

Jahresabschluss der Gemeinde Echzell 2022



ECHZELL

Grüne Mitte der Wetterau

Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell

Lindenstraße 9

61209 Echzell

Inhaltsverzeichnis

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

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022

-Euro-

Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
1	2	3	4
Aktiva			
1	Anlagevermögen	31.881.233,86	31.495.313,04
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	206.680,00	226.817,00
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.424,00	18,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	204.256,00	226.799,00
1.2	Sachanlagen	29.331.993,44	28.927.619,84
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.680.506,60	3.682.924,82
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	9.004.422,00	9.295.451,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	13.973.403,94	14.099.411,92
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	210.681,73	160.261,73
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.181.321,00	1.247.041,00
1.2.5	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.281.658,17	442.529,37
1.3	Finanzanlagevermögen	2.342.560,42	2.340.876,20
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	2.286.571,82	2.289.481,31
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	54.988,60	50.394,89
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.000,00	1.000,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	6.412.596,57	4.952.016,66
2.1	Vorräte, einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.292.862,64	1.868.402,67
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.952.526,73	873.280,30
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	686.044,67	418.850,04
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.356,37	5.864,70
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	613.934,87	570.407,63
2.4	Flüssige Mittel	2.119.733,93	3.083.613,99
3	Rechnungsabgrenzungsposten	34.816,85	73.916,18
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe Aktiva	38.328.647,28	36.521.245,88

Passiva			
1	Eigenkapital	-23.318.947,98	-23.017.961,92
1.1	Netto-Position	-20.163.205,69	-20.163.205,69
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	-3.155.742,29	-2.854.756,23
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-2.817.443,49	-2.572.956,04
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-323.896,46	-267.397,85
1.2.3	Sonderrücklagen	-14.402,34	-14.402,34
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	0,00	0,00
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
2	Sonderposten	-5.923.920,76	-6.047.481,37
	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge	-5.363.484,61	-5.594.397,66
2.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-3.023.673,33	-3.113.113,88
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	-267.952,00	-279.794,00
2.1.3	Investitionsbeiträge	-2.071.859,28	-2.201.489,78
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-560.436,15	-453.083,71
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3	Rückstellungen	-2.270.600,94	-2.582.694,94
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-1.881.367,00	-1.852.061,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	0,00	-343.400,00
3.3	Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	-389.233,94	-387.233,94
4	Verbindlichkeiten	-6.193.551,40	-4.272.342,58
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.946.293,63	-3.171.330,41
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-226.825,94	-225.036,78
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-2.923.346,45	-3.145.858,94
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-224.289,01	-222.512,49
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	-22.947,18	-25.471,47
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-2.536,93	-2.524,29
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	-2.579.102,43	-526.793,98
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-401.695,36	-375.836,67
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	-172,00
	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und		
4.8	Sondervermögen	-44.267,20	-7.207,51
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	-222.192,78	-191.002,01
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	-621.626,20	-600.765,07
	Summe Passiva	-38.328.647,28	-36.521.245,88

ERGEBNISRECHNUNG 2022

-Euro-

Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-139.272,48	-230.500,00	-210.855,09	19.644,91
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.352.289,49	-2.410.040,00	-2.701.354,01	-291.314,01
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-120.332,73	-130.840,00	-132.049,16	-1.209,16
4	52	Bestandsveränderung und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-6.149.527,45	-6.104.855,00	-5.834.422,82	270.432,18
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-214.301,02	-220.965,00	-202.981,72	17.983,28
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.463.815,29	-3.754.060,00	-3.514.386,91	239.673,09
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-329.137,25	-457.915,00	-330.376,79	127.538,21
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-260.846,67	-260.140,00	-278.305,11	-18.165,11
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.029.522,38	-13.569.315,00	-13.204.731,61	364.583,39
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	3.315.891,79	3.929.660,00	3.708.613,07	-221.046,93
12	645	Versorgungsaufwendungen	338.620,92	380.140,00	359.720,57	-20.419,43
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.817.888,66	4.102.730,00	3.682.249,44	-420.480,56
14	66	Abschreibungen	1.094.622,38	1.010.065,00	1.119.055,67	108.990,67
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	209.175,49	201.605,00	202.348,33	743,33
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.440.975,06	4.212.020,00	3.831.303,37	-380.716,63
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.581,47	23.330,00	20.869,86	-2.460,14
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.237.755,77	13.859.550,00	12.924.160,31	-935.389,69
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-791.766,61	290.235,00	-280.571,30	-570.806,30
21	57	Finanzerträge	-31.847,71	-36.200,00	-17.378,19	18.821,81
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	58.408,25	69.550,00	53.462,04	-16.087,96
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	26.560,54	33.350,00	36.083,85	2.733,85
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-765.206,07	323.585,00	-244.487,45	-568.072,45
25	59	Außerordentliche Erträge	-11.579,52	0,00	-95.633,68	-95.633,68
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	108.300,88	0,00	39.135,07	39.135,07
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26)	96.721,36	0,00	-56.498,61	-56.498,61
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-668.484,71	323.585,00	-300.986,06	-624.571,06

FINANZRECHNUNG - 2022 -

-Euro-

Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.4 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.925,59	230.500,00	199.860,99	-30.639,01
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.364.506,24	2.410.040,00	2.599.887,67	189.847,67
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	141.463,88	130.840,00	148.184,72	17.344,72
4	Steuern und steuerähnliche Einzahlungen einschließlich Einzahlungen aus gesetzlichen Umlagen	5.948.742,58	6.104.855,00	5.683.705,63	-421.149,37
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	214.301,02	220.965,00	202.981,72	-17.983,28
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.465.975,28	3.754.060,00	3.484.916,91	-269.143,09
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.967,13	36.200,00	36.904,64	704,64
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	261.855,74	245.140,00	278.351,68	33.211,68
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	12.564.737,46	13.132.600,00	12.634.793,96	-497.806,04
10	Personalauszahlungen	-3.310.565,90	-3.929.660,00	-3.696.665,65	232.994,35
11	Versorgungsauszahlungen	-300.761,25	-345.275,00	-330.287,20	14.987,80
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.587.741,13	-4.102.730,00	-3.560.174,21	542.555,79
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausgaben	-207.085,93	-201.605,00	-232.118,77	-30.513,77
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.097.575,06	-4.212.020,00	-4.192.211,94	19.808,06
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-58.419,25	-69.550,00	-53.451,04	16.098,96
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-25.138,26	-23.330,00	-37.378,52	-14.048,52
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-10.587.286,78	-12.884.170,00	-12.102.287,33	781.882,67
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr.9 ./ Nr.18)	1.977.450,68	248.430,00	532.506,63	284.076,63
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	152.821,49	1.322.760,00	117.149,37	-1.205.610,63
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögen und des immateriellen Anlagevermögens	2.004,20	0,00	51.258,36	51.258,36
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	154.825,69	1.322.760,00	168.407,73	-1.154.352,27
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.975,91	-180.000,00	-6.790,79	173.209,21
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-907.368,29	-7.463.320,00	-1.132.330,77	6.330.989,23
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-205.764,64	-355.250,00	-277.566,32	77.683,68
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.593,55	0,00	-4.593,71	-4.593,71
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.138.702,39	-7.998.570,00	-1.421.281,59	6.577.288,41
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelfehlbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-983.876,70	-6.675.810,00	-1.252.873,86	5.422.936,14

30	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	993.573,98	-6.427.380,00	-720.367,23	5.707.012,77
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	26.496,19	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-220.648,57	-265.435,00	-225.036,78	40.398,22
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 30 ./. Nr. 31)	-194.152,38	1.734.565,00	-225.036,78	-1.959.601,78
34	Änderung des Zahlungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	799.421,60	-4.692.815,00	-945.404,01	3.747.410,99
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	220.187,84	0,00	253.142,35	253.142,35
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-134.431,67	0,00	-271.618,40	-271.618,40
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)	85.756,17	0,00	-18.476,05	-18.476,05
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.198.436,22	-17.859.464,83	3.083.613,99	20.943.078,82
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr.34 und 37)	885.177,77	-3.490.643,00	-963.880,06	2.526.762,94
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Endes des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	3.083.613,99	-21.350.107,83	2.119.733,93	23.469.841,76

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-18.602,82	-40.000,00		-40.000,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-453,60	-450,00	-434,70	-15,30
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.056,42	-40.450,00	-434,70	-40.015,30
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	126.412,37	141.500,00	127.534,69	13.965,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.812,38	69.520,00	69.906,89	-386,89
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.640,52	28.950,00	19.584,75	9.365,25
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	182.865,27	239.970,00	217.026,33	22.943,67
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	163.808,85	199.520,00	216.591,63	-17.071,63
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-19.056,42	-40.450,00	-434,70	-40.015,30
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	182.865,27	239.970,00	217.026,33	22.943,67
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	163.808,85	199.520,00	216.591,63	-17.071,63
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	163.808,85	199.520,00	216.591,63	-17.071,63
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-164.011,60	-199.520,00	-216.591,63	17.071,63
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	202,75			
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-163.808,85	-199.520,00	-216.591,63	17.071,63

Kennzahlen Produkt - 010001 Gemeindeorgane

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Sitzungen Gemeindevorstand	24	27	25
Anzahl der Vorlagen Gemeindevorstand	156	142	176
Anzahl der Sitzungen Gemeindevertretung	6	7	6
Anzahl der Vorlagen Gemeindevertretung	62	40	48

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12,00		-30,00	30,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-23.659,65	-8.500,00		-8.500,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-96.685,00			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-453,60	-450,00	-434,70	-15,30
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-120.810,25	-8.950,00	-464,70	-8.485,30
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	240.000,29	275.030,00	228.630,47	46.399,53
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	107.205,50	83.210,00	70.077,08	13.132,92
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.288,43	137.090,00	142.537,77	-5.447,77
14	66	Abschreibungen	29.319,82	27.130,00	31.159,27	-4.029,27
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.120,50	5.000,00	3.107,40	1.892,60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	272,20	275,00	272,20	2,80
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	534.206,74	527.735,00	475.784,19	51.950,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	413.396,49	518.785,00	475.319,49	43.465,51
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-120.810,25	-8.950,00	-464,70	-8.485,30
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	534.206,74	527.735,00	475.784,19	51.950,81
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	413.396,49	518.785,00	475.319,49	43.465,51
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.806,34		428,40	-428,40
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	3.806,34		428,40	-428,40
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	417.202,83	518.785,00	475.747,89	43.037,11
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-420.093,55	-518.785,00	-733.922,26	215.137,26
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.697,06		258.602,77	-258.602,77
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-413.396,49	-518.785,00	-475.319,49	-43.465,51
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.806,34		428,40	-428,40

Kennzahlen Produkt - 010002 Hauptverwaltung

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Einwohner (31.12.)	5.674	5.773	5.780
Anzahl Auszubildender	5	7	9
Auszubildendenanteil	6,2	7,4	10

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		-15.000,00		-15.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-15.000,00		-15.000,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	174.611,01	223.000,00	217.132,41	5.867,59
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.192,16	15.300,00	14.406,45	893,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.027,32	60.290,00	50.184,77	10.105,23
14	66	Abschreibungen	19.910,95		5.944,01	-5.944,01
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.472,44	4.200,00	5.040,62	-840,62
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	46.994,01	51.250,00	46.657,03	4.592,97
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	328.207,89	354.040,00	339.365,29	14.674,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	328.207,89	339.040,00	339.365,29	-325,29
21	56, 57	Finanzerträge	-28.218,71	-31.200,00	-10.697,33	-20.502,67
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	6.753,31	500,00	5.466,69	-4.966,69
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-21.465,40	-30.700,00	-5.230,64	-25.469,36
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-28.218,71	-46.200,00	-10.697,33	-35.502,67
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	334.961,20	354.540,00	344.831,98	9.708,02
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	306.742,49	308.340,00	334.134,65	-25.794,65
27	59	Außerordentliche Erträge	-196,44		-3.662,93	3.662,93
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	52,06		0,36	-0,36
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-144,38		-3.662,57	3.662,57
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	306.598,11	308.340,00	330.472,08	-22.132,08
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-434.148,09	-308.340,00	-480.859,24	172.519,24
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	127.405,60		155.498,52	-155.498,52
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-306.742,49	-308.340,00	-325.360,72	17.020,72
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-144,38		5.111,36	-5.111,36

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	906,19	8.500,00	4.106,83	4.393,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.425,25	23.700,00	16.356,58	7.343,42
14	66	Abschreibungen	87,26	90,00	87,24	2,76
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.664,68	16.000,00	15.552,36	447,64
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	29.083,38	48.290,00	36.103,01	12.186,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	29.083,38	48.290,00	36.103,01	12.186,99
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	29.083,38	48.290,00	36.103,01	12.186,99
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	29.083,38	48.290,00	36.103,01	12.186,99
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			-135,54	135,54
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-135,54	135,54
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	29.083,38	48.290,00	35.967,47	12.322,53
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-41.210,32	-48.290,00	-48.768,82	478,82
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	12.126,94		12.665,81	-12.665,81
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-29.083,38	-48.290,00	-36.103,01	-12.186,99
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			-135,54	135,54

