,69	0,00	62.634,04	-62.634,04
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-43.051,20	0,00	-63.588,32	63.588,32
37	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. 36)	12.894,49	0,00	-954,28	954,28
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	10.693.410,34	-9.153.419,05	8.178.522,35	-17.331.941,40
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 +37)	-2.514.887,99	-9.627.726,02	-3.658.351,23	-5.969.374,79
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 +39)	8.178.522,35	-18.781.145,07	4.520.171,12	-23.301.316,19

Teilfinanzrechnung Fachbereich Bürgermeister

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Fachbereich 1

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	43.023,00	0,00	51.590,84	-51.590,84
21	+Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. und des immateriellen Anlageverm.	0,00	0,00	6.139,77	-6.139,77
22	+Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	700,00	-700,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	43.023,00	0,00	58.430,61	-58.430,61
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.000,00	0,00	-103.181,68	103.181,68
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-29.576,27	-55.000,00	-24,00	-54.976,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlagevermögen	-421.145,194	-144.818,58	-132.092,02	-12.726,56
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-3.500,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-459.528,21	-199.818,58	-235.297,70	35.479,12
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-416.505,21	-199.818,58	-176.867,09	-22.951,49

Teilfinanzrechnung Fachbereich 2

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	27.941,73	27.941,74	35.141,73	-7.199,99
22	+Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	14.674,09	19.940,00	24.474,09	-4.534,09
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+Einz. aus der Aufnahmen von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
	Summe	42.615,82	2.047.881,74	59.615,82	1.988.265,92
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	-3.139,00	-34.600,00	-13.968,56	-20.631,44
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-41.842,03	-17.000,00	-16.041,03	-958,97
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	-271.552,08	-301.714,08	-251.714,08	-50.000,00
	Summe	-316.533,11	-383.314,08	-281.723,67	-10.1590,41
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-273.917,29	1.664.567,66	-222.107,85	1.886.675,51

Teilfinanzrechnung Fachbereich 3

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	200.948,38	0,00	857.602,89	-857.602,89
21	+Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. und des immateriellen Anlageverm.	9.400,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	210.348,38	0,00	857.602,89	-857.602,89
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-135.333,60	-7.903.647,27	-170.924,58	-7.732.722,69
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-672.177,18	-4.500,00	-2.315.552,85	2.311.052,85
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm. davon: Ausz. Aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-107.592,70 -6.410,53	-507.116,53 0,00	-60.982,14 0,00	-446.134,39 0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-915.103,48	-8.415.263,80	-2.547.459,57	-5.867.804,23
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-704.755,10	-8.415.263,80	-1.689.856,68	-6.725.407,12

Teilfinanzrechnung Fachbereich 9

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
21	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit +Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. und des immateriellen Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Anhang

Erläuterungen zur Vermögensrechnung

Aktivseite

1. Anlagevermögen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	390.530,40	412.701,33	-22.170,93
Sachanlagevermögen	43.043.743,90	41.967.212,75	1.076.531,15
Finanzanlagevermögen	5.853.026,20	5.861.792,91	-8.766,71
	<u>49.287.300,50</u>	<u>48.241.706,99</u>	<u>1.045.593,51</u>

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	34.662,34	32.018,28	2.644,06
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	352.230,53	376.006,22	-23.775,69
Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.637,53	4.676,83	-1.039,30
	<u>390.530,40</u>	<u>412.701,33</u>	<u>-22.170,93</u>

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Abschreibungen (14.787,24 €), Zugängen von Software für die Verwaltung (u.a. Serversoftware, Telefonsoftware, Datensicherung) in Höhe von 17.432,30 € und Abgängen in Höhe von 1,00 €.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Abschreibungen (23.775,69 €).

1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Abschreibungen (1.039,30 €).

1.2 Sachanlagevermögen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	Veränderung
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.690.603,41	7.207.089,90	483.513,51
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	18.091.196,17	17.435.241,20	655.954,97
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	14.787.551,57	15.333.539,70	-545.988,13
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	392.197,79	415.080,72	-22.882,93
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.437.058,83	1.300.215,26	136.843,57
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	645.136,13	276.045,97	369.090,16
	<u>43.043.743,90</u>	<u>41.967.212,75</u>	1.076.531,15

Die Zugänge des Berichtsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

Konzessionen, gew. Schutzr., ähnl. Rechte, Werte			
DV-Software	17.432,30	17.432,30	
Unbebaute Grundstücke			
Ackerland	81.501,15	81.501,15	
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken			
Gebäudeeinrichtungen	5.264,85		
Grundstückseinrichtungen	36.782,40	42.047,25	
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen			
Gemeindestraßen	5.771,50		
sonstiges allg. Infrastrukturvermögen	103.181,68		
Kanalisation	92.310,43	201.263,61	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Werkzeuge, Werksgewäte, Modelle, Prüf- & Messmittel	21.401,16		
Fuhrpark	21.182,00		
sonstige Betriebsausstattung	41.422,83		
Büromasch., Orga.Mittel, DV-u. Kommunikationsanl.	7.218,19		
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	15.444,85		
Geringwertige Vermögensgegenstände	61.825,50	168.494,53	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		<u>2.344.032,78</u>	
		2.854.771,62	

Die Zugänge bei den Softwares resultieren sich aus dem Erwerb der Gebührenkasse für das Einwohnermeldeamt, nachträglichen Anschaffungskosten im Zusammenhang mit der Bürger-App sowie die Anschaffung einer Firewallsoftware. Bei den unbebauten Grundstücken ergibt sich der Zugang durch den Erwerb von Ackerland. Hierbei handelt es sich um die Grundstücke „Die vorderste Holzlache“ und „In der obersten Brücke“. Im Bereich der Gebäude und Grundstückseinrichtungen ergeben sich verschiedene Investitionen. Zu den Investitionen zählen der Erwerb von Markisen und Sonnensegeln sowie einer Kinderküche für die Kindertagesstätten. Weitere Zugänge sind durch nachträgliche Herstellungskosten für das Außengelände der Kita Schelme entstanden. Zudem wurde ein Sanitärcontainer und Kindersitzgruppen für den Naturkindergarten angeschafft, sowie eine Calisthicsanlage errichtet.

Im Bereich Sachanlagen im Gemeingebrauch und des Infrastrukturvermögens resultieren die Zugänge aus der Anschaffung einer Solarleuchte bei einer Gemeindestraße sowie dem

barrierefreien Umbau von Bushaltestellen (Pfarrtanne, Neue Schule, Beuneweg). Bei den Zugängen der Kanalisation handelt es sich um die Herstellung von Hausanschlüssen.

Die Zugänge zu den anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen ergeben sich aus folgenden Neuanschaffungen: ein Stromerzeuger für den Brand- und Katastrophenschutz, ein Sprungrettungsgerät, ein Prüfmanometer für Sprungpolster, eine Wärmebildkamera sowie eine Patchmaschine für die Feuerwehr Alsbach.

Die **Abgänge** des Berichtsjahres betreffen folgende Anlagegüter:

	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Restbuch- wert	Verkaufs- erlöse	Buchgew inn/ -verlust
DV-Software	64,90	1,00	0,00	-1,00
Gebäudeeinrichtungen	14.095,01	1,00	0,00	-1,00
Fuhrpark	249.255,19	3,00	5.065,57	5.062,57
Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.	3.447,95	6,00	0,00	-6,00
Büromöbel und sonstige Ausstattung	19.635,53	129,57	0,00	-129,57
Geringwertige Vermögensgegenstände (C SoPo aus Zuweisungen und Zuschüssen	1.032,72	1,00	0,00	-1,00
	0,00	0,00	0,00	5,00
	287.531,30	141,57	5.065,57	4.929,00

Die Abgänge bei den Sachanlagen resultieren aus der im Fachbereich 2 durchgeführten Buchinventur. Dabei wurden nicht mehr vorhandene größtenteils abgeschriebene Anlagen wie Gebäudeeinrichtungen, Büro- und Kommunikationsmittel sowie sonstige geringwertige Wirtschaftsgüter (einschließlich der dazugehörigen Sonderposten-Zuschüssen) mit einem Erinnerungswert von 1,00 € sowie Restbuchwert 129,57 € ausgebucht. Zudem wurde ein Feuerwehrlöschfahrzeug inklusive Ladegerät der Feuerwehr Hähnlein als Sachspende an eine ukrainische Feuerwehr übergeben. Ebenso wurde ein Tragkraftspritzenfahrzeug (5.062,57 €) der Feuerwehr Hähnlein veräußert.

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 31.12.2022	Zugang 2023	Abgang 2023	Umbuchung 2023	Stand 31.12.2023
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hochbau	159.544,02	208.574,12	0,00	-9.536,13	358.582,01
Eigene Sportstätten	39.789,87	13.817,39	0,00	-53.607,26	0,00
Straßenbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abwasserbeseitigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige Aufgabenbereiche	76.712,08	2.109.587,20	0,00	-1.899.745,16	286.554,12
Infrastrukturmaßnahmen	0,00	12.054,07	0,00	-12.054,07	0,00
	<u>276.045,97</u>	<u>2.344.032,78</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.974.942,62</u>	<u>645.136,13</u>

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

Eigene Sportstätten: Calisthenicsanlage	rund	50.300 €
Übrige Aufgabenbereiche: Anwesen Rodauer Straße 38	rund	918.500 €
Kindergartenbauwagen Naturgruppe	rund	186.900 €
Anbau Kita Sandwiese Ü3-Gruppen inkl. Ausstattung	rund	790.300 €
Kindersitzgruppen, Spielgeräte	rund	4.100 €
Hochbau: Sonnensegel Kinderkrippe Pinocchio	rund	4.900 €
Sonnensegel Kinderkrippe Sandwiese	rund	4.600 €
Infrastrukturmaßnahmen: nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten Umgest. Marktplatz	rund	12.100 €

1.3 Finanzanlagevermögen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</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	210.593,75	194.186,37	16.407,38
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.103.975,54	1.129.149,63	-25.174,09
	<u>5.853.026,20</u>	<u>5.861.792,91</u>	<u>-8.766,71</u>

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Zusammensetzung ist unter den sonstigen Angaben (s. S. 48) dargestellt.

1.3.3 Beteiligungen

Die Zusammensetzung ist unter den sonstigen Angaben (s. S. 48) dargestellt.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Hierbei handelt es sich um Anteile am KVR-Fonds (Versorgungsrücklage). Die Gemeinde hat im Berichtsjahr Anteile für 16.407,38 € erworben.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Genossenschaftsanteile Raiffeisenbank	300,00	300	0,00
Wohnbaudarlehen	1.085.615,54	1.100.289,63	-14.674,09
Vereinsdarlehen	18.060,00	28.560,00	-10.500,00
	<u>1.103.975,54</u>	<u>1.129.149,63</u>	<u>-25.174,09</u>

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

2. Umlaufvermögen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	6.417,00	15.187,50	-8.770,50
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.756.111,88	1.961.786,72	-205.674,84
Flüssige Mittel	4.520.171,12	8.178.522,35	-3.658.351,23
	<u>6.282.700,00</u>	<u>10.155.496,57</u>	<u>-3.872.796,57</u>

2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Hierbei handelt es sich um den Bestand an Restmüllsäcken und Biobanderolen zum 31.12.2023, die zum Verkauf bestimmt sind.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	457.557,72	407.785,76	49.771,96
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen	560.733,86	746.495,10	-185.761,24
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	72.747,98	67.257,97	5.490,01
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	363.355,38	265.616,87	97.738,51
Sonstige Vermögensgegenstände	301.716,94	474.631,02	-172.914,08
	<u>1.756.111,88</u>	<u>1.961.786,72</u>	<u>-205.674,84</u>

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

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung
Forderungen gegen das Land	19.930,00	117,45	19.812,55
Forderungen gegen das Land aus SIP	346.429,68	329.001,21	17.428,47
Forderungen gegen das Land aus KIP	20.519,44	29.279,64	-8.760,20
Forderungen gegen Gemeinden	10.050,00	17.531,25	-7.481,25
Übrige Forderungen	60.643,10	32.771,16	27.871,94
abzüglich Einzelwertberichtigung	-3,50	-745,00	741,50
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-11,00	-169,95	158,95
	<u>457.557,72</u>	<u>407.785,76</u>	<u>49.771,96</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

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung
Forderungen aus Steuern	758.177,48	966.440,09	-208.262,61
Forderungen aus Gebühren	95.483,19	174.887,81	-79.404,62
Forderungen aus Beiträgen	39.238,64	998,47	38.240,17
Sonstige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00
abzüglich Einzelwertberichtigung	-234.186,58	-270.149,70	35.963,12
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-97.978,87	-125.681,57	27.702,70
	<u>560.733,86</u>	<u>746.495,10</u>	<u>-185.761,24</u>

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	137.579,03	136.404,97	1.174,06
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - investiv	0,00	0,00	0,00
abzüglich Einzelwertberichtigung	-54.056,82	-55.388,69	1.331,87
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-10.774,23	-13.758,31	2.984,08
	<u>72.747,98</u>	<u>67.257,97</u>	<u>5.490,01</u>

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	363.355,38	265.616,87	97.738,51
	<u>363.355,38</u>	<u>265.616,87</u>	<u>97.738,51</u>

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Forderungen gegenüber dem Finanzamt	-431,86	1.664,02	-2.095,88
Andere sonstige Forderungen	49.772,06	55.328,30	-5.556,24
Übrige Forderungen	300.869,32	468.117,09	-167.247,77
abzüglich Einzelwertberichtigung	-47.785,08	-49.770,89	1.985,81
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-707,50	-707,50	0,00
	<u>301.716,94</u>	<u>474.631,02</u>	<u>-172.914,08</u>

2.4 Flüssige Mittel

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Termingelder	0,00	0,00	0,00
Tagesgelder	3.000.000,00	5.050.000,00	-2.050.000,00
Sparkasse Darmstadt	1.514.656,29	3.108.555,71	-1.593.899,42
DZ Bank AG	0,00	0,00	0,00
Sparkasse Dieburg	155,11	75,11	80,00
Postbank	3.739,72	18.271,53	-14.531,81
Handkasse	1.620,00	1.620,00	0,00
	<u>4.520.171,12</u>	<u>8.178.522,35</u>	<u>-3.658.351,23</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. Im Dezember 2023 wurde eine Anpassung für einen Handkassenvorschuss vorgenommen. Diese Anpassung wurde jedoch erst im Jahr 2024 durchgebucht. Aufgrund der zeitlichen Differenz kommt es zu einer Unstimmigkeit zwischen dem aktuellen Buchbestand (1.620 €) und der Saldenbestätigung (1.720 €).

3. Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Ansparraten Investitionsfondsdarlehen	555.842,14	578.835,56	-22.993,42
Beamtenbezüge Januar 2023	15.885,86	15.825,13	60,73
	<u>571.728,00</u>	<u>594.660,69</u>	<u>-22.932,69</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>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Netto-Position	30.342.772,12	30.342.772,12	0,00
Rücklagen und Sondervermögen	6.626.445,15	10.496.757,43	-3.870.312,28
Ergebnisverwendung	-88.485,57	-107.836,91	19.351,34
	<u>36.880.731,70</u>	<u>40.731.692,64</u>	<u>-3.850.960,94</u>

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.518.795,75	7.669.279,60	-1.150.483,85
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	107.649,40	2.827.477,83	-2.719.828,43
	<u>6.626.445,15</u>	<u>10.496.757,43</u>	<u>-3.870.312,28</u>

Zur Deckung des ordentlichen Fehlbetrages werden 1.150.483,85 € den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und 2.725.647,81 € den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses entnommen. Daneben erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 5.819,38 € es wird ein Verlust für die Kanalgebühren in Höhe von 42.779,96 € vorgetragen (vgl. nachfolgende Erläuterungen zu Pos. 1.3.2).

1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-3.811.074,71	93.211,99
davon Jahresüberschuss /-fehlbetrag ohne Überschuss Niederschlagswasser	-3.876.131,66	133.359,15
davon Jahresüberschuss Kanalgebühren	65.056,95	-40.147,16
davon Entnahme außerordentl. Rücklage	2.725.647,81	0,00
Entnahme aus ordentlicher Rücklage	1.150.483,85	-93.211,99
	<u>65.056,95</u>	<u>0,00</u>
Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	5.819,38	64.698,49
Zuführung außerordentlicher Rücklage	-5.819,38	-64.698,49
Entnahme außerordentlicher Rücklage	2.725.647,81	0,00
	<u>2.725.647,81</u>	<u>0,00</u>

2. Sonderposten

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	8.358.754,15	7.812.527,59	546.226,56
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	45.705,61	0,00	45.705,61
	<u>8.404.459,76</u>	<u>7.812.527,59</u>	<u>591.932,17</u>

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.856.760,97	4.292.806,00	563.954,97
Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	769.746,09	689.372,31	80.373,78
Investitionsbeiträge	2.732.247,09	2.830.349,28	-98.102,19
	<u>8.358.754,15</u>	<u>7.812.527,59</u>	<u>546.226,56</u>

Die Zugänge des Berichtsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	
Zuschüsse vom Land	743.459,02
Zuschüsse vom Land (KIP)	0,00
Zuschüsse von Zweckverbänden	51.590,84
Zuschüsse Sonst. Öffentliche Sonderrechnungen	0,00
Zuschüsse von privaten Unternehmen	2.900,00
Zuschüsse von übrigen Bereichen	127.200,00
Investitionsbeiträge	<u>66.856,81</u>
	992.006,67

Neben den Zugängen (992.006,67 €) führte die lineare Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen (445.780,11 €) zu der Veränderung in Höhe von insgesamt 546.226,56 €. In den Zugängen ist die Spende in Höhe von 120.000 € für den „Wiedemann Spielplatz“ enthalten.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung
Gebührenaussgleich Niederschlagswasser	45.705,61	0,00	45.705,61
Gebührenaussgleich Schmutzwasser	0,00	0,00	0,00
	<u>45.705,61</u>	<u>0,00</u>	<u>45.705,61</u>

Aus der Nachkalkulation der Gebühren für Niederschlags- und Schmutzwasser haben sich im Berichtsjahr Unter- und Überdeckungen in Höhe von -8.906,39 € (Niederschlagswasser) und 73.963,34 € (Schmutzwasser) ergeben. Zum Stichtag 31.12.2023 ergibt sich aus den Kanalgebühren ein Verlustvortrag Schmutzwasser in Höhe von 88.485,57 €, ein Verlustausgleich von Niederschlagswasser von 28.257,73 € sowie eine Zuführung aus den Niederschlagswassergebühren in Höhe von 45.705,61 € als Sonderposten zur Rücklage (s. 1.3.2).

3. Rückstellungen

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.741.371,89	5.834.444,00	-93.072,11
Rückstellungen für den Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	862.685,10	356.969,82	505.715,28
	<u>6.604.056,99</u>	<u>6.191.413,82</u>	<u>412.643,17</u>

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Pensionsrückstellungen	4.882.735,00	4.941.747,00	-59.012,00
Beihilferückstellungen	854.363,00	892.697,00	-38.334,00
Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonto	4.273,89	0,00	4.273,89
	<u>5.741.371,89</u>	<u>5.834.444,00</u>	<u>-93.072,11</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 2023 (1,82 %) für eine Bewertung nach HGB. Aus dem niedrigeren Rechnungszinsfuß würde sich anstelle des bilanzierten Wertes für Pensionsrückstellungen ein Wert von 7.184.456 € ergeben (+ 1.443.088,11 €).

3.2 Rückstellungen für den Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Rückstellungen für Kreisumlage	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Schulumlage	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

3.5 Sonstige Rückstellungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	574.198,38	86.490,23	487.708,15
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	144.993,35	136.044,22	8.949,13
Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonto	45.293,00	53.757,00	-8.464,00
Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	86.919,82	68.846,82	18.073,00
Andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	11.280,55	11.831,55	-551,00
	<u>862.685,10</u>	<u>356.969,82</u>	<u>505.715,28</u>

4. Verbindlichkeiten

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.026.212,02	2.277.924,74	-251.712,72
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	122.340,62	99.093,03	23.247,59
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	916.699,70	586.244,11	330.455,59
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	32.575,05	51.982,18	-19.407,13
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	29.531,09	162.504,45	-132.973,36
Sonstige Verbindlichkeiten	308.569,02	323.407,86	-14.838,84
	<u>3.435.927,50</u>	<u>3.501.156,37</u>	<u>-65.228,87</u>

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.218.712,02	1.345.424,74	-126.712,72
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	807.500,00	932.500,00	-125.000,00
	<u>2.026.212,02</u>	<u>2.277.924,74</u>	<u>-251.712,72</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>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Land	0,00	4.487,69	-4.487,69
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden / GV	69.271,49	56.985,70	12.285,79
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Zweckverbänden	23.372,33	32.142,06	-8.769,73
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereich	29.696,80	5.477,58	24.219,22
	<u>122.340,62</u>	<u>99.093,03</u>	<u>23.247,59</u>

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung Inland investiv	262.115,95	182.409,79	79.706,16
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung Inland	653.755,54	403.624,33	250.131,21
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung Ausland	251,95	0,00	251,95
Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen	576,26	209,99	366,27
	<u>916.699,70</u>	<u>586.244,11</u>	<u>330.455,59</u>

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

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
	29.531,09	162.504,45	-132.973,36