Kennzahlen Produkt - 010004 Personalwesen

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (31.12.)	81	94	90
Kosten der Fort- und Weiterbildung pro Mitarbeiter (ohne Brandschutz)	370,91 €	291,60 €	638

Teilergebnrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.875,95	-3.000,00	-139,00	-2.861,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-134,35		-4.154,72	4.154,72
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.500,00			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-272,15		-2.828,04	2.828,04
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.782,45	-3.000,00	-7.121,76	4.121,76
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	450.479,17	445.200,00	481.037,81	-35.837,81
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.150,96	30.400,00	31.150,65	-750,65
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.268,04	108.310,00	98.066,79	10.243,21
14	66	Abschreibungen	76.121,78	74.110,00	74.104,94	5,06
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.107,55			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.246,56	3.335,00	2.257,56	1.077,44
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	640.374,06	661.355,00	686.617,75	-25.262,75
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	633.591,61	658.355,00	679.495,99	-21.140,99
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-6.782,45	-3.000,00	-7.121,76	4.121,76
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	640.374,06	661.355,00	686.617,75	-25.262,75
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	633.591,61	658.355,00	679.495,99	-21.140,99
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.499,00			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.580,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.081,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	634.672,61	658.355,00	679.495,99	-21.140,99
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-739.912,66	-699.385,00	-773.738,02	74.353,02
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	106.321,05	41.030,00	94.242,03	-53.212,03
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-633.591,61	-658.355,00	-679.495,99	21.140,99
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.081,00			

Kennzahlen Produkt – 010077 Bauhof

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (31.12.)	9	9	9
Produktkosten je Einwohner	111,86 €	119 €	123 €
Zu unterhaltende Straßenkilometer	24,7	24,7	24,9
Zu unterhaltende Grünfläche in Quadratmetern	202.333	202.333	202.333

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-673,20		-2.806,65	2.806,65
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-673,20		-2.806,65	2.806,65
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	190,54			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.246,02	1.150,00	1.115,59	34,41
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	19.436,56	1.150,00	1.115,59	34,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	18.763,36	1.150,00	-1.691,06	2.841,06
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-673,20		-2.806,65	2.806,65
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	19.436,56	1.150,00	1.115,59	34,41
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	18.763,36	1.150,00	-1.691,06	2.841,06
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	18.763,36	1.150,00	-1.691,06	2.841,06
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	42.928,09	50.630,00	38.997,17	11.632,83
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	42.928,09	50.630,00	38.997,17	11.632,83
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	61.691,45	51.780,00	37.306,11	14.473,89

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-77.907,15	-110.200,00	-249.777,83	139.577,83
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.408,04		-783,31	783,31
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-80.315,19	-110.200,00	-250.561,14	140.361,14
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	190.425,15	214.200,00	250.701,30	-36.501,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.767,61	14.460,00	16.984,71	-2.524,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.215,78	99.475,00	121.799,52	-22.324,52
14	66	Abschreibungen	1.324,00	1.310,00	1.596,60	-286,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.241,79	14.500,00	3.774,76	10.725,24
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	174,50	20,00	21,82	-1,82
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	281.148,83	343.965,00	394.878,71	-50.913,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	200.833,64	233.765,00	144.317,57	89.447,43
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-80.315,19	-110.200,00	-250.561,14	140.361,14
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	281.148,83	343.965,00	394.878,71	-50.913,71
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	200.833,64	233.765,00	144.317,57	89.447,43
27	59	Außerordentliche Erträge	-285,00			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	5,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-280,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	200.553,64	233.765,00	144.317,57	89.447,43
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-143.620,93	-166.245,00	-149.205,71	-17.039,29
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	163.752,95	203.400,00	186.566,43	16.833,57
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	20.132,02	37.155,00	37.360,72	-205,72
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	220.685,66	270.920,00	181.678,29	89.241,71

Kennzahlen Produkt - 021101 Ordnungsangelegenheiten

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Personalausweise	630	575	645
Anzahl der Reisepässe	165	211	172
Anzahl der Kinderreisepässe	50	101	50
Anzahl der Anmeldungen	369	405	380
Anzahl der Ummeldungen	127	185	50
Anzahl der Abmeldungen	7	5	5
Anzahl der Melderegisterauskünfte	58	66	66
Anzahl der Geburten	1	1	2
Anzahl der Sterbefälle	40	46	35
Anzahl der Vaterschaftsanerkennungen	12	6	10
Anzahl der Eheschließungen	22	29	23
Anzahl der aufgenommenen Verstöße im fließenden Verkehr	1.235	4.322	4.000
Anzahl der aufgenommenen Verstöße im ruhenden Verkehr	170	452	350

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-200,00	200,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-500,00	-385,20	-114,80
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.551,57	-2.550,00	-2.792,07	242,07
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-250,00		-250,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-21.371,00	-21.370,00	-21.368,00	-2,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-23.922,57	-24.670,00	-24.745,27	75,27
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.526,03	8.800,00	5.722,90	3.077,10
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.533,09	149.320,00	205.236,44	-55.916,44
14	66	Abschreibungen	74.601,54	71.320,00	89.208,03	-17.888,03
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.461,57	1.100,00	695,48	404,52
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	621,72	625,00	621,72	3,28
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	217.743,95	231.165,00	301.484,57	-70.319,57
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	193.821,38	206.495,00	276.739,30	-70.244,30
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-23.922,57	-24.670,00	-24.745,27	75,27
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	217.743,95	231.165,00	301.484,57	-70.319,57
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	193.821,38	206.495,00	276.739,30	-70.244,30
27	59	Außerordentliche Erträge	-800,00			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	301,52		36,00	-36,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-498,48		36,00	-36,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	193.322,90	206.495,00	276.775,30	-70.280,30
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	49.738,63	74.575,00	75.359,49	-784,49
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	49.738,63	74.575,00	75.359,49	-784,49
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	243.061,53	281.070,00	352.134,79	-71.064,79

Kennzahlen Produkt - 021301 Brandschutz

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Einsätze	25	51	25
- davon blinde Alarmer	8	27	8
Anzahl der Mitglieder (31.12.)	103	105	105
Anzahl der Mitglieder der Jugendfeuerwehr (31.12.)	14	12	16
Anzahl der Übungen	36	48	65

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.761,66	2.000,00	1.189,26	810,74
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.690,12	3.200,00	2.967,34	232,66
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.451,78	5.200,00	4.156,60	1.043,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.451,78	5.200,00	4.156,60	1.043,40
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	9.451,78	5.200,00	4.156,60	1.043,40
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	9.451,78	5.200,00	4.156,60	1.043,40
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	9.451,78	5.200,00	4.156,60	1.043,40
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.451,78	5.200,00	4.156,60	1.043,40

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		-300,00		-300,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-300,00		-300,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.173,30	1.600,00	9.014,78	-7.414,78
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.826,75	9.000,00	8.810,00	190,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	10.000,05	10.600,00	17.824,78	-7.224,78
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	10.000,05	10.300,00	17.824,78	-7.524,78
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-300,00		-300,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	10.000,05	10.600,00	17.824,78	-7.224,78
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	10.000,05	10.300,00	17.824,78	-7.524,78
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	350,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	350,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	10.350,05	10.300,00	17.824,78	-7.524,78
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.766,13	11.635,00	13.576,16	-1.941,16
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.766,13	11.635,00	13.576,16	-1.941,16
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	22.116,18	21.935,00	31.400,94	-9.465,94

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-338,45	-335,00	-298,00	-37,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-338,45	-335,00	-298,00	-37,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.709,02	15.265,00	5.812,11	9.452,89
14	66	Abschreibungen	5.691,00	5.690,00	5.692,00	-2,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	15.400,02	20.955,00	11.504,11	9.450,89
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	15.061,57	20.620,00	11.206,11	9.413,89
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-338,45	-335,00	-298,00	-37,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	15.400,02	20.955,00	11.504,11	9.450,89
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	15.061,57	20.620,00	11.206,11	9.413,89
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-173,55			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-173,55			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	14.888,02	20.620,00	11.206,11	9.413,89
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	20.487,05	35.260,00	19.747,46	15.512,54
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	20.487,05	35.260,00	19.747,46	15.512,54
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	35.375,07	55.880,00	30.953,57	24.926,43

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-238,81	-1.500,00	-1.011,73	-488,27
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.913,80	-5.000,00	-3.764,85	-1.235,15
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-7.500,00	-12.518,28	5.018,28
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.184,00	-2.185,00	-2.223,89	38,89
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.336,61	-16.185,00	-19.518,75	3.333,75
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	51.072,72	59.200,00	54.883,24	4.316,76
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.042,84	4.090,00	4.317,95	-227,95
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.914,70	39.770,00	45.495,51	-5.725,51
14	66	Abschreibungen	11.779,38	11.780,00	11.780,37	-0,37
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64,48	65,00	64,48	0,52
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	94.874,12	114.905,00	116.541,55	-1.636,55
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	89.537,51	98.720,00	97.022,80	1.697,20
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.336,61	-16.185,00	-19.518,75	3.333,75
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	94.874,12	114.905,00	116.541,55	-1.636,55
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	89.537,51	98.720,00	97.022,80	1.697,20
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	4,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	4,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	89.541,51	98.720,00	97.022,80	1.697,20
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	50.874,69	65.165,00	48.881,18	16.283,82
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	50.874,69	65.165,00	48.881,18	16.283,82
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	140.416,20	163.885,00	145.903,98	17.981,02

Kennzahlen Produkt - 043201 Bücherei

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (31.12)	3	3	3
Anzahl der aktiven Mitglieder	337	405	600
- davon Kinder und Jugendliche	103	148	500
Anzahl der Neuanmeldungen	50	95	80
Anzahl der Medienausleihen	16.711	22.752	24.000

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	855,83	890,00	865,78	24,22
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			44,89	-44,89
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	153,39	155,00	153,39	1,61
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.009,22	1.045,00	1.064,06	-19,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.009,22	1.045,00	1.064,06	-19,06
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.009,22	1.045,00	1.064,06	-19,06
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.009,22	1.045,00	1.064,06	-19,06
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.009,22	1.045,00	1.064,06	-19,06
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.009,22	1.045,00	1.064,06	-19,06

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

MH 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.850,00	-3.500,00	-8.160,00	4.660,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen			-6.000,00	6.000,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			-43.909,77	43.909,77
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.850,00	-3.500,00	-58.069,77	54.569,77
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277,45		84.724,52	-84.724,52
14	66	Abschreibungen			764,38	-764,38
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	240,00		510,00	-510,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	517,45		85.998,90	-85.998,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.332,55	-3.500,00	27.929,13	-31.429,13
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.850,00	-3.500,00	-58.069,77	54.569,77
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	517,45		85.998,90	-85.998,90
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-2.332,55	-3.500,00	27.929,13	-31.429,13
27	59	Außerordentliche Erträge			-271,68	271,68
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-271,68	271,68
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-2.332,55	-3.500,00	27.657,45	-31.157,45
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	141,41		62.145,55	-62.145,55
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	141,41		62.145,55	-62.145,55
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.191,14	-3.500,00	89.803,00	-93.303,00

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.757,10		7.313,50	-7.313,50
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	750,00	750,00		750,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.507,10	750,00	7.313,50	-6.563,50
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	8.507,10	750,00	7.313,50	-6.563,50
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	8.507,10	750,00	7.313,50	-6.563,50
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	8.507,10	750,00	7.313,50	-6.563,50
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	8.507,10	750,00	7.313,50	-6.563,50
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		7.500,00		7.500,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		7.500,00		7.500,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.507,10	8.250,00	7.313,50	936,50

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-2.500,00		-2.500,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-2.500,00		-2.500,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.341,10	14.500,00	4.573,96	9.926,04
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	650,00	1.500,00	650,00	850,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.991,10	16.000,00	5.223,96	10.776,04
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.991,10	13.500,00	5.223,96	8.276,04
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-2.500,00		-2.500,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	4.991,10	16.000,00	5.223,96	10.776,04
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	4.991,10	13.500,00	5.223,96	8.276,04
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.991,10	13.500,00	5.223,96	8.276,04
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	24.356,09	26.515,00	11.363,19	15.151,81
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.356,09	26.515,00	11.363,19	15.151,81
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	29.347,19	40.015,00	16.587,15	23.427,85

Kennzahlen Produkt - 054201 Sonstige Soziale Hilfen

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Veranstaltungen für Senioren	0	0	2
Anzahl der Veranstaltungsteilnehmer an den Seniorenausflügen	0	0	150