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Umsatzsteuerverbindlichkeiten	0,00	20,32	-20,32
Lohnsteuerverbindlichkeiten	48.172,94	44.805,00	3.367,94
Verbindlichkeiten gegenüber der Versorgungskasse, Berufsgenossenschaften, Unfallkasse, Mitarbeitern und Gremienmitgliedern	11.236,78	13.120,79	-1.884,01
Kautionen	2.016,59	3.966,59	-1.950,00
Verwahrgeld Spenden und Nachlässe	235.150,18	234.600,94	549,24
Verwahrgeld Elternbeiräte	7.287,21	6.381,21	906,00
Übrige Verbindlichkeiten	4.705,32	20.513,01	-15.807,69
	<u>308.569,02</u>	<u>323.407,86</u>	<u>-14.838,84</u>

Bei dem Verwahrgeld Spenden und Nachlässe handelt es sich um erhaltene, aber zum Jahreswechsel noch nicht verwendete Spenden (5.870,34 €) und einen Nachlass (229.279,84 €). 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>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Rechnungsabgrenzung Friedhofseinnahmen	764.037,74	734.302,11	29.735,63
Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	52.514,81	20.771,72	31.743,09
	<u>816.552,55</u>	<u>755.073,83</u>	<u>61.478,72</u>

Die Veränderungen des Rechnungsabgrenzungspostens für die Friedhofseinnahmen aus Grabnutzungsrechten resultieren im Berichtsjahr aus Zugängen in Höhe von 72.903,30 € und Auflösungen in Höhe von 43.167,67 €.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Das ordentliche Ergebnis in Höhe von 3.811.074,71 € schließt um 188.101,59 € besser ab, als dies der fortgeschriebene Ansatz vorsieht. Die ordentlichen Erträge (- 1.004.775,03 €) sind niedriger als geplant. Das Finanzergebnis ist um +210.204,22 € besser ausgefallen, als geplant.

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

1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung
Mieten und Pachten	153.440,37	141.252,94	12.187,43
Erlöse aus der Überlassung von Rechten	179.260,12	171.501,68	7.758,44
Erlöse aus der Nutzung von Vermögen und Rechten	2.511,29	1.511,29	1.000,00
Umsatzerlöse aus Handelswaren	1.830,77	67.355,20	-65.524,43
sonstige Umsatzerlöse	121.103,65	113.198,44	7.905,21
	<u>458.146,20</u>	<u>494.819,55</u>	<u>-36.673,35</u>

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	110.063,63	110.860,47	-796,84
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.925.377,38	1.510.569,57	414.807,81
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	41.928,86	65.014,87	-23.086,01

3 Kostenersatzleistungen und Erstattungen

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung
Kostenerstattungen vom Land	399,46	6.781,65	-6.382,19
Kostenerstattungen von Gemeinden	16.010,41	16.305,14	-294,73
Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl.	32.162,88	32.360,95	-198,07
Kostenerstattungen von Sozialversicherungen	29.287,47	1.655,46	27.632,01
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	22.077,09	6.667,98	15.409,11
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	76.360,55	81.872,98	-5.512,43
	<u>176.297,86</u>	<u>145.644,16</u>	<u>30.653,70</u>

4 Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen

	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung
	0,00	0,00	0,00

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

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	7.486.378,99	7.064.709,43	421.669,56
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	630.792,81	620.765,20	10.027,61
Grundsteuer A	28.313,83	24.073,71	4.240,12
Grundsteuer B	1.917.746,14	1.556.039,55	361.706,59
Gewerbesteuer	4.583.526,56	6.449.579,69	-1.866.053,13
Sonstige Vergnügungssteuer	48.951,17	40.679,28	8.271,89
Hundesteuer	37.086,37	36.493,13	593,24
Zweitwohnungssteuer	4.551,46	4.866,56	-315,10
	<u>14.737.347,33</u>	<u>15.797.206,55</u>	<u>-1.059.859,22</u>

6 Erträge aus Transferleistungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
	479.304,00	465.102,40	14.201,60

Diese Position beinhaltet Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleichsgesetz.

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

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Allgemeine Zuweisungen vom Bund	12.932,50	0,00	12.932,50
Schlüsselzuweisungen (Finanzausgleich)	1.190.374,00	0,00	1.190.374,00
Sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	27.693,12	-27.693,12
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	519.328,87	426.232,57	93.096,30
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land - Beitragsfreistellung Kita	517.548,41	522.623,49	-5.075,08
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	48.718,74	17.531,25	31.187,49
Zuweisungen für lfd. Zwecke sonstiger öffentl. Bereich	2.250,00	2.250,00	0,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden	60.801,95	63.044,50	-2.242,55
Zusch. für lfd. Zwecke von priv. Unternehmen	15,00	0,00	15,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von anderen Bereichen	32.433,94	17.868,55	14.565,39
	<u>2.384.403,41</u>	<u>1.077.243,48</u>	<u>1.307.159,93</u>

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

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus dem Sonderinvestitionsprogramm	9.183,31	9.183,32	-0,01
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	221.911,58	229.752,34	-7.840,76
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	49.726,22	49.862,90	-136,68
Erträge aus der Auflösung von Investitionsbeiträgen	164.959,00	163.613,92	1.345,08
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
	<u>445.780,11</u>	<u>452.412,48</u>	<u>-6.632,37</u>

9 Sonstige ordentliche Erträge

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	34.233,66	44.306,84	-10.073,18
Nebenerlöse aus Abgaben von Energien und Abfällen	3.513,55	4.403,76	-890,21
Nebenerlöse aus Veranstaltungen	29.124,50	21.119,65	8.004,85
Nebenerlöse aus anderen Nebenbetrieben	202,50	319,50	-117,00
Konzessionsabgaben	348.954,42	346.047,80	2.906,62
Steuererstattungen	0,00	93.916,00	-93.916,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	9.724,66	0,00	9.724,66
Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	1.626,26	-1.626,26
Andere sonstige betriebliche Erträge	57.067,90	15.114,89	41.953,01
	<u>482.821,19</u>	<u>526.854,70</u>	<u>-44.033,51</u>

11 Personalaufwendungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Entgelte Arbeitnehmer	3.377.507,09	2.821.525,89	555.981,20
Bezüge Beamte	236.908,91	267.592,80	-30.683,89
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung	987.124,38	849.868,63	137.255,75
Sonstiger Personalaufwand	32.419,54	43.343,09	-10.923,55
	<u>4.633.959,92</u>	<u>3.982.330,41</u>	<u>651.629,51</u>

12 Versorgungsaufwendungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Aufwendungen Beihilfe an Versorgungsempfänger	60.397,51	26.587,73	33.809,78
Aufwendungen Versorgungskasse für Beamte	475.960,13	481.032,83	-5.072,70
Aufwendungen Versorgungskasse Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
Veränderungen Pensionsrückstellungen	-59.012,00	69.405,00	-128.417,00
Veränderungen Beihilferückstellungen	-38.334,00	-17.499,00	-20.835,00
	<u>439.011,64</u>	<u>559.526,56</u>	<u>-120.514,92</u>

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	695.610,30	588.414,22	107.196,08
Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.547.887,39	1.360.802,46	1.187.084,93
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	486.236,95	439.423,96	46.812,99
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	318.627,60	237.912,12	80.715,48
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	134.125,39	97.840,76	36.284,63
	<u>4.182.487,63</u>	<u>2.724.393,52</u>	<u>1.458.094,11</u>

14 Abschreibungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Abschreibungen auf das Anlagevermögen			
- Immaterielle Vermögensgegenstände	39.602,23	40.675,16	-1.072,93
- Sachanlagevermögen	1.760.667,60	1.654.570,87	106.096,73
	<u>1.800.269,83</u>	<u>1.695.246,03</u>	
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf das Umlaufvermögen			
- Zuführung zur Einzelwertberichtigung	-39.234,23	7.950,10	-47.184,33
- Zuführung zur pauschalieren Einzelwertberichtigung	-30.845,73	-88.559,54	57.713,81
- Forderungsabschreibung wegen Uneinbringlichkeit	45.691,30	6.440,97	39.250,33
	<u>-24.388,66</u>	<u>-74.168,47</u>	
	<u>1.775.881,17</u>	<u>1.621.077,56</u>	154.803,61

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Betriebskostenzuschuss Kindertagesstätten	1.366.000,00	1.030.505,55	335.494,45
Betriebskostenzuschuss Kinderkrippe Pinocchio	339.716,30	275.446,14	64.270,16
Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden	1.014,00	0,00	1.014,00
Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	152.566,22	131.149,29	21.416,93
Sonstige Erstattungen an das Land	0,00	4.487,49	-4.487,49
Sonstige Erstattungen an Gemeinden	114.000,11	84.486,07	29.514,04
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	5.950,00	5.950,00	0,00
Sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	19.108,52	18.908,52	200,00
Sonstige Erstattungen an Zweckverbände	1.293,55	1.412,43	-118,88
Sonstige Erstattungen an ZKD	110.914,33	87.595,97	23.318,36
	<u>2.110.563,03</u>	<u>1.639.941,46</u>	470.621,57

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Solidaritätsumlage	0,00	566,00	-566,00
Veränderung Rückstellung Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00
Heimatumlage	256.930,98	368.854,19	-111.923,21
Kreisumlage	5.838.878,00	4.441.636,00	1.397.242,00
Veränderung Rückstellung Kreisumlage	0,00	0,00	0,00
Schulumlage	3.283.371,00	2.656.028,00	627.343,00
Veränderung Rückstellung Schulumlage	0,00	0,00	0,00
Abwasserabgabe	0,00	286,32	-286,32
Verbandsumlagen	1.201.848,65	1.111.874,80	89.973,85
Gewerbesteuerumlage	413.452,14	593.558,46	-180.106,32
Umlage an ZKD	1.055.458,97	934.720,00	120.738,97
Standesamtsbezirk	39.875,92	16.942,20	22.933,72
	<u>12.089.815,66</u>	<u>10.124.465,97</u>	2.077.272,90

17 Transferaufwendungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
	0,00	0,00	0,00

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Kapitalertragsteuer	44.509,15	44.509,15	0,00
Kfz-Steuer	2.162,00	2.220,00	-58,00
Grundsteuer	6.211,70	5.099,84	1.111,86
Sonstige betriebliche Steuern	2.448,00	2.448,00	0,00
Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	2.665,20	-2.665,20
	<u>55.330,85</u>	<u>56.942,19</u>	<u>-1.611,34</u>

21 Finanzerträge

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Erträge aus Beteiligungen	178.041,03	178.041,03	0,00
Erträge aus Bankzinsen	65.335,75	0,00	65.335,75
Zinseinnahmen	0,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge	11.807,72	15.507,30	-3.699,58
Verzugszinsen	0,00	0,00	0,00
Mahngebühren	3.918,00	3.433,00	485,00
Verzinsung von Steuernachforderungen	2.622,75	-3.738,00	6.360,75
Sonstige Finanzerträge	4.140,42	4.119,61	20,81
	<u>265.865,67</u>	<u>197.362,94</u>	<u>3.166,98</u>

22 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Bankzinsen	9.713,28	10.898,09	-1.184,81
Zinsdienstumlage	2.021,00	2.139,00	-118,00
Auflösung Ansparraten	22.993,42	22.993,42	0,00
Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Erstattungszinsen Gewerbesteueranlagung	-3.367,25	5.201,00	-8.568,25
	<u>31.360,45</u>	<u>41.231,51</u>	<u>-9.871,06</u>

27 Außerordentliche Erträge

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Ertr. aus der Veräuß. v. Vermögensgegenst. üb. 410 €	5.064,57	0,00	5.064,57
Ertr. aus der Veräuß. von Grundst., Gebäud. u. Anlagen	0,00	9.306,00	-9.306,00
Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen (ohne Zweckbindung)	0,00	0,00	0,00
Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,00	479,20	-479,20
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	35.975,07	-35.975,07
sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00
Zuschreibung auf abgeschriebene Forderungen	788,07	1.446,63	-658,56
Sonstige außerordentliche Erträge	110,10	36,20	73,90
	<u>5.962,74</u>	<u>47.243,10</u>	<u>-46.344,93</u>

28 Außerordentliche Aufwendungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Veränderung</u>
Verlust aus Abgang von Sachanlagen	0,00	2.528,44	-2.528,44
Verl. aus Verschrottung KK 02, 03, 04	1,00	0,00	0,00
Verl. aus Verschrottung KK 05, 06, 07, 08, 09	139,57	7.486,56	-7.346,99
Periodenfremde Aufwendungen	0,00	84,00	-84,00
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	2,79	12,57	-9,78
	<u>143,36</u>	<u>10.111,57</u>	<u>-9.969,21</u>

Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich aus verschiedenen Positionen zusammen. Im Rahmen einer Buchinventur in den Kindergärten und Büchereien wurden Sachanlagen (Ausstattungen und GWG's) identifiziert, die nicht mehr im Bestand geführt werden. Diese wurden mit einem Restbuchwert von 136,57 € als Verschrottung ausgebucht. Das Löschfahrzeug der Feuerwehr Hähnlein wurde als Spende an eine ukrainische Feuerwehr übergeben. Die Ausbuchung des Restbuchwertes von 1 € ist erfolgt. Das Tragkraftspritzenfahrzeug der Feuerwehr Alsbach wurde veräußert und ebenfalls mit dem Restbuchwert von 1 € ausgebucht. Zur Bestandsbereinigung wurden zudem Kleinstbeträge in Höhe von 2,79 € ausgebucht.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Der Bestand an Zahlungsmitteln verringert sich im Jahr 2023 von 8.178.522,35 € um - 3.658.351,23 € auf 4.520.171,12 €. Aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von rund 1.568.500 €. Aus Investitionstätigkeit ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von rund 1.837.000 € und aus Finanzierungstätigkeit ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von rund 251.700 €.

Der Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt mit -1.568.565,33 € um 1.108.645,97 € niedriger, als der fortgeschriebene Planansatz dies vorsieht (-2.677.211,30 €). Dieses bessere Ergebnis resultiert hauptsächlich aus geringeren Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Insbesondere für die niedrigere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, Zuweisungen und Zuschüssen, Steuern aus gesetzl. Umlageverpflichtungen und Zinsen (siehe hierzu auch die Erläuterungen zu den Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen im Rechenschaftsbericht).