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	96.505,76	95.000,00	109.329,22	-14.329,22
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	96.505,76	95.000,00	109.329,22	-14.329,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	96.505,76	95.000,00	109.329,22	-14.329,22
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	96.505,76	95.000,00	109.329,22	-14.329,22
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	96.505,76	95.000,00	109.329,22	-14.329,22
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.659,72		11.975,46	-11.975,46
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.659,72		11.975,46	-11.975,46
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	98.165,48	95.000,00	121.304,68	-26.304,68
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.489,27	11.575,00	11.461,27	113,73
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.489,27	11.575,00	11.461,27	113,73
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	109.654,75	106.575,00	132.765,95	-26.190,95

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.785,29	5.600,00	2.699,34	2.900,66
14	66	Abschreibungen	2.774,60	2.775,00	2.774,57	0,43
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50.100,00	55.000,00	43.433,20	11.566,80
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	355,00	355,00	355,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	56.014,89	63.730,00	49.262,11	14.467,89
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	56.014,89	63.730,00	49.262,11	14.467,89
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	56.014,89	63.730,00	49.262,11	14.467,89
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	56.014,89	63.730,00	49.262,11	14.467,89
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	36,00		76,96	-76,96
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	36,00		76,96	-76,96
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	56.050,89	63.730,00	49.339,07	14.390,93
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	14.479,94	15.350,00	15.175,89	174,11
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.479,94	15.350,00	15.175,89	174,11
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	70.530,83	79.080,00	64.514,96	14.565,04

Kennzahlen Produkt - 064501 Jugendarbeit

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Kinder und Jugendlichen in Gruppenangeboten	80	90	100
Anzahl der Kinder und Jugendlichen in offenen Angeboten	12	25	20
Inanspruchnahme gesamt	92	115	120

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.704,02	-21.500,00	-8.453,04	-13.046,96
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-281.742,25	-276.080,00	-308.718,44	32.638,44
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-41.067,25	-45.660,00	-88.346,74	42.686,74
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-990.703,26	-784.090,00	-925.282,76	141.192,76
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-32.542,00	-32.545,00	-32.543,00	-2,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11.394,72			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.359.153,50	-1.159.875,00	-1.363.343,98	203.468,98
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.797.078,95	2.076.175,00	1.988.148,25	88.026,75
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	116.109,15	132.480,00	130.938,54	1.541,46
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	338.715,39	363.045,00	328.610,84	34.434,16
14	66	Abschreibungen	175.083,37	168.285,00	179.486,31	-11.201,31
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	29.768,18		23.542,52	-23.542,52
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.363,74	2.500,00	1.516,42	983,58
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.458.118,78	2.742.485,00	2.652.242,88	90.242,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.098.965,28	1.582.610,00	1.288.898,90	293.711,10
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.359.153,50	-1.159.875,00	-1.363.343,98	203.468,98
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	2.458.118,78	2.742.485,00	2.652.242,88	90.242,12
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.098.965,28	1.582.610,00	1.288.898,90	293.711,10
27	59	Außerordentliche Erträge	-99,18		-137,90	137,90
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.219,47		4.564,38	-4.564,38
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	3.120,29		4.426,48	-4.426,48
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.102.085,57	1.582.610,00	1.293.325,38	289.284,62
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	383.833,30	416.135,00	374.923,60	41.211,40
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	383.833,30	416.135,00	374.923,60	41.211,40
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.485.918,87	1.998.745,00	1.668.248,98	330.496,02

Kennzahlen Produkt - 064601 Tageseinrichtungen für Kinder

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (31.12.)	47	54	50
Anzahl der Kinder unter 3 Jahren in Gemeindekindergärten (31.12.)	37	38	55
Anzahl der Kinder über 3 Jahren in Gemeindekindergärten (31.12.)	146	156	156
Anzahl der Kinder gesamt in Gemeindekindergärten (31.12.)	183	194	211
Anzahl der belegbaren Plätze gesamt in Gemeindekindergärten (31.12.)	228	228	228
Anteil Personalkosten an Produktkosten*	0,67	0,70	0,71

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen			-1.000,00	1.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-1.000,00	1.000,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.606,67	9.600,00	4.998,77	4.601,23
14	66	Abschreibungen	17.160,52	14.250,00	22.145,58	-7.895,58
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	30.767,19	23.850,00	27.144,35	-3.294,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	30.767,19	23.850,00	26.144,35	-2.294,35
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)			-1.000,00	1.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	30.767,19	23.850,00	27.144,35	-3.294,35
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	30.767,19	23.850,00	26.144,35	-2.294,35
27	59	Außerordentliche Erträge			-8.056,30	8.056,30
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.724,57		1.413,01	-1.413,01
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	2.724,57		-6.643,29	6.643,29
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	33.491,76	23.850,00	19.501,06	4.348,94
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	57.017,36	14.470,00	42.306,31	-27.836,31
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	57.017,36	14.470,00	42.306,31	-27.836,31
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	90.509,12	38.320,00	61.807,37	-23.487,37

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
----------	--------	-------------	-----------------------------------	------------------------------------------------------------	-----------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		-250,00		-250,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-250,00		-250,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.708,70	155.980,00	31.001,85	124.978,15
14	66	Abschreibungen	6.266,80	5.490,00	6.676,85	-1.186,85
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	35.975,50	161.470,00	37.678,70	123.791,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	35.975,50	161.220,00	37.678,70	123.541,30
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-250,00		-250,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	35.975,50	161.470,00	37.678,70	123.791,30
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	35.975,50	161.220,00	37.678,70	123.541,30
27	59	Außerordentliche Erträge	-41,69			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	496,20			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	454,51			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	36.430,01	161.220,00	37.678,70	123.541,30
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	37.649,32	43.540,00	35.539,45	8.000,55
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	37.649,32	43.540,00	35.539,45	8.000,55
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	74.079,33	204.760,00	73.218,15	131.541,85

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Produkt - 096101 - Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-255.500,00	-56.000,00	-199.500,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-255.500,00	-56.000,00	-199.500,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.665,49	514.790,00	170.136,66	344.653,34
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	39.665,49	514.790,00	170.136,66	344.653,34
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	39.665,49	259.290,00	114.136,66	145.153,34
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	136,78	200,00	124,21	75,79
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	136,78	200,00	124,21	75,79
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-255.500,00	-56.000,00	-199.500,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	39.802,27	514.990,00	170.260,87	344.729,13
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	39.802,27	259.490,00	114.260,87	145.229,13
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	39.802,27	259.490,00	114.260,87	145.229,13
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	21.344,47	113.790,00	18.726,29	95.063,71
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.344,47	113.790,00	18.726,29	95.063,71
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	61.146,74	373.280,00	132.987,16	240.292,84

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-960,00	-2.000,00	-1.068,00	-932,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			-4.775,94	4.775,94
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-50.000,00		-50.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-960,00	-52.000,00	-5.843,94	-46.156,06
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	195.695,03	371.300,00	254.053,06	117.246,94
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.263,51	25.700,00	17.036,76	8.663,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.517,03	102.065,00	14.359,10	87.705,90
14	66	Abschreibungen	678,00	680,00	1.758,40	-1.078,40
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		12.000,00	289,66	11.710,34
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	246.153,57	511.745,00	287.496,98	224.248,02
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	245.193,57	459.745,00	281.653,04	178.091,96
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-960,00	-52.000,00	-5.843,94	-46.156,06
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	246.153,57	511.745,00	287.496,98	224.248,02
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	245.193,57	459.745,00	281.653,04	178.091,96
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	245.193,57	459.745,00	281.653,04	178.091,96
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-319.765,32	-581.345,00	-412.967,43	-168.377,57
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	170.416,99	194.970,00	217.975,78	-23.005,78
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-149.348,33	-386.375,00	-194.991,65	-191.383,35
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	95.845,24	73.370,00	86.661,39	-13.291,39

Kennzahlen Produkt - 106001 Bauverwaltung

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Anträge auf Vorkaufsverzicht	40	46	50

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.000,00		10.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		10.000,00		10.000,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		10.000,00		10.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		10.000,00		10.000,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)		10.000,00		10.000,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		10.000,00		10.000,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		10.000,00		10.000,00

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-934.978,35	-920.725,00	-986.470,43	65.745,43
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-4.775,00		-4.775,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-43.573,53	-165.150,00	-43.003,90	-122.146,10
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-392,70			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-978.944,58	-1.090.650,00	-1.029.474,33	-61.175,67
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.595,34	199.560,00	188.460,57	11.099,43
14	66	Abschreibungen	167.375,41	179.570,00	172.288,31	7.281,69
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	529.974,45	541.855,00	539.139,16	2.715,84
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	888.945,20	920.985,00	899.888,04	21.096,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-89.999,38	-169.665,00	-129.586,29	-40.078,71
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-978.944,58	-1.090.650,00	-1.029.474,33	-61.175,67
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	888.945,20	920.985,00	899.888,04	21.096,96
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-89.999,38	-169.665,00	-129.586,29	-40.078,71
27	59	Außerordentliche Erträge	-4.694,19		-189,92	189,92
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	318,12		20.872,72	-20.872,72
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-4.376,07		20.682,80	-20.682,80
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-94.375,45	-169.665,00	-108.903,49	-60.761,51
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-127.595,00	-127.595,00	-127.595,00	
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	204.631,29	284.380,00	240.162,79	44.217,21
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	77.036,29	156.785,00	112.567,79	44.217,21
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-17.339,16	-12.880,00	3.664,30	-16.544,30

Kennzahlen Produkt - 117001 Abwasserbeseitigung

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Preis für Abwasser pro Kubikmeter	2,64 €	2,64 €	2,07 €
Zu unterhaltende Kilometer Kanal	34,6	34,6	34,6
Kosten der Kanalunterhaltung pro Kilometer	36.943,36 €	32.949,45 €	28.270,00 €

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.747,90			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-442.115,77	-429.635,00	-413.499,34	-16.135,66
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-9.370,94	-3.355,00	-6.497,18	3.142,18
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-454.234,61	-432.990,00	-419.996,52	-12.993,48
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	521,56	530,00	521,16	8,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	367.260,62	327.980,00	338.853,14	-10.873,14
14	66	Abschreibungen	998,54	285,00	1.177,55	-892,55
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	368.780,72	328.795,00	340.551,85	-11.756,85
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-85.453,89	-104.195,00	-79.444,67	-24.750,33
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-454.234,61	-432.990,00	-419.996,52	-12.993,48
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	368.780,72	328.795,00	340.551,85	-11.756,85
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-85.453,89	-104.195,00	-79.444,67	-24.750,33
27	59	Außerordentliche Erträge	-730,62			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-730,62			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-86.184,51	-104.195,00	-79.444,67	-24.750,33
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-7.500,00		-7.500,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	77.065,92	68.455,00	72.809,99	-4.354,99
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	77.065,92	60.955,00	72.809,99	-11.854,99
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-9.118,59	-43.240,00	-6.634,68	-36.605,32

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-558.610,56	-592.565,00	-678.741,30	86.176,30
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-167,23		-155,50	155,50
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-13.491,47	-8.440,00	-13.870,00	5.430,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-572.269,26	-601.005,00	-692.766,80	91.761,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	444.895,29	388.790,00	540.133,36	-151.343,36
14	66	Abschreibungen	57.208,22	53.395,00	49.219,57	4.175,43
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	210,00	380,00	210,00	170,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	502.313,51	442.565,00	589.562,93	-146.997,93
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-69.955,75	-158.440,00	-103.203,87	-55.236,13
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-572.269,26	-601.005,00	-692.766,80	91.761,80
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	502.313,51	442.565,00	589.562,93	-146.997,93
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-69.955,75	-158.440,00	-103.203,87	-55.236,13
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	26.766,97		-12.509,60	12.509,60
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	26.766,97		-12.509,60	12.509,60
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-43.188,78	-158.440,00	-115.713,47	-42.726,53
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-17.905,00	-18.180,00	-17.905,00	-275,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	221.089,23	288.180,00	252.648,81	35.531,19
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	203.184,23	270.000,00	234.743,81	35.256,19
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	159.995,45	111.560,00	119.030,34	-7.470,34

Kennzahlen Produkt - 118101 Wasserversorgung

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Preis für Frischwasser pro Kubikmeter	2,34 €	2,34 €	3,98
Zu unterhaltende Kilometer Wasserleitungen	29,2	29,2	29,2
Kosten der Wasserleitungsunterhaltung pro Kilometer	24.160,89 €	28.842,87 €	30.475,00 €

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-94.133,00	-94.130,00	-94.128,00	-2,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.693,25			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-97.826,25	-94.130,00	-94.128,00	-2,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.767,68	188.000,00	85.952,22	102.047,78
14	66	Abschreibungen	185.549,56	171.995,00	186.590,58	-14.595,58
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	336.317,24	359.995,00	272.542,80	87.452,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	238.490,99	265.865,00	178.414,80	87.450,20
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-97.826,25	-94.130,00	-94.128,00	-2,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	336.317,24	359.995,00	272.542,80	87.452,20
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	238.490,99	265.865,00	178.414,80	87.450,20
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.009,53			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	3.009,53			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	241.500,52	265.865,00	178.414,80	87.450,20
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	261.327,16	222.365,00	252.451,51	-30.086,51
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	261.327,16	222.365,00	252.451,51	-30.086,51
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	502.827,68	488.230,00	430.866,31	57.363,69

Kennzahlen Produkt - 126301 Gemeindestraßen

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Zu unterhaltende Straßenkilometer	24,7	24,7	24,9
Kosten der Straßenunterhaltung pro Kilometer	24.317,97 €	21.254,83 €	27.305,00 €

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-391,00	-390,00	-391,00	1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-391,00	-390,00	-391,00	1,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.956,53	105.750,00	103.952,95	1.797,05
14	66	Abschreibungen	4.740,00	4.560,00	4.560,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	106.696,53	110.310,00	108.512,95	1.797,05
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	106.305,53	109.920,00	108.121,95	1.798,05
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-391,00	-390,00	-391,00	1,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	106.696,53	110.310,00	108.512,95	1.797,05
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	106.305,53	109.920,00	108.121,95	1.798,05
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	106.305,53	109.920,00	108.121,95	1.798,05
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.256,78	10.475,00	15.313,17	-4.838,17
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.256,78	10.475,00	15.313,17	-4.838,17
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	113.562,31	120.395,00	123.435,12	-3.040,12

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.160,48	10.500,00	20.348,66	-9.848,66
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.160,48	10.500,00	20.348,66	-9.848,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	12.160,48	10.500,00	20.348,66	-9.848,66
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	12.160,48	10.500,00	20.348,66	-9.848,66
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	12.160,48	10.500,00	20.348,66	-9.848,66
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	12.160,48	10.500,00	20.348,66	-9.848,66
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	10.025,32	75.180,00	23.634,78	51.545,22
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.025,32	75.180,00	23.634,78	51.545,22
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	22.185,80	85.680,00	43.983,44	41.696,56

Kennzahlen Produkt - 126306 Straßenreinigung

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Zu unterhaltende Straßenkilometer	24,7	24,7	24,9
Kosten der Straßenreinigung pro Kilometer	898,21 €	1.780,71 €	1.305,00 €

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-4.888,00	-2.445,00	-2.444,00	-1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.888,00	-2.445,00	-2.444,00	-1,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.869,00	12.000,00	5.160,87	6.839,13
14	66	Abschreibungen	5.150,00	2.575,00	2.575,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	14.019,00	14.575,00	7.735,87	6.839,13
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.131,00	12.130,00	5.291,87	6.838,13
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-4.888,00	-2.445,00	-2.444,00	-1,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	14.019,00	14.575,00	7.735,87	6.839,13
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	9.131,00	12.130,00	5.291,87	6.838,13
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	9.131,00	12.130,00	5.291,87	6.838,13
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.972,44	3.580,00	1.506,44	2.073,56
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.972,44	3.580,00	1.506,44	2.073,56
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	13.103,44	15.710,00	6.798,31	8.911,69

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.676,00	-3.675,00	-3.676,00	1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.676,00	-3.675,00	-3.676,00	1,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	330,13	5.000,00	4.435,73	564,27
14	66	Abschreibungen	17.256,00	17.260,00	17.257,00	3,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	17.586,13	22.260,00	21.692,73	567,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	13.910,13	18.585,00	18.016,73	568,27
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.676,00	-3.675,00	-3.676,00	1,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	17.586,13	22.260,00	21.692,73	567,27
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	13.910,13	18.585,00	18.016,73	568,27
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	13.910,13	18.585,00	18.016,73	568,27
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.858,11		292,95	-292,95
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.858,11		292,95	-292,95
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	15.768,24	18.585,00	18.309,68	275,32

Kennzahlen Produkt - 126308 Brücken und Durchlässe

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Brückenbauwerke	9	9	9

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.447,00	-1.445,00	-1.447,00	2,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.447,00	-1.445,00	-1.447,00	2,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.137,11	50,00	34,34	15,66
14	66	Abschreibungen	18.836,00	18.835,00	18.835,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	30.973,11	18.885,00	18.869,34	15,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	29.526,11	17.440,00	17.422,34	17,66
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.447,00	-1.445,00	-1.447,00	2,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	30.973,11	18.885,00	18.869,34	15,66
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	29.526,11	17.440,00	17.422,34	17,66
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	2,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	29.528,11	17.440,00	17.422,34	17,66
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.404,95	9.995,00	8.163,44	1.831,56
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.404,95	9.995,00	8.163,44	1.831,56
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	36.933,06	27.435,00	25.585,78	1.849,22

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.025,26	45.855,00	26.898,02	18.956,98
14	66	Abschreibungen	5.576,27	3.220,00	6.087,22	-2.867,22
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	20.601,53	49.075,00	32.985,24	16.089,76
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	20.601,53	49.075,00	32.985,24	16.089,76
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	20.601,53	49.075,00	32.985,24	16.089,76
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	20.601,53	49.075,00	32.985,24	16.089,76
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	15,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	15,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	20.616,53	49.075,00	32.985,24	16.089,76
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	9.312,13	27.300,00	17.377,50	9.922,50
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	9.312,13	27.300,00	17.377,50	9.922,50
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	29.928,66	76.375,00	50.362,74	26.012,26

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	444,90	1.000,00	298,42	701,58
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.665,66	6.550,00	7.026,15	-476,15
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	27.110,56	7.550,00	7.324,57	225,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	27.110,56	7.550,00	7.324,57	225,43
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	27.110,56	7.550,00	7.324,57	225,43
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	27.110,56	7.550,00	7.324,57	225,43
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	138,19		-71,87	71,87
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	138,19		-71,87	71,87
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	27.248,75	7.550,00	7.252,70	297,30
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	130.603,54	121.740,00	124.399,75	-2.659,75
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	130.603,54	121.740,00	124.399,75	-2.659,75
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	157.852,29	129.290,00	131.652,45	-2.362,45

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-25.000,00		-25.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-25.000,00		-25.000,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.068,62	25.000,00	909,95	24.090,05
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.901,82	11.000,00	10.901,82	98,18
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.970,44	36.000,00	11.811,77	24.188,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	11.970,44	11.000,00	11.811,77	-811,77
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-25.000,00		-25.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	11.970,44	36.000,00	11.811,77	24.188,23
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	11.970,44	11.000,00	11.811,77	-811,77
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	11.970,44	11.000,00	11.811,77	-811,77
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.039,38	12.165,00	7.131,76	5.033,24
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.039,38	12.165,00	7.131,76	5.033,24
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	20.009,82	23.165,00	18.943,53	4.221,47

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-51.940,41	-71.585,00	-57.190,73	-14.394,27
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.902,00	-1.600,00	-1.620,00	20,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.420,00		-406,65	406,65
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-55.262,41	-73.185,00	-59.217,38	-13.967,62
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.526,57	89.440,00	83.383,23	6.056,77
14	66	Abschreibungen	19.359,78	18.615,00	20.150,26	-1.535,26
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26,54	30,00	26,54	3,46
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	76.912,89	108.085,00	103.560,03	4.524,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	21.650,48	34.900,00	44.342,65	-9.442,65
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-55.262,41	-73.185,00	-59.217,38	-13.967,62
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	76.912,89	108.085,00	103.560,03	4.524,97
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	21.650,48	34.900,00	44.342,65	-9.442,65
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	35,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	35,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	21.685,48	34.900,00	44.342,65	-9.442,65
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	134.419,24	170.730,00	162.466,64	8.263,36
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	134.419,24	170.730,00	162.466,64	8.263,36
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	156.104,72	205.630,00	206.809,29	-1.179,29

Kennzahlen Produkt - 137501 Friedhofs- und Bestattungswesen

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Anzahl der Leichenbeisetzungen	3	10	2
Anzahl der Urnenbeisetzungen	46	52	42
- davon Beisetzungen auf den Friedparks	16	27	23
Anzahl der Nutzungen der Kühlzelle in Tagen	44	12	42
Anzahl der Nutzungen der Trauerhallen in Tagen	15	22	25

Teilergebnrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-114.430,85	-176.400,00	-179.209,02	2.809,02
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-16.120,55	-20.000,00	-11.099,70	-8.900,30
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-10.849,95	-31.150,00	-19.027,87	-12.122,13
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-659,00	-660,00	-659,00	-1,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.275,00	-10.100,00	-6.675,00	-3.425,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-150.335,35	-238.310,00	-216.670,59	-21.639,41
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	66.798,53	89.700,00	80.795,08	8.904,92
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.815,27	4.700,00	4.587,87	112,13
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.577,06	212.190,00	147.876,09	64.313,91
14	66	Abschreibungen	21.765,93	19.070,00	25.908,42	-6.838,42
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.093,00	1.150,00	1.060,00	90,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	212.049,79	326.810,00	260.227,46	66.582,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	61.714,44	88.500,00	43.556,87	44.943,13
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-150.335,35	-238.310,00	-216.670,59	-21.639,41
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	212.049,79	326.810,00	260.227,46	66.582,54
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	61.714,44	88.500,00	43.556,87	44.943,13
27	59	Außerordentliche Erträge	-739,58		-45.758,21	45.758,21
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.500,57		1.106,79	-1.106,79
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	3.760,99		-44.651,42	44.651,42
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	65.475,43	88.500,00	-1.094,55	89.594,55
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	51.085,67	54.200,00	53.724,70	475,30
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	51.085,67	54.200,00	53.724,70	475,30
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	116.561,10	142.700,00	52.630,15	90.069,85

Kennzahlen Produkt - 138501 Forstwirtschaft

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Forstflächen (in ha)	624,1	624,1	624,1
- davon Wirtschaftswald (in ha)	553,9	553,9	553,9
Einschlag (Efm)	1.391	2.456	2.761
Soll-Einschlag in Festmeter pro Hektar Wald im regelmäßigen Betrieb (WirB) laut Forsteinrichtung	5,43	5,43	5,43
Einschlag in Festmeter pro Hektar WirB	2,44	4,43	4,98
- davon Schadholzanfall in Festmeter pro Hektar WirB	1,54	2,49	1,46

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60,00			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	87,44	200,00	44,74	155,26
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	147,44	200,00	44,74	155,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	147,44	200,00	44,74	155,26
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	147,44	200,00	44,74	155,26
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	147,44	200,00	44,74	155,26
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	147,44	200,00	44,74	155,26
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	444,29	2.160,00	188,27	1.971,73
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	444,29	2.160,00	188,27	1.971,73
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	591,73	2.360,00	233,01	2.126,99

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-8.913,00	-8.915,00	-8.914,00	-1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.913,00	-8.915,00	-8.914,00	-1,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.689,26	10.000,00		10.000,00
14	66	Abschreibungen	15.124,00	15.125,00	15.123,00	2,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	36.813,26	25.125,00	15.123,00	10.002,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	27.900,26	16.210,00	6.209,00	10.001,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-8.913,00	-8.915,00	-8.914,00	-1,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	36.813,26	25.125,00	15.123,00	10.002,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	27.900,26	16.210,00	6.209,00	10.001,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	27.900,26	16.210,00	6.209,00	10.001,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.632,42	9.070,00	19.172,43	-10.102,43
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.632,42	9.070,00	19.172,43	-10.102,43
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	39.532,68	25.280,00	25.381,43	-101,43

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	790,81		999,00	-999,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	790,81		999,00	-999,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	790,81		999,00	-999,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	790,81		999,00	-999,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	790,81		999,00	-999,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.000,00	-1.000,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			1.000,00	-1.000,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	790,81		1.999,00	-1.999,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			8.216,85	-8.216,85
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			8.216,85	-8.216,85
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	790,81		10.215,85	-10.215,85

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-121.850,00	-40.000,00	-81.850,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-121.850,00	-40.000,00	-81.850,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		133.410,00	43.244,60	90.165,40
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		133.410,00	43.244,60	90.165,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		11.560,00	3.244,60	8.315,40
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-121.850,00	-40.000,00	-81.850,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		133.410,00	43.244,60	90.165,40
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)		11.560,00	3.244,60	8.315,40
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		11.560,00	3.244,60	8.315,40
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			14.769,57	-14.769,57
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			14.769,57	-14.769,57
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		11.560,00	18.014,17	-6.454,17

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.073,50	14.400,00	8.951,00	5.449,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.073,50	14.400,00	8.951,00	5.449,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.073,50	14.400,00	8.951,00	5.449,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	6.073,50	14.400,00	8.951,00	5.449,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	6.073,50	14.400,00	8.951,00	5.449,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	6.073,50	14.400,00	8.951,00	5.449,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	14.725,49	16.310,00	14.941,84	1.368,16
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.725,49	16.310,00	14.941,84	1.368,16
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	20.798,99	30.710,00	23.892,84	6.817,16