Der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt -1.837.117,54 €. Der fortgeschriebene Planansatz sieht einen Fehlbedarf von -8.648.800,64 € vor, die Differenz beträgt somit 6.811.683,10 €. Dies liegt, sowohl bei den Mitteln aus dem laufenden Haushalt 2023, als auch bei den Haushaltsresten aus Vorjahren, entscheidend in geringeren Auszahlungen für Investitionen begründet.

Der Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit beträgt -251.714,08 €. Der fortgeschriebene Planansatz sieht einen Überschuss von 1.698.285,92 € vor, die Differenz beträgt somit 1.950.000 €. Es wurden planmäßig Tilgungen für bestehende Kredite geleistet, jedoch wurde ein geplantes Darlehen in Höhe von 2.000.000 € nicht in Anspruch genommen.

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagentpiegel)

Muster 21 zu § 52 Abs. 1 (in €)

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				kumulierte Abschreibungen				Buchwerte			
	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Umbuchung €	Endstand €	Anfangsstand €	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr €	Abschrei- bungen auf ausgewies. Abgänge €	Umbuchung €	Endstand €	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Anlagevermögen												
Immaterielle Vermögensgegenstände												
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	69.360,37	17.432,30	64,90	0,00	86.727,77	137.342,09	14.787,24	63,90	0,00	52.065,43	34.662,34	32.016,28
Geldwerte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	720.726,63	0,00	0,00	0,00	720.726,63	340.043,58	24.814,99	0,00	0,00	364.858,57	355.866,06	380.683,05
	890.087,00	17.432,30	64,90	0,00	907.454,40	477.385,67	39.602,23	63,90	0,00	516.924,00	390.530,40	412.701,33
Sachanlagevermögen												
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.702.923,07	0,00	94,00	0,00	7.702.829,07	495.739,17	0,00	0,00	0,00	495.739,17	7.690.603,41	7.207.089,90
Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	32.878.327,79	21786,15	0,00	77.189,95	32.977.304,69	14.817.476,35	724.587,14	0,00	0,00	15.542.063,49	13.091.196,17	17.435.241,20
Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	29.869.132,71	102.784,78	0,00	92.161,92	30.884.089,41	14.859.233,80	69.131,91	0,00	0,00	15.550.549,71	14.787.551,57	15.333.539,70
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	855.978,26	0,00	0,00	0,00	855.978,26	416.266,13	24.631,41	0,00	0,00	440.897,54	392.877,79	415.080,72
Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.129.757,63	424.671,27	5.234,81	15.1729,54	4.710.923,63	3.188.783,33	214.036,41	2.111,37	0,00	3.410.708,37	1437.058,83	1300.215,26
Geldwerte Anzahlungen und Anlagen im Bau	645.223,59	789.389,75	7.486,56	-115.080,81	276.045,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645.186,13	276.045,97
	76.081.342,45	1338.643,95	12.815,37	0,00	77.407.110,3	33.787.498,78	1654.570,87	2.111,37	0,00	35.439.958,28	43.043.743,90	41967.212,75
Finanzanlagevermögen												
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	178.018,15	16.188,22	0,00	0,00	194.206,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.593,75	194.186,37
Sonstige Finanzanlagen	1114.963,72	13.885,91	0,00	300,00	1.129.149,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1103.975,54	1.129.149,63
	5.831.438,78	30.054,13	0,00	300,00	5.861.792,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.853.026,20	5.861.792,91
Starkassembliche Sonderbeziehungen	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	82.802.868,23	1386.130,38	12.880,27	300,00	84.176.481,34	34.264.884,45	1694.173,10	2.175,27	0,00	35.956.882,28	49.287.300,50	48.241.706,99

Übersicht über die Forderungen

	Laufzeiten			Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2022
	< 1 Jahr (2024)	2 bis 5 Jahre (2025 bis 2028)	> 5 Jahre (ab 2029)		
	€	€	€	€	€
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	457.557,72	0,00	0,00	457.557,72	407.785,76
Forderungen aus Steuern und steuer- ähnlichen Abgaben	553.289,57	3.840,00	3.604,29	560.733,86	746.495,10
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	68.263,98	0,00	4.484,00	72.747,98	67.257,97
Forderungen gegen verbundene Unterneh- men, Sondervermögen und Beteiligungen	363.355,38	0,00	0,00	363.355,38	265.616,87
Sonstige Vermögensgegenstände	301.716,94	0,00	0,00	301.716,94	474.631,02
	1.744.183,59	3.840,00	8.088,29	1.756.111,88	1.961.786,72

Übersicht über die Verbindlichkeiten

	Laufzeiten			Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2022
	< 1 Jahr (2024)	2 bis 5 Jahre (2025 - 2028)	> 5 Jahre (ab 2029)		
	€	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	2.026.212,02	2.026.212,02	2.277.924,74
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	122.340,62	0,00	0,00	122.340,62	99.093,03
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	916.699,70	0,00	0,00	916.699,70	586.244,11
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	32.575,05	0,00	0,00	32.575,05	51.982,18
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	29.531,09	0,00	0,00	29.531,09	162.504,45
Sonstige Verbindlichkeiten	308.569,02	0,00	0,00	308.569,02	323.407,86
	1.409.715,48	0,00	2.026.212,02	3.435.927,50	3.501.156,37

Übersicht über die Rückstellungen

	Stand 31.12.2022	Inanspruch- nahme 2023	Auflösung 2023	Zuführung 2023	Stand 31.12.2023
	€	€	€	€	€
Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtl. oder vertragl. Ansprüchen	4.941.747,00	291.132,36	0,00	232.120,36	4.882.735,00
Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	892.697,00	129.603,00	0,00	91.269,00	854.363,00
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	4.273,89	4.273,89
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	356.969,82	192.465,41	9.724,66	707.905,35	862.685,10
	<u>6.191.413,82</u>	<u>613.200,77</u>	<u>9.724,66</u>	<u>1.035.568,60</u>	<u>6.604.056,99</u>

Übersicht über die Sonderposten

	Stand 31.12.2022	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Um- buchungen 2023	Auf- lösungen 2023	Abgänge Zuschüssauf- lösungen 2023	Stand 31.12.2023
	€	€	€	€	€	€	€
Zuw eisungen vom öffentlichen Bereich	4.292.806,00	795.049,86	356,70	0,00	223.669,89	355,70	4.864.184,97
Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	689.372,31	130.100,00	1.303,96	0,00	57.146,22	1.299,96	762.322,09
Investitionsbeiträge	2.830.349,28	66.856,81	0,00	0,00	164.959,00	0,00	2.732.247,09
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	45.705,61	0,00	0,00	0,00	0,00	45.705,61
	7.812.527,59	1.037.712,28	1.660,66	0,00	445.775,11	1.655,66	8.404.459,76

Übersicht über die Darlehen

Darlehensgeber		Art	Darlehens-Nr.	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
WI-Bank	Laufzeitende 2026	Inv. Abt. B	7500015970	50.000,00	70.000,00
WI-Bank	Laufzeitende 2027	Inv. Abt. B	7500019904	52.500,00	67.500,00
WI-Bank	Laufzeitende 2028	Inv. Abt. B	7500028853	100.000,00	120.000,00
WI-Bank	Laufzeitende 2028	Inv. Abt. B	7500025276	75.000,00	90.000,00
WI-Bank	Laufzeitende 2030	Inv. Abt. B	7500032978	162.500,00	187.500,00
WI-Bank	Laufzeitende 2034	Inv. Abt. B	7500063997	157.500,00	172.500,00
WI-Bank	Laufzeitende 2036	Inv. Abt. B	7500840918	210.000,00	225.000,00
WI-Bank	Laufzeitende 2032	Inv. Abt. C	7500659221	405.000,00	450.000,00
WI-Bank	Laufzeitende 2040	SIP	7500060057	170.000,00	180.000,00
WI-Bank	Laufzeitende 2040	SIP	7500060066	183.423,94	195.421,80
WI-Bank	Laufzeitende 2041	SIP / Kofin	7500071269	30.599,48	32.299,44
WI-Bank	Zinsbindung bis 2027	KIP	7501483969	26.000,02	27.083,35
WI-Bank	Zinsbindung bis 2027	KIP	7501498765	26.000,02	27.083,35
WI-Bank	Zinsbindung bis 2032	KIP	7501488390	45.600,00	47.500,00
WI-Bank	Zinsbindung bis 2032	KIP	7501495912	46.400,02	48.333,35
WI-Bank	Zinsbindung bis 2032	KIP	7501488391	37.599,98	39.166,65
WI-Bank	Zinsbindung bis 2030	KIP	7502051471	237.157,20	245.940,80
KfW	Laufzeitende 2023		5295992	0,00	19.790,00
KfW	Laufzeitende 2024		7880826	10.930,00	32.806,00
				2.026.210,66	2.277.924,74

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

Bosch, Arno

Bubenzer, Regina

Dogan, Berivan (ausgeschieden zum 28.02.2023)

Finger, Harald

Gottmann-Eberleh, Simone

Gräff, Georg

Holz, Claudia

Kaffenberger, Klaus

Kerth, Eva

Meid, Andreas Peter (eingetreten zum 27.03.2023)

Meyer, Reinhard

Dr. Mietzsch, Esther

Müller, Silke

Otto, Detlev

Paul, Anke

Przygodda, Jürgen

Rechel, Jan

Rechel, Pascal

Rothermel, Friedel

Schäfer, Frank

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

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
	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 2023 durchschnittlich 74,42 Vollzeitäquivalente beschäftigt, was einer tatsächlichen Anzahl von 96 Mitarbeitenden entspricht. (Vollzeitäquivalente; ohne Bürgermeister, inkl. Bedienstete in der Freizeitphase der Altersteilzeit) wie folgt beschäftigt:

Beamte	1,00
Beschäftigte	69,75
Auszubildende	2,00
Geringfügig Beschäftigte	0,67
Zivildienst- / Bundes- freiwilligendienstleistende / Annerkennungspraktikanten	1,00

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 2023 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 31.12.2023 Mietkauttionen in Höhe von 2.016,59 €, 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 31.12.2023: 10.849,78 €).

Übersicht über fremde Finanzmittel zum Bilanzstichtag

Lohn- und Kirchensteuer	48.172,94 €
Verwahrgeld Elternbeiräte	5.065,75 €

Beteiligungen und MitgliedschaftenAnteile 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)	227.998,63 €
---------------------------------	--------------

Sonstige Ausleihungen

Wohnungsbaudarlehen	1.085.615,54 €
Vereinsdarlehen	18.060,00 €
Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank Nördliche Bergstraße eG	300,00 €
	<u>1.103.975,54 €</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)
 Kommunaler 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 31.12.2023

Maßnahme	Bescheid vom	Zusage über	Auszahlung bis zum 31.12.2023	offener Betrag
		€	€	€

Ökopunktekonto

Das Ökopunktekonto der Gemeinde Alsbach-Hähnlein weist zum 31.12.2023 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 2023 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 31.12.2023 auf dem Stand von 9.208 (31.12.2022 9.178).

Grundstücke im Erbbaurecht und in erbbauerechtlich ähnlichen Verträgen

Beschreibung	Laufzeit- ende	Gemarkung	Flur	Flur- stück	Fläche (m ²)
Erbbaurecht					
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
Gernsheimer 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 (Lermort 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
Ähnliche					
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
					47.175

Ergebnisverwendung

Das Jahr 2023 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 3.805.255,33 € ab. Dieser Fehlbetrag setzt sich aus einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.811.074,71 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 5.819,38 € zusammen. Zur Deckung des Fehlbetrages erfolgt die Entnahme aus den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe 2.725.647,81 € und der Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.150.483,85 €. Ein Verlust für Kanalgebühren in Höhe von 42.779,96 € wird vorgetragen. Daneben erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 5.819,38 €.

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 2022 wurde am 29. Januar 2024 durch den Gemeindevorstand aufgestellt und die Gemeindevertretung (gem. § 51a Abs. 1 HGO) am 06. Februar 2024 über die wesentlichen Ergebnisse informiert. Eine Prüfung durch das Revisionsamt für die Jahre 2020 und 2021 hat stattgefunden und die Entlastung wird voraussichtlich am 10.12.2024 erteilt. Die Prüfung des Jahres 2022 wurde beauftragt. 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 2023 wurde am 12. Dezember 2022 vom Gemeindevorstand festgestellt, am 13. Dezember 2023 in die Gemeindevertretung eingebracht und nach Beratung in der Gemeindevertretung am 31. Januar 2023 beschlossen.

Die Genehmigung wurde seitens der Kommunalaufsicht am 08. März 2023 erteilt. Am 30. März 2023 war der Haushalt nach erfolgter öffentlicher Bekanntmachung und Auslegung rechtskräftig.

Investitionen

In der nachfolgenden Übersicht sind die Investitionen mit einem bis zum 31.12.2023 geplanten Gesamtausgabebedarf ab 50.000 € dargestellt, wenn diese Maßnahmen zu Beginn des Jahres noch nicht abgeschlossen waren.

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz bis 31.12.2023	ausgezahlt bis 31.12.2023	Differenz	Bemerkung
1207-00105	ÖPNV, barrierefreier Ausbau Haltestellen	55.000,00	103.181,68	-48.181,68	
3103-05103	FF Alsbach, Umsetzung TÜV-Mängel	2.140.000,00	174.474,67	1.965.525,33	
3103-15222	Kita Odenwaldstr., Neugestaltung Außengelände	150.000,00	14.626,29	135.373,71	
3103-15531	Kita Sandwiese, Anbau Ü3-Gruppen	665.000,00	837.079,90	-172.079,90	
3103-15901	Kindertagesstätte Hähnlein, Neubau	3.400.000,00	34.296,50	3.365.703,50	
3103-16001	Kinderkrippe Rodauer Str. 38, Erwerb Anwesen	1.000.000,00	912.128,22	87.871,78	
3103-19802	Kitas Allgemein, Kindergartenwaldprojekt	190.000,00	207.594,99	-17.594,99	
3105-01310	Spielplatz Schloss	165.000,00	211.134,88	-46.134,88	
3202-01305	Hebwerke, Steuerung	200.000,00	0,00	200.000,00	
3301-00105	Marktplatz Hähnlein, Umgestaltung	933.000,00	924.215,99	8.784,01	

* zahlungswirksame Anordnungen bis 31.12.2023

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
3103-16001	Kinderkrippe Rodauer Str. 38	1.000.000,00	APL	Kindertagesstätte Hähnlein,Neubau

Übertragung von Haushaltsresten

Im Finanzhaushalt sind Haushaltsmittel als sogenannte Haushaltsausgabereste vom Haushaltsjahr 2023 in das folgende Haushaltsjahr 2024 übertragen worden. Die Haushaltsansätze sind im Finanzhaushalt kraft Gesetz übertragbar. Daneben wurden auch Ermächtigungen für Kreditaufnahmen aus dem Jahr 2023 in das Folgejahr übertragen (siehe Seite 59 f.).