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.629,37	-20.500,00	-10.920,96	-9.579,04
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-16.517,94	-17.050,00	-17.048,00	-2,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-13.843,49	-10.500,00	-3.197,59	-7.302,41
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-40.990,80	-48.050,00	-31.166,55	-16.883,45
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.873,52	14.635,00	14.181,67	453,33
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	261,54	280,00	268,78	11,22
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.231,73	394.825,00	562.486,89	-167.661,89
14	66	Abschreibungen	93.012,74	91.075,00	96.099,38	-5.024,38
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.936,40	10.950,00	10.936,40	13,60
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	234.315,93	511.765,00	683.973,12	-172.208,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	193.325,13	463.715,00	652.806,57	-189.091,57
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-40.990,80	-48.050,00	-31.166,55	-16.883,45
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	234.315,93	511.765,00	683.973,12	-172.208,12
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	193.325,13	463.715,00	652.806,57	-189.091,57
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.055,73			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-978,27		7.485,39	-7.485,39
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-2.034,00		7.485,39	-7.485,39
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	191.291,13	463.715,00	660.291,96	-196.576,96
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	116.886,03	190.080,00	152.891,99	37.188,01
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	116.886,03	190.080,00	152.891,99	37.188,01
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	308.177,16	653.795,00	813.183,95	-159.388,95

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.727,13		-2.477,35	2.477,35
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-12.713,00	-12.720,00	-12.714,00	-6,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-66.084,96	-69.065,00	-63.547,69	-5.517,31
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-81.525,09	-81.785,00	-78.739,04	-3.045,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.079,79	76.350,00	139.583,17	-63.233,17
14	66	Abschreibungen	28.080,72	28.050,00	28.141,47	-91,47
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	555,96	935,00	555,96	379,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	109.716,47	105.335,00	168.280,60	-62.945,60
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	28.191,38	23.550,00	89.541,56	-65.991,56
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-81.525,09	-81.785,00	-78.739,04	-3.045,96
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	109.716,47	105.335,00	168.280,60	-62.945,60
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	28.191,38	23.550,00	89.541,56	-65.991,56
27	59	Außerordentliche Erträge			-54,73	54,73
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	2,00		-54,73	54,73
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	28.193,38	23.550,00	89.486,83	-65.936,83
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	122.076,62	141.835,00	118.566,56	23.268,44
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	122.076,62	141.835,00	118.566,56	23.268,44
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	150.270,00	165.385,00	208.053,39	-42.668,39

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.633,58	-7.600,00	-10.891,34	3.291,34
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-17.903,17	-17.500,00	-17.179,75	-320,25
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-25.536,75	-25.100,00	-28.071,09	2.971,09
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.168,76	2.100,00	2.380,63	-280,63
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.661,37	2.710,00	2.971,76	-261,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.830,13	4.810,00	5.352,39	-542,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-20.706,62	-20.290,00	-22.718,70	2.428,70
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-25.536,75	-25.100,00	-28.071,09	2.971,09
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	4.830,13	4.810,00	5.352,39	-542,39
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-20.706,62	-20.290,00	-22.718,70	2.428,70
27	59	Außerordentliche Erträge			-27.232,73	27.232,73
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			-16,88	16,88
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-27.249,61	27.249,61
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-20.706,62	-20.290,00	-49.968,31	29.678,31
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	40.561,22	34.495,00	32.790,48	1.704,52
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	40.561,22	34.495,00	32.790,48	1.704,52
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.854,60	14.205,00	-17.177,83	31.382,83

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.121,20	-1.250,00	-1.737,89	487,89
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.121,20	-1.250,00	-1.737,89	487,89
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.573,50	6.060,00	3.027,12	3.032,88
14	66	Abschreibungen	1.395,00	1.395,00	1.395,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.968,50	7.455,00	4.422,12	3.032,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.847,30	6.205,00	2.684,23	3.520,77
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.121,20	-1.250,00	-1.737,89	487,89
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	4.968,50	7.455,00	4.422,12	3.032,88
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	3.847,30	6.205,00	2.684,23	3.520,77
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.847,30	6.205,00	2.684,23	3.520,77
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.076,69	3.885,00	9.524,31	-5.639,31
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.076,69	3.885,00	9.524,31	-5.639,31
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.923,99	10.090,00	12.208,54	-2.118,54

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-500,00		-500,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.299,86	-1.115,00	-1.850,00	735,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-100,00		-80,00	80,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.399,86	-1.615,00	-1.930,00	315,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.155,14	5.770,00	2.075,43	3.694,57
14	66	Abschreibungen	2.815,79	2.130,00	3.472,00	-1.342,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.970,93	7.900,00	5.547,43	2.352,57
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.571,07	6.285,00	3.617,43	2.667,57
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.399,86	-1.615,00	-1.930,00	315,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	4.970,93	7.900,00	5.547,43	2.352,57
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	3.571,07	6.285,00	3.617,43	2.667,57
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.571,07	6.285,00	3.617,43	2.667,57
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.029,50	5.220,00	8.882,71	-3.662,71
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.029,50	5.220,00	8.882,71	-3.662,71
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.600,57	11.505,00	12.500,14	-995,14

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-6.149.527,45	-6.104.855,00	-5.834.422,82	-270.432,18
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-214.301,02	-220.965,00	-202.981,72	-17.983,28
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.359.175,08	-2.477.120,00	-2.452.938,00	-24.182,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-70.999,00	-68.300,00	-73.799,00	5.499,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.794.002,55	-8.871.240,00	-8.564.141,54	-307.098,46
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	653,47	650,00	1.263,91	-613,91
14	66	Abschreibungen	29.579,40		36.997,36	-36.997,36
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.837.440,10	3.591.915,00	3.219.053,00	372.862,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.867.672,97	3.592.565,00	3.257.314,27	335.250,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-4.926.329,58	-5.278.675,00	-5.306.827,27	28.152,27
21	56, 57	Finanzerträge	-3.629,00	-5.000,00	-6.491,00	1.491,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.677,00	2.000,00	1.414,00	586,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.952,00	-3.000,00	-5.077,00	2.077,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-8.797.631,55	-8.876.240,00	-8.570.632,54	-305.607,46
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	3.869.349,97	3.594.565,00	3.258.728,27	335.836,73
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-4.928.281,58	-5.281.675,00	-5.311.904,27	30.229,27
27	59	Außerordentliche Erträge	-176,10		-7.225,60	7.225,60
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-176,10		-7.225,60	7.225,60
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-4.928.457,68	-5.281.675,00	-5.319.129,87	37.454,87
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	26.657,09	31.605,00	35.004,95	-3.399,95
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	26.657,09	31.605,00	35.004,95	-3.399,95
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.901.800,59	-5.250.070,00	-5.284.124,92	34.054,92

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

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Steuerquote in Prozent	47,2	44,13	44,5

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		-17.045,00		-17.045,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-136.560,03	-136.525,00	-139.611,22	3.086,22
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-136.560,03	-153.570,00	-139.611,22	-13.958,78
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-136.560,03	-153.570,00	-139.611,22	-13.958,78
21	56, 57	Finanzerträge			-189,86	189,86
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	49.841,16	66.850,00	46.457,14	20.392,86
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	49.841,16	66.850,00	46.267,28	20.582,72
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-136.560,03	-153.570,00	-139.801,08	-13.768,92
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	49.841,16	66.850,00	46.457,14	20.392,86
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-86.718,87	-86.720,00	-93.343,94	6.623,94
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.261,99		-3.043,68	3.043,68
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	59.430,44		2.909,49	-2.909,49
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	58.168,45		-134,19	134,19
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-28.550,42	-86.720,00	-93.478,13	6.758,13
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-397.738,85	-450.605,00	-399.413,95	-51.191,05
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	17.791,72	16.845,00	20.178,52	-3.333,52
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-379.947,13	-433.760,00	-379.235,43	-54.524,57
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-408.497,55	-520.480,00	-472.713,56	-47.766,44

Kennzahlen Produkt - 169101 sonst. allg. Finanzwirtschaft

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Soll 2023
Einnahmen durch Konzessionsabgaben	137.652,68 €	139.611,22 €	140.000,00 €

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.500,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	10.742,78			
30	Summe	12.242,78			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.872,00			
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-17.885,59	-17.000,00	-14.131,05	-2.868,95
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.593,55		-4.593,71	4.593,71
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-4.260,70		-5.334,98	5.334,98
60	Summe	-28.611,84	-17.000,00	-24.059,74	7.059,74
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-16.369,06	-17.000,00	-24.059,74	7.059,74

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		15.000,00	15.000,00	
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			800,00	-800,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe		15.000,00	15.800,00	-800,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-57.309,40	-1.501.270,00	-39.958,45	-1.461.311,55
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-23.777,34	-88.750,00	-108.603,39	19.853,39
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-81.086,74	-1.590.020,00	-148.561,84	-1.441.458,16
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-81.086,74	-1.575.020,00	-132.761,84	-1.442.258,16

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			1.431,89	-1.431,89
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe			1.431,89	-1.431,89
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-1.908,19	1.908,19
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe			-1.908,19	1.908,19
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-476,30	476,30

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-3.821,82	3.821,82
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe			-3.821,82	3.821,82
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-3.821,82	3.821,82

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.795,53	285.760,00	11.795,53	273.964,47
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			8.056,30	-8.056,30
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	9.096,53			
30	Summe	20.892,06	285.760,00	19.851,83	265.908,17
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.921,23		-6.790,79	6.790,79
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-83.872,36	-1.252.420,00	-95.201,79	-1.157.218,21
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-95.618,78	-185.000,00	-42.070,92	-142.929,08
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-14.347,31		-15.256,96	15.256,96
60	Summe	-207.759,68	-1.437.420,00	-159.320,46	-1.278.099,54
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-186.867,62	-1.151.660,00	-139.468,63	-1.012.191,37

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-20.000,00		-4.539,85	4.539,85
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-20.000,00		-4.539,85	4.539,85
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.000,00		-4.539,85	4.539,85

Produktbereich - 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Teilfinanzrechnung

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-2.511,72		-2.524,29	2.524,29
60	Summe	-2.511,72		-2.524,29	2.524,29
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.511,72		-2.524,29	2.524,29

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-4.103,99	4.103,99
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe			-4.103,99	4.103,99
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-4.103,99	4.103,99

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	56.721,60			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	56.721,60			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-369.956,19	-1.844.620,00	-454.304,48	-1.390.315,52
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.517,78	-10.000,00	-956,75	-9.043,25
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-375.473,97	-1.854.620,00	-455.261,23	-1.399.358,77
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-318.752,37	-1.854.620,00	-455.261,23	-1.399.358,77

Produktbereich - 12 - Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		400.000,00		400.000,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe		400.000,00		400.000,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-394.535,08	-1.856.860,00	-528.741,23	-1.336.118,77
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-8.193,45	8.193,45
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-394.535,08	-1.856.860,00	-528.934,68	-1.327.925,32
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-394.535,08	-1.456.860,00	-528.934,68	-927.925,32

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			29.726,06	-29.726,06
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe			29.726,06	-29.726,06
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.360,81			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-10.000,00		-10.000,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-26.009,86	-4.500,00	-17.444,90	12.944,90
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-30.370,67	-14.500,00	-17.444,90	2.944,90
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.370,67	-14.500,00	12.281,16	-26.781,16

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.689,78	550.000,00	11.307,37	538.692,63
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	504,20		12.676,00	-12.676,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.656,88			
30	Summe	14.850,86	550.000,00	23.983,37	526.016,63
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-821,87	-180.000,00		-180.000,00
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.695,26	-998.150,00	-22.124,82	-976.025,18
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-16.955,29	-50.000,00	-71.792,01	21.792,01
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.700,57		-2.366,26	2.366,26
60	Summe	-21.172,99	-1.228.150,00	-96.283,09	-1.131.866,91
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.322,13	-678.150,00	-72.299,72	-605.850,28

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	76.614,58	72.000,00	77.614,58	-5.614,58
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		2.000.000,00		2.000.000,00
30	Summe	76.614,58	2.072.000,00	77.614,58	1.994.385,42
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-197.828,27	-265.435,00	-199.554,29	-65.880,71
60	Summe	-197.828,27	-265.435,00	-199.554,29	-65.880,71
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-121.213,69	1.806.565,00	-121.939,71	1.928.504,71

Anhang
zum
Jahresabschluss
2022

Gemeinde Echzell



Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	3
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	4
3.1 Aktiva	4
3.2 Passiva	9
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	14
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	14
6 Sonstige Angaben	15
6.1 Haftungsverhältnisse	15
6.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen	15
6.3 Öko-Punkte	15
6.4 Fremde Finanzmittel	15
6.5 Beamte und Beschäftigte der Gemeinde Echzell	16
6.6 Gemeindevertreter- und Gemeindevorstandsmitglieder	16
6.7 Bezüge der Organe	17
7 Anlagen zum Anhang	18
7.1 Vermögens-, Ergebnis-, Finanzrechnung	18
7.2 Anlagenspiegel	22
7.3 Forderungsspiegel	23
7.4 Verbindlichkeitspiegel	23
7.5 Eigenkapitalspiegel	24
7.6 Rückstellungsspiegel	24
7.7 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	25

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

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

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

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

2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

3.1 Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	18	2.424	2.406

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

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	226.799	204.256	-22.543

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

1.2 Sachanlagen

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

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.682.925	3.680.507	-2.418

davon

- unbebaute Grundstücke:	484.509,73 €
- bebaute Grundstücke:	3.115.369,85 €

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

Grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der grundstücksgleichen Rechte ist im Jahresabschluss zum 31.12.2022 mit 3 € ausgewiesen.

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	9.295.451	9.004.422	-291.029

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

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

Anhang zum Jahresabschluss 2022 Echzell

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Anlagenbuchungsgruppe	Buchwert 31.12.21	Buchwert 31.12.22	Zugänge	AfA	Abgänge	Veränderung
0531000 Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	4.236.408,00 €	4.128.565,00 €	0,00 €	-107.843,00 €	0,00 €	-107.843,00 €
0535000 Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	2.568.320,00 €	2.475.940,00 €	0,00 €	-92.380,00 €	0,00 €	-92.380,00 €
0536000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	822.297,00 €	816.167,00 €	20.098,16 €	-26.228,16 €	0,00 €	-6.130,00 €
0537000 Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	102.687,00 €	95.827,00 €	0,00 €	-6.860,00 €	0,00 €	-6.860,00 €
0539000 Sonstige Betriebsgebäude	347.271,00 €	329.675,00 €	0,00 €	-17.596,00 €	0,00 €	-17.596,00 €
0541000 Verwaltungsgebäude	304.409,00 €	289.914,00 €	0,00 €	-14.495,00 €	0,00 €	-14.495,00 €
0551000 Andere Bauten	59.839,00 €	60.912,00 €	6.790,79 €	-5.717,79 €	0,00 €	1.073,00 €
0561000 Grundstückseinrichtungen	402.680,00 €	374.515,00 €	0,00 €	-28.165,00 €	0,00 €	-28.165,00 €
0591000 Wohngebäude	451.540,00 €	432.907,00 €	0,00 €	-18.633,00 €	0,00 €	-18.633,00 €
Summe:	9.295.451,00 €	9.004.422,00 €	26.888,95 €	-317.917,95 €	0,00 €	-291.029,00 €

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	14.099.412	13.973.404	-126.008

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

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Anlagenbuchungsgruppe	Buchwert 31.12.21	Buchwert 31.12.22	Zugänge	AfA	Abgänge	Veränderung
Summen für: 0613000 Gemeindestraßen	1.985.849,00 €	1.855.461,00 €	0,00 €	-130.388,00 €	0,00 €	-130.388,00 €
Summen für: 0614000 Wege, Plätze	648.951,00 €	576.498,00 €	0,00 €	-72.453,00 €	0,00 €	-72.453,00 €
Summen für: 0619000 sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	580.211,00 €	562.954,00 €	0,00 €	-17.257,00 €	0,00 €	-17.257,00 €
Summen für: 0621000 Kulturgüter	26.876,00 €	25.995,00 €	0,00 €	-881,00 €	0,00 €	-881,00 €
Summen für: 0624000 Friedhofsanlagen	80.606,00 €	76.255,00 €	0,00 €	-4.351,00 €	0,00 €	-4.351,00 €
Summen für: 0651000 Anlagen und Einrichtungen der Abfalleinsart	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summen für: 0656000 Kanalisation	3.903.199,92 €	4.043.588,94 €	335.584,75 €	-171.676,91 €	-23.518,82 €	140.389,02 €
Summen für: 0658000 Nutzwasseranlagen	1.340.517,00 €	1.299.450,00 €	0,00 €	-41.067,00 €	0,00 €	-41.067,00 €
Summen für: 0660000 Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	5.533.202,00 €	5.533.202,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	14.099.411,92 €	13.973.403,94 €	335.584,75 €	-438.073,91 €	-23.518,82 €	-126.007,98 €

Die Zugänge resultieren aus der Fertigstellung der Inliner-Kanalsanierung im Gemeindegebiet.

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.2.4 Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	160.262	210.682	50.420

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.247.041	1.181.321	-65.720

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

Die technischen Anlagen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung werden entsprechend den historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die seit der Anschaffung angefallenen Abschreibungen, aktiviert.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauern festgelegt.

Der Medienbestand der Gemeindebücherei ist aufgrund von Vereinfachung entgegen der grundsätzlichen Vorgehensweise als Festwert und nicht als Einzelbewertung angesetzt. Die Überprüfung des Festwertbestandes ist alle

Anhang zum Jahresabschluss 2022 Echzell

drei Jahre vorzunehmen. Die Überprüfung beim Jahresabschluss 2022 ergab einen Korrekturbedarf auf den Buchwert in Höhe von 1.549,81 € von ursprünglich 45.358,73 € auf 43.808,93 €. Da die Abweichung unter 10% liegt, wird aus Wesentlichkeitsgründen auf die Anpassung in der Bilanz verzichtet.

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.2.6 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	442.529	1.281.658	839.129

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

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

Zum Stichtag befanden sich noch folgende Anlagen im Bau:

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22
AIB-16-0010	Neubau Feuerwehrhaus Bingenheim	81.841,77 €
AIB-19-0003	Sanierung "Alte Apotheke"	43.965,28 €
AIB-20-0001	Kanalsanierung Echzell	0,00 €
AIB-21-0001	Fluchttreppe FWGH Bisses	0,00 €
AIB-21-0002	Fertigarage für MTW	8.851,47 €
AIB-21-0003	Sanierung Römerstraße	522.779,08 €
AIB-21-0004	Sanierung Ladenstraße	21.862,97 €
AIB-21-0005	Sanierung Zufahrtsweg bei Hauptstraße 8a	949,62 €
AIB-21-0006	Grundhafte Sanierung Kita Alte Molkerei	98.250,75 €
AIB-21-0008	Sanierung Römerstraße Kanal	314.921,30 €
AIB-21-0009	Sanierung Ladenstraße Kanal	7.808,83 €
AIB-22-0002	Sanierung Ladenstraße - Wasser	805,00 €
AIB-22-0003	Sanierung Römerstraße - Wasser	71.176,47 €
AIB-22-0001	Waldkindergartenwagen "Dagobert"	108.445,63 €
Gesamtsummen:		1.281.658,17 €

1.3 Finanzanlagen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.3.3 Beteiligungen	2.289.481	2.286.572	-2.909

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

Anhang zum Jahresabschluss 2022 Echzell

Soweit aufgrund nachhaltiger oder erheblicher Minderungen des Unternehmenswertes eine Abwertung des Beteiligungsansatzes der Gemeinde erforderlich wird, ist dies im Anhang zu erläutern.

Im Einzelnen sind unter dieser Position folgende Beteiligungen bilanziert:

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

Zugänge:

- keine

Abgänge:

- Abwertung des Beteiligungsbuchwerts Wasserverband Horlofftal 2.909,49 €

Der Beteiligungsbuchwert des Wasserverbandes Horlofftal wurde bereits im Jahresabschluss 2021 aufgrund dauerhafter Wertminderung (3 Jahre Verluste in Folge) von 151.403,11 € auf 101.762,46 € um 59.430,44 € abgewertet. Das Jahr 2020 hat der Wasserverband erneut mit einem Verlust in Höhe von 5.289,99 € abgeschlossen. Aufgrund dessen wurde der Beteiligungsbuchwert des Wasserverbandes Horlofftal zum 31.12.2022 um weitere 2.909,49 € abgewertet.

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	50.395	54.989	4.594

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens werden Anteile am Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (KVR-Fonds) ausgewiesen. Im Berichtsjahr wurden Anteile im Wert von 4.593.71 € erworben.

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.3.6 sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.000	1.000	0

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

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

2. Umlaufvermögen

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

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0

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

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2022 nachgewiesen. Negative Forderungen (kreditorische Debitoren aus Gutschriften und Überzahlungen sowie aus Vorauszahlungen für das Folgejahr) wurden entsprechend umgegliedert in die Verbindlichkeiten bzw. in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten (Bruttoausweis). Für das Ausfallrisiko wurden Einzel- sowie Pauschalwertberichtigungen vorgenommen, die die werterhellenden Umstände im Aufstellungszeitraum des Jahresabschlusses berücksichtigen. Die Forderungen sind mit ihrem Nennwert unter Berücksichtigung der Einbringlichkeit ausgewiesen.

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

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	873.280	2.952.527	2.079.247

Einen wesentlichen Anteil an Forderungen aus Zuschüssen stellt der Tilgungsanteil des Landes an den Darlehen aus dem Sonderinvestitionsprogramm und dem Kommunalinvestitionsprogramm 2016 dar. Dabei übernimmt das Land einen Tilgungsanteil. Das Darlehen wird in voller Höhe bei den Verbindlichkeiten ausgewiesen, der Tilgungsanteil des Landes dagegen als Forderung. Der Zugang im Jahr 2022 betrifft die Bewilligung der Investitionszuschüsse für die Erstellung der Quartierskonzepte sowie eine weitere Bewilligung im Rahmen des Förderprogramms „Lebendige Zentren“.

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	418.850	686.045	267.195

Der Forderungsbestand aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben zum 31.12.2022 beinhaltet mit einem Betrag in Höhe von 309.126,71 € die Abrechnung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer. Dieser Betrag wird plangemäß im Januar des Folgejahres kassenwirksam. Der Restbetrag verteilt sich auf Gewerbesteuer, Grundsteuern A und B sowie Gebühren.

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.865	40.356	34.491

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	0	0	0

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	570.408	613.935	43.527

2.4 Flüssige Mittel

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
2.4 Flüssige Mittel	3.083.614	2.119.734	-963.880

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

3. Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	73.916	34.817	-39.099

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen, welche zum Abschlussstichtag bereits geleistet sind, jedoch erst in Folgeperioden Aufwand darstellen. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält im Wesentlichen die im Dezember 2022 gezahlten Beamtengehälter für den Januar des Folgejahres.

3.2 Passiva**1. Eigenkapital**

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

1.1 Netto-Position

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.1 Nettoposition	20.163.206	20.163.206	0

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

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.2 1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.572.956	2.817.443	244.487

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	267.398	323.897	56.499

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.2.3 Sonderrücklagen	14.402	14.402	0

1. 3 Ergebnisverwendung

Zum Stichtag weist die Gemeinde Echzell folgende Jahresergebnisse aus:

Anhang zum Jahresabschluss 2022 Echzell

	Wert zum 31.12.2022 in €
Ordentliches Ergebnis	244.487,45 €
Außerordentliches Ergebnis	56.498,61 €

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
1.3.1 Ergebnisvortrag	0	0	0

Nach den Vorgaben der §§ 24 und 46 GemHVO wurde das ordentliche Ergebnis in Höhe von 244.487,45 € (Gewinn) der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 56.498,61 € (Gewinn) wurde der Rücklage aus den Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Entwicklung und Verrechnung Jahresergebnis

	ordentlich	außerordentlich
Stand 31.12.2009	-635.613,41 €	-18.228,24 €
Stand 31.12.2010	-799.833,87 €	-19.741,93 €
Stand 31.12.2011	-206.167,98 €	-21.084,62 €
Stand 31.12.2012	-342.249,03 €	13.135,41 €
Stand 31.12.2013	-659.532,40 €	296.851,63 €
Stand 31.12.2014	-183.052,70 €	-17.393,55 €
Stand 31.12.2015	250.236,13 €	16.828,89 €
Stand 31.12.2016	473.655,47 €	11.016,50 €
Stand 31.12.2017	887.081,45 €	1.921,95 €
Stand 31.12.2018	772.115,64 €	37.992,35 €
Stand 31.12.2019	176.386,06 €	-54.771,21 €
Stand 31.12.2020	639.277,33 €	117.592,03 €
Stand 31.12.2021	765.206,07 €	-96.721,36 €
Stand 31.12.2022	244.487,45 €	56.498,61 €
Summe:	1.381.996,21 €	323.896,46 €
Verrechnung des Jahresergebnisses 2009 mit dem Eigenkapital	635.613,41 €	
Verrechnung des Jahresergebnisses 2010 mit dem Eigenkapital	799.833,87 €	
	2.817.443,49 €	323.896,46 €

Die Eigenkapitalübersicht ist unter Anlage 7.5 dargestellt.

2. Sonderposten

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

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.113.114	3.023.673	-89.441

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	279.794	267.952	-11.842

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
2.1.3 Investitionsbeiträge	2.201.490	2.071.859	-129.631

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	453.084	560.436	107.352

3. Rückstellungen

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

Zur Einzelaufstellung siehe auch Rückstellungsspiegel unter Anlage 7.6.

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.852.061	1.881.367	29.306

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Gemeinde Echzell für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebenen ausgewiesen. Die Bewertung der Verpflichtung der Gemeinde erfolgte durch ein versicherungsmathematisches Gutachten unter Anwendung des Teilwertverfahrens gem. § 6a Abs. 3 Nr. 1 EStG. Als Rechnungszinsfuß wurden für Versorgungsverpflichtungen 6,00% p.a. und für Beihilfeverpflichtungen 5,5 % p.a. unter Anwendung der Richtwerttafeln von Prof. Heubeck zugrunde gelegt.