Budgeteinhaltung

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 den Teilergebnisrechnungen der Fachbereiche 1, 2 und 9 haben sich keine Budgetüberschreitungen ergeben. Die Budgetüberschreitung im Fachbereich Bürgermeister beträgt 46.733,22 € , diese resultiert aus höheren Zuführungen zu Pensionsrückstellungen (Berechnung der Versorgungskasse) und höheren Aufwendungen für Behilfe. Im Fachbereich 3 beträgt die Budgetüberschreitung 31.523,33 €, diese resultiert aufgrund höheren Personalaufwendungen und höheren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

In der Finanzrechnung wurden die Budgets der Fachbereiche Bürgermeister, 2 und 9 im Berichtsjahr eingehalten. Die Budgetüberschreitung im Fachbereich 1 beträgt 35.479,12 €. Dies ist einer Aufwendung für den Ausbau von barrierefreier Bushaltestellen zurückzuführen, hierfür hat die Gemeinde ebenfalls einen Zuschuss in Höhe von rund 50.000 € erhalten.

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

Gewerbsteuerermessbescheide 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.

Im Jahr 2023 wurde für das Kontoguthaben kein Verwahrentgelt (Negativzinsen) erhoben. Ebenso bestehen aktuell keine Anzeichen, dass im kommenden Jahr Verwahrentgelte anfallen werden.

Entwicklung des Kassenbestandes:

01.01.2023	8.178.522,35 €
01.07.2023	6.420.774,15 €
31.12.2023	4.520.171,12 €

Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen

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

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten liegen wir rund 112.000 € unter dem Planansatz, die Ursachen hierfür waren rund 62.000 € weniger Umsatzerlöse aus Überlassung von Gebäude und Räume, rund 11.000 € Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten (Pacht), rund 30.000 € bei den Holzverkäufen sowie rund 10.000 € bei den sonstigen Umsatzerlösen (Essensgeld).

Die Steuern und steuerähnlichen Erträge liegen mit 14.737.347,33 € rund 860.000 € (5,51 %) unter dem fortgeschriebenen Planansatz. Die Gewerbesteuer liegt mit rund 916.000 € unter den Erwartungen, der Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer liegt ebenfalls mit rund 76.000 € unter den Erwartungen. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer hingegen liegt mit rund 96.000 € über den Erwartungen.

Das es im Jahr 2023 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 290.000 € deutlich hinter dem Plansatz von 772.954,00 € zurückblieben.

Die Versorgungsaufwendungen liegen mit 439.011,64 € rund 240.000 € (35,35 %) unter dem fortgeschriebenen Planansatz. Dies resultiert aus Korrekturbuchungen der Veränderung der Pension- und Beihilfesrückstellungen für das Jahr 2022 in 2023.

Es wurden rund 144.656 € (3,34 %) weniger für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet. Hier sind geringere Aufwendungen für die Instandhaltung von Gebäuden, Außenanlagen und Infrastrukturvermögen angefallen. Die Ausgaben für Strom, Gas und Wasser sind insgesamt

rund 142.000 € höher ausgefallen. Daneben wurde für eine Vielzahl von einzelnen Positionen weniger aufgewendet als geplant und für manche Positionen auch mehr.

Die Abschreibungen liegen mit rund 218.000 € über dem fortgeschriebenen Planansatz. Die Erhöhung ist auf verschiedene Investitionszugänge zurückzuführen.

Insgesamt belaufen sich die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse auf 2.110.563,03 €. Das sind 436,848,97 € geringer gegebenüber dem Planansatz (2.547.412 €). Die niedrigeren Ausgaben für Betriebskostenzuschüsse für die Kindertagesstätten und Kinderkrippen (rund 233.970 €) und geringerer Zuschüsse (rund 116.237 €) an übrige Bereiche sowie die fehlenden Ausgaben (rund 228.000 €) für die Kompensation von Beitragsausfällen für die evangelischen Kindertagsstätten Arche Noah und Regenbogen haben dazu beigetragen. Die Ausgaben für sonstige Erstattungen an den ZKD mit rund 109.000 € sowie die sonstigen Erstattungen an die Gemeinden mit rund 54.000 € sind höher ausgefallen.

Die Steuern einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen liegen mit 12.089.815,66 € rund 461.700 € (3,68 %) unter dem geplanten Betrag. Die Ursache ist in erster Linie auf niedrigere Erträge aus der Gewerbesteuer sowie auf einen geringeren Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer zurückzuführen. Im Gegensatz dazu ist die Kreisumlage in Höhe von 102.772 €, die Schulumlage mit rund 31.300 € und die Heimatumlage mit rund 57.800 € geringer angefallen. Auch die Aufwendungen aus steuerähnlichen Abgaben an Zweckverbände und ähnliche Institutionen mit rund 109.900 € sowie die Umlage an den ZKD mit rund 76.600 € sind geringer angefallen.

Die Zinsen und Finanzaufwendungen liegen mit rund 31.300 € deutlich unter dem geplanten Ansatz von 180.880 €. Dies ist vor allem darauf zurückzuführen, dass für das Kontoguthaben keine erwarteten Negativzinsen von rund 79.900 € angefallen sind. Auch die Erstattungszinsen aus der Gewerbesteuerveranlagung mit rund 43.300 € sowie die Zinsdienstumlage mit rund 12.900 € sind geringer ausgefallen.

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 Darmstadt, 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 2023 bei rund 45 % (Vorjahr: 57 %).

Die Gemeinde hat verschiedene Grundstücke im Erbbaurecht vergeben (siehe Seite 51). 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 2023 wurden folgende Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2024 übertragen:

Investitionen

Investitionsnr.	Maßnahme	Betrag in €
2204-00108	Zuschuss Radsportverein, Heizung/LED	15.000,00
2204-00109	Zuschuss an Tennisverein Alsbach, Beregnungsanlage	15.000,00
3103-05103	FF Alsbach, Umsetzung TÜV-Mängel	1.965.525,33
3103-15222	Kita Odenwaldstr., Neugestaltung Außengelände	135.000,00
3103-15901	Kindertagesstätte Hähnlein, Neubau	1.500.000,00
3103-16001	Kinderkrippe Rodauer Str. 38, Erwerb Anwesen	87.871,78
3103-30214	Bürgerhaus Alsbach, Erneuerung Beamer + Leinwand	29.626,00
3202-01305	Hebwerke, Steuerung	200.000,00
		<u>3.948.023,11</u>

Aufwendungen

keine Übertragungen

Darlehensaufnahmen

Kostenstelle	Darlehen	Betrag in €
2110-001	Investitionsförderungsmaßnahmen	2.000.000,00
		<u>2.000.000,00</u>

Alsbach-Hähnlein, den 02.12.2024


Sebastian Bubenzer
Bürgermeister


Marja-Riitta Weise
Erste Beigeordnete