Am Bilanzstichtag ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 von Hundert) höher, als der von der Deutschen Bundesbank bekannt gegebene gültige Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (1,78 von Hundert). Gemäß Nr. 4 Satz 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO würde sich bei Anwendung des Abzinsungssatzes nach § 253 Abs. 2 HGB ein um 987.286 € höherer Rückstellungswert der Pensionsrückstellung (2.575.941, - €) ergeben. Der bilanziell angesetzte Wert beträgt 1.588.655, - €.

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

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
3.2 Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	343.400	0	-343.400

Die Berechnung der Rückstellungen für Umlageverpflichtungen erfolgt auf Grundlage des § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO n.F. Hiernach sind Rückstellungen zu bilden für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen des Haushaltsjahres, die in die Berechnung der Umlagegrundlage einbezogen werden. Mit der 15. Nachlieferung aus März 2023 zur Kommentierung der GemHVO wurde eine Anpassung des Musterberechnungsschemas zur FAG Rückstellungsberechnung aufgrund der in 2021 überarbeiteten Hinweise zur GemHVO vorgenommen. Nach dem neuen Musterberechnungsschema ist für das Jahr 2021 und das Jahr 2022 keine FAG-Rückstellung zu bilden. Da der Jahresabschluss 2021 bereits geprüft ist, wird die FAG-Rückstellung, die nach dem alten Musterberechnungsschema gebildet wurde, im Jahresabschluss 2022 aufgelöst.

Des Weiteren enthalten die neuen Ausführungen in der Kommentierung zum § 39 GemHVO, Randziffer 64 Angaben hinsichtlich des Schwellenwertes zur Berechnung der FAG-Rückstellung. Die Neuregelung bestimmt einen maximalen Schwellenwert von 10% verpflichtend ab dem Jahresabschluss 2021. Die nunmehr vorgegebene Regelung hebt die bisherige Möglichkeit der „ortsüblichen Besonderheiten“ auf. Somit findet der Beschluss des Gemeindevorstandes vom 28.11.2017, wonach im Falle einer Abweichung der durchschnittlichen Steuerkraftmesszahl des Abschlussjahres vom Mittelwert der Steuerkraftmesszahlen der letzten 5 Jahre nach oben **um mehr als 15 v. H.** von „ungewöhnlich hohen“ Steuereinnahmen auszugehen und eine Rückstellung zu bilden ist, ab dem Jahresabschluss 2021 keine Anwendung.

Die prozentuale Abweichung der durchschnittlichen Steuerkraftmesszahl des Abschlussjahres von der Steuerkraftmesszahl des Vorjahres beträgt zum Bilanzstichtag 0,00 % und liegt somit unter dem Schwellenwert von 10 %. Aus diesem Grund ist zum Bilanzstichtag keine Rückstellung zu bilden.

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
3.5 Sonstige Rückstellungen	387.234	389.234	2.000

Sonstige Rückstellungen setzen sich aus Rückstellungen für Rückkauf HLG und Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten zusammen. Auf die Bildung von Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben wird aufgrund des erhöhten Aufwandes bei der Berechnung verzichtet.

4. Verbindlichkeiten

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

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

4.2 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen weisen den Schuldenstand der Gemeinde aus.

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.145.859	2.923.346	-222.513

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	25.471	22.947	-2.524

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

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0	0	0

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	526.794	2.579.102	2.052.308

Diese Position beinhaltet den Betriebskostenzuschuss an dem Waldorfkindergarten Bingenheim sowie die Kostenerstattungen an andere Kommunen gem. § 28 HKJGB. Diese können erst nach Ablauf des Haushaltsjahres ermittelt und ausgezahlt werden. Des Weiteren beinhaltet diese Position die noch nicht abgerufene Förderung aus dem Investitionsprogramm Hessenkasse in Höhe von 285.759,26 €, aus dem Förderprogramm „Lebendige Zentren“ in Höhe von 1.444.000, - € sowie aus dem Förderprogramm „Energetische Stadtsanierung – Zuschüsse für integrierte Quartierskonzepte und Sanierungsmanager“ in Höhe von 587.033,49 €.

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	375.837	401.695	25.858

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen und um die debitorischen Kreditoren bereinigt (Bruttoausweis). Die Bilanzposition beinhaltet Geschäftsvorfälle, die das Jahr 2022 betreffen, die Rechnungsstellung und Zahlung jedoch erst im Jahr 2023 erfolgte.

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	172	0	-172

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
4.8 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	7.208	44.267	37.059

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	191.002	222.193	31.191

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

Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2021	31.12.2022	Abw. in €
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	600.765	621.626	20.861

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

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

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

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

Der Jahresabschluss 2022 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 300.986,06 € aus.

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
Ordentliche Erträge	13.029.522,38	13.569.315,00	13.204.731,61	-364.583,39
Ordentliche Aufwendungen	12.237.755,77	13.859.550,00	12.924.160,31	-935.389,69
Verwaltungsergebnis	791.766,61	-290.235,00	280.571,30	570.806,30
Finanzerträge	31.847,71	36.200,00	17.378,19	-18.821,81
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	58.408,25	69.550,00	53.462,04	-16.087,96
Finanzergebnis	26.560,54	33.350,00	-36.083,85	-2.733,85
Ordentliches Ergebnis	765.206,07	-323.585,00	244.487,45	568.072,45
Außerordentliche Erträge	11.579,52	0	95.633,68	95.633,68
Außerordentliche Aufwendungen	108.300,88	0	39.135,07	39.135,07
Außerordentliches Ergebnis	-96.721,36	0	56.498,61	56.498,61
Jahresergebnis	668.484,71	-323.585,00	300.986,06	-624.571,06

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

Der Bestand der liquiden Mittel hat sich im Jahr 2022 wie folgt entwickelt:

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.977.450,68	532.506,63

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit ist im Berichtsjahr um rd. 284 TEUR höher ausgefallen als geplant. Die Verbesserung ist überwiegend verursacht durch niedrigere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-983.876,70	-1.252.873,86

Auszahlungen für Baumaßnahmen wurden im Berichtsjahr in Höhe von rd. 1,1 Mio. € geleistet. Die Auszahlungen für neue Anschaffungen betragen rd. 278 T€.

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-194.152,38	-225.036,78

Der Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit resultiert aus der Tilgung von Krediten.

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus haushaltsunwirks. Zahlungsvorgängen	85.756,17	-18.476,05

	01.01.2021	01.01.2022
Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.198.436,22	3.083.613,99

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	885.177,77	-963.880,06

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	3.083.613,99	2.119.733,93

6 Sonstige Angaben

6.1 Haftungsverhältnisse

Zum 31. Dezember 2022 bestanden keine Haftungsverhältnisse.

6.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag bestanden keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

6.3 Öko-Punkte

Das Ökokonto der Gemeinde Echzell weist laut dem Kontoauszug der UNB zum 31.12.2022 einen Punktestand von 657.391 Punkten aus.

6.4 Fremde Finanzmittel

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

6.5 Beamte und Beschäftigte der Gemeinde Echzell

Bei der Gemeinde Echzell standen während des Haushaltsjahres durchschnittlich 2 Beamte und 86 Arbeitnehmer in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis.

6.6 Gemeindevertreter- und Gemeindevorstandsmitglieder

Der Gemeindevertretung der Gemeinde Echzell gehörten im Haushaltsjahr 2022 folgende Mitglieder an:

Vorsitzender:	Holger Scharf	SPD
Mitglied:	Frank Ester	SPD
Mitglied:	Hans Jürgen Hahn	SPD
Mitglied:	Gabriele Spengler	SPD
Mitglied:	Gerold Reuhl	SPD
Mitglied:	Marion Mogk	SPD
Mitglied:	Tim Spengler	SPD
Mitglied:	Simone Geist	SPD
Mitglied:	Hans Hermann Stete	SPD
Mitglied:	Sebastian Möller	SPD
Mitglied:	Thorsten Roos	SPD
Mitglied:	Natalie Stoll	SPD
Mitglied:	Oliver Stoll	SPD
Mitglied:	Horst Winter	SPD
Mitglied:	Lars Friedrich	Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Sarah Friedrich	Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Julia Riemenschneider	Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Maya Seippel	Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Ramona Stolz	Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Christa Degkwitz	Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Gepa Siegel	Bündnis 90/Die Grünen
Mitglied:	Marius Mühl	CDU
Mitglied:	Jens Hergenröther	CDU
Mitglied:	Uwe Hergenröther	CDU
Mitglied:	Uwe Reitz	CDU
Mitglied:	Fabian Schubert	CDU
Mitglied:	Gerhard Pioßek	CDU
Mitglied:	Verena Reuter	CDU
Mitglied:	Martina Schild	CDU
Mitglied:	Mathias Reuter	CDU
Mitglied:	Sebastian Tinz	CDU

Dem Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell gehörten im Haushaltsjahr 2022 folgende Mitglieder an:

Bürgermeister:	Wilfried Mogk	parteilos
1. Beigeordneter:	Dr. Jochen Degkwitz	CDU

Beigeordneter:	Karl Heinz Walter	CDU
Beigeordnete:	Tatjana Lange	SPD
Beigeordneter:	Ralf Winter	SPD
Beigeordneter:	Heinz Bernardelli	Bündnis 90/Die Grünen

6.7 Bezüge der Organe

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

Echzell, den 23.05.2022

Wilfried Mogk
Bürgermeister

Anhang zum Jahresabschluss 2022 Echzell

7 Anlagen zum Anhang

7.1 Vermögens-, Ergebnis-, Finanzrechnung

Vermögensrechnung der Gemeinde Echzell zum 31.12.2022

Pos.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2021	Pos.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2021
Aktiva				Passiva			
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1 Netto-Position	20.163.205,69		20.163.205,69
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.424,00		18,00	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital			
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	204.256,00		226.799,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.817.443,49		2.572.956,04
1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	206.680,00	0,00	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	323.896,46		267.397,85
1.2 Sachanlagen				1.2.3 Sonderrücklagen	14.402,34		14.402,34
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.680.506,60		3.682.924,82	1.2.4 Stiftungskapital	0,00		0,00
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	9.004.422,00		9.295.451,00	1.3 Ergebnisverwendung			
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	13.973.403,94		14.099.411,92	1.3.1 Ergebnisvortrag			
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	210.681,73		160.261,73	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00		0,00
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.181.321,00		1.247.041,00	1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00		0,00
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.281.658,17	29.331.993,44	442.529,37	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			
1.3 Finanzanlagen				1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00		0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00	1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00		0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00		0,00	2. Sonderposten			
1.3.3 Beteiligungen	2.286.571,62		2.289.481,31	2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge			
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.023.673,33		3.113.113,88
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	54.988,60		50.394,89	2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	267.952,00		279.794,00
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.000,00	2.342.560,42	1.000,00	2.1.3 Investitionsbeiträge	2.071.859,28		2.201.489,76
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen				2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	560.436,15		453.083,71
1.4.1 Sparkassenkassen	0,00	0,00	0,00	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00		0,00
2. Umlaufvermögen				2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	5.923.920,76	0,00
2.1 Vorräte, einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	3. Rückstellungen			
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.881.367,00		1.852.061,00
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Staatsschuldverhältnissen	0,00		343.400,00
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.952.526,73		873.280,30	3.3 Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00		0,00
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	686.044,67		418.850,04	3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00		0,00
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.356,37		5.864,70	3.5 Sonstige Rückstellungen	389.233,94	2.270.600,94	387.233,94
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00		0,00	4. Verbindlichkeiten			
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	613.934,87	4.292.862,64	570.407,63	4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00		0,00
2.4 Flüssige Mittel	2.119.733,93	2.119.733,93	3.083.613,99	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 0,00 €</i>			
3. Rechnungsabgrenzungsposten	34.816,85	34.816,85	73.916,18	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 226.825,94 €</i>			
				4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.923.346,45		3.145.858,94
				<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 224.289,01 €</i>			
				4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	22.947,18		25.471,47
				<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 2536,93 €</i>			
				4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00		0,00
				<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr: 0,00 €</i>			
				4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00		0,00
				4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00		0,00
				4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	2.579.102,43		526.793,98
				4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	401.695,36		375.836,67
				4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00		172,00
				4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	44.267,20		7.207,51
				4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	222.192,78	6.193.551,40	191.002,01
				5. Rechnungsabgrenzungsposten	621.626,20	621.626,20	600.765,07
Summe Aktiva		38.328.647,28	36.521.245,88	Summe Passiva		38.328.647,28	36.521.245,88

Anhang zum Jahresabschluss 2022 Echzell

Gemeinde Echzell						
<u>ERGEBNISRECHNUNG 2022</u>						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-139.272,48	-230.500,00	-210.855,09	19.644,91
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.352.289,49	-2.410.040,00	-2.701.354,01	-291.314,01
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-120.332,73	-130.840,00	-132.049,16	-1.209,16
4	52	Bestandsveränderung und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-6.149.527,45	-6.104.855,00	-5.834.422,82	270.432,18
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-214.301,02	-220.965,00	-202.981,72	17.983,28
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.463.815,29	-3.754.060,00	-3.514.386,91	239.673,09
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-329.137,25	-457.915,00	-330.376,79	127.538,21
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-260.846,67	-260.140,00	-278.305,11	-18.165,11
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.029.522,38	-13.569.315,00	-13.204.731,61	364.583,39
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	3.315.891,79	3.929.660,00	3.708.613,07	-221.046,93
12	645	Versorgungsaufwendungen	338.620,92	380.140,00	359.720,57	-20.419,43
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.817.888,66	4.102.730,00	3.682.249,44	-420.480,56
14	66	Abschreibungen	1.094.622,38	1.010.065,00	1.119.055,67	108.990,67
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	209.175,49	201.605,00	202.348,33	743,33
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.440.975,06	4.212.020,00	3.831.303,37	-380.716,63
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.581,47	23.330,00	20.869,86	-2.460,14
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.237.755,77	13.859.550,00	12.924.160,31	-935.389,69
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-791.766,61	290.235,00	-280.571,30	-570.806,30
21	57	Finanzerträge	-31.847,71	-36.200,00	-17.378,19	18.821,81
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	58.408,25	69.550,00	53.462,04	-16.087,96
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	26.560,54	33.350,00	36.083,85	2.733,85
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-765.206,07	323.585,00	-244.487,45	-568.072,45
25	59	Außerordentliche Erträge	-11.579,52	0,00	-95.633,68	-95.633,68
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	108.300,88	0,00	39.135,07	39.135,07
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	96.721,36	0,00	-56.498,61	-56.498,61
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-668.484,71	323.585,00	-300.986,06	-624.571,06

Anhang zum Jahresabschluss 2022 Echzell

Gemeinde Echzell					
<u>FINANZRECHNUNG - 2022 -</u>					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp.4 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.925,59	230.500,00	199.860,99	-30.639,01
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.364.506,24	2.410.040,00	2.599.887,67	189.847,67
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	141.463,88	130.840,00	148.184,72	17.344,72
4	Steuern und steuerähnliche Einzahlungen einschließlich Einzahlungen aus gesetzlichen Umlagen	5.948.742,58	6.104.855,00	5.683.705,63	-421.149,37
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	214.301,02	220.965,00	202.981,72	-17.983,28
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.465.975,28	3.754.060,00	3.484.916,91	-269.143,09
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.967,13	36.200,00	36.904,64	704,64
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	261.855,74	245.140,00	278.351,68	33.211,68
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	12.564.737,46	13.132.600,00	12.634.793,96	-497.806,04
10	Personalauszahlungen	-3.310.565,90	-3.929.660,00	-3.696.665,65	232.994,35
11	Versorgungsauszahlungen	-300.761,25	-345.275,00	-330.287,20	14.987,80
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.587.741,13	-4.102.730,00	-3.560.174,21	542.555,79
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausgaben	-207.085,93	-201.605,00	-232.118,77	-30.513,77
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.097.575,06	-4.212.020,00	-4.192.211,94	19.808,06
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-58.419,25	-69.550,00	-53.451,04	16.098,96
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-25.138,26	-23.330,00	-37.378,52	-14.048,52
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-10.587.286,78	-12.884.170,00	-12.102.287,33	781.882,67
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr.9 ./ Nr.18)	1.977.450,68	248.430,00	532.506,63	284.076,63
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	152.821,49	1.322.760,00	117.149,37	-1.205.610,63
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögen und des immateriellen Anlagevermögens	2.004,20	0,00	51.258,36	51.258,36
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	154.825,69	1.322.760,00	168.407,73	-1.154.352,27
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.975,91	-180.000,00	-6.790,79	173.209,21
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-907.368,29	-7.463.320,00	-1.132.330,77	6.330.989,23
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-205.764,64	-355.250,00	-277.566,32	77.683,68
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.593,55	0,00	-4.593,71	-4.593,71
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.138.702,39	-7.998.570,00	-1.421.281,59	6.577.288,41
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-983.876,70	-6.675.810,00	-1.252.873,86	5.422.936,14

Anhang zum Jahresabschluss 2022 Echzell

30	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	993.573,98	-6.427.380,00	-720.367,23	5.707.012,77
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	26.496,19	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-220.648,57	-265.435,00	-225.036,78	40.398,22
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 30 J. Nr. 31)	-194.152,38	1.734.565,00	-225.036,78	-1.959.601,78
34	Änderung des Zahlungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	799.421,60	-4.692.815,00	-945.404,01	3.747.410,99
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	220.187,84	0,00	253.142,35	253.142,35
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-134.431,67	0,00	-271.618,40	-271.618,40
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. Nr. 36)	85.756,17	0,00	-18.476,05	-18.476,05
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.198.436,22	-17.859.464,83	3.083.613,99	20.943.078,82
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr.34 und 37)	885.177,77	-3.490.643,00	-963.880,06	2.526.762,94
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	3.083.613,99	-21.350.107,83	2.119.733,93	23.469.841,76

Anhang zum Jahresabschluss 2022 Echzell

7.2 Anlagenspiegel

Übersicht über den Stand des Anlagenvermögens (Anlagenspiegel)

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert		
		Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Abgang Abschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1	Konzessionen, Lizenzen u.ä. Rechte	92.855,95	3.332,00	0,00	0,00	96.187,95	-92.837,95	-926,00	0,00	0,00	-93.763,95	18,00	2.424,00
1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	576.134,55	0,00	0,00	0,00	576.134,55	-349.335,55	-22.543,00	0,00	0,00	-371.878,55	226.799,00	204.256,00
1.3	Gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände	200,58	0,00	0,00	0,00	200,58	-200,58	0,00	0,00	0,00	-200,58	0,00	0,00
	Summe 1.	669.191,08	3.332,00	0,00	0,00	672.523,08	-442.374,08	-23.469,00	0,00	0,00	-465.843,08	226.817,00	206.680,00
2.	Sachanlagevermögen												
2.1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.738.382,25	48,05	-2.466,27	0,00	3.735.964,03	-55.457,43	0,00	0,00	0,00	-55.457,43	3.682.924,82	3.680.506,60
2.2.	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	16.291.028,40	6.790,79	0,00	20.098,16	16.317.917,35	-6.995.577,40	-317.917,95	0,00	0,00	-7.313.495,35	9.295.451,00	9.004.422,00
2.3.	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	24.065.234,39	0,00	-144.387,18	335.584,75	24.256.431,96	-9.965.822,47	-438.073,91	120.868,36	0,00	-10.283.028,02	14.099.411,92	13.973.403,94
2.4.	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	568.822,82	77.170,60	0,00	0,00	645.993,42	-408.561,09	-26.750,60	0,00	0,00	-435.311,69	160.261,73	210.681,73
2.5.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.221.872,43	201.162,04	-35.328,54	0,00	3.387.705,93	-1.974.831,43	-266.881,04	35.327,54	0,00	-2.206.384,93	1.247.041,00	1.181.321,00
2.6.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	442.529,37	1.194.811,71	0,00	-355.682,91	1.281.658,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442.529,37	1.281.658,17
	Summe 2.	48.327.869,66	1.479.983,19	-182.181,99	0,00	49.625.670,86	-19.400.249,82	-1.049.623,50	156.195,90	0,00	-20.293.677,42	28.927.619,84	29.331.993,44
3.	Finanzanlagevermögen												
3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	Beteiligungen	2.289.481,31	-2.909,49	0,00	0,00	2.286.571,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.289.481,31	2.286.571,82
3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteilig.verh. besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	50.394,89	4.593,71	0,00	0,00	54.988,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.394,89	54.988,60
3.6.	Sonstige Finanzanlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
	Summe 3.	2.340.876,20	1.684,22	0,00	0,00	2.342.560,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.340.876,20	2.342.560,42
Gesamtsumme 1. bis 3.		51.337.936,94	1.484.999,41	-182.181,99	0,00	52.640.754,36	-19.842.623,90	-1.073.092,50	156.195,90	0,00	-20.759.520,50	31.495.313,04	31.881.233,86

Anhang zum Jahresabschluss 2022 Echzell

7.3 Forderungsspiegel

Übersicht über den Stand der Forderungen
(Forderungsspiegel)

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2022	davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	davon mit Restlaufzeit von 1-5 Jahren	davon mit Restlaufzeit über 5 Jahren
1		2	3	4	5	6
1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen					
1.1	Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	102.646,93 €	703.804,99 €	42.001,50 €	661.803,49 €	- €
1.2	Forderungen aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €	- €
1.3	Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	770.633,37 €	2.248.721,74 €	16.957,03 €	1.988.632,78 €	243.131,93 €
	Summe 1.	873.280,30 €	2.952.526,73 €	58.958,53 €	2.650.436,27 €	243.131,93 €
2.	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	418.850,04 €	686.044,67 €	686.044,67 €	- €	- €
3.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.864,70 €	40.356,37 €	23.333,37 €	17.023,00 €	- €
4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen					
4.1	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
4.2	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €	- €
4.3	Forderungen gegen Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €
	Summe 4.	- €	- €	- €	- €	- €
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	570.407,63 €	613.934,87 €	613.934,87 €	- €	- €
Summe der Forderungen (1. - 5.)		1.868.402,67 €	4.292.862,64 €	1.382.271,44 €	2.667.459,27 €	243.131,93 €

7.4 Verbindlichkeitspiegel

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten
(Verbindlichkeitspiegel)

Art		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2022	davon mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	davon mit Restlaufzeit von 1-5 Jahren	davon mit Restlaufzeit über 5 Jahren
1		2	3	4	5	6
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	- 3.171.330,41 €	- 2.946.293,63 €	- 226.825,94 €	- 913.648,74 €	- 1.805.818,95 €
2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	- 3.145.858,94 €	- 2.923.346,45 €	- 224.289,01 €	- 903.522,17 €	- 1.795.535,27 €
2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern	- 25.471,47 €	- 22.947,18 €	- 2.536,93 €	- 10.126,57 €	- 10.283,68 €
2.3	sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	- €	- €	- €	- €	- €
3	Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €
4	Verbindl. aus Zuweis. u. Zuschüssen, Transferleist. u. Invest.zuweisungen u. -zuschüsse, sowie Invest.beiträge	- 526.793,98 €	- 2.579.102,43 €	- 71.264,28 €	- 2.507.838,15 €	- €
5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- 375.836,67 €	- 401.695,36 €	- 401.695,36 €	- €	- €
6	Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähn. Abgaben	- 172,00 €	- €	- €	- €	- €
7	Verbindl. geg. verb. Untern. u. geg. Untern., mit denen ein Beteil.verh. Besteht, u. Sondervermögen	- 7.207,51 €	- 44.267,20 €	- 44.267,20 €	- €	- €
8	sonstige Verbindlichkeiten	- 191.002,01 €	- 222.192,78 €	- 222.192,78 €	- €	- €
Summe der Verbindlichkeiten		- 4.272.342,58 €	- 6.193.551,40 €	- 966.245,56 €	- 3.421.486,89 €	- 1.805.818,95 €

7.5 Eigenkapitalübersicht

Eigenkapital-Position	Stand zum 31.12.2022
1. Eigenkapital	
1.1. Netto-Position	20.163.205,69 €
1.2. Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	
1.2.1. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.817.443,49 €
1.2.2. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	323.896,46 €
1.2.3. Sonderrücklagen	14.402,34 €
1.2.4. Stiftungskapital	0,00 €
1.3. Ergebnisverwendung	
1.3.1. Ergebnisvortrag	0,00 €
1.3.2. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €
Eigenkapital	23.318.947,98 €

7.6 Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2022	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2022
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.852.061,00 €	56.492,00 €	0,00 €	85.798,00 €	1.881.367,00 €
3.2. Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	343.400,00 €	0,00 €	343.400,00 €	0,00 €	0,00 €
3.3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.5. Sonstige Rückstellungen	387.233,94 €	13.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	389.233,94 €
Summen	2.582.694,94 €	69.492,00 €	343.400,00 €	100.798,00 €	2.270.600,94 €

7.7 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Haushaltsreste 2022				
Investitionsnummer	Bilanzkonto	Bezeichnung	Betrag	
Investition 0213010203	0951010	Neubau FGH Bingenheim	1.296.440,00 €	
Investition 0213010405	0810010	Ersatzbeschaffung HLF 20 FW Echzell	7.500,00 €	
Investition 0213010406	0951010	Fertigarage für MTW	125.045,00 €	
Investition 0646010103	0951010	Grundhafte Sanierung "Alte Molkerei"	1.161.730,00 €	
Investition 0646010202	0840010	BGA KiTa "Abenteuerland"	4.195,00 €	
Investition 0646010402	0700110	Photovoltaikanlage KiTa "Buntes Haus"	50.000,00 €	
Investition 1170010101	0952110	Sanierung Leitungsnetz Echzell	694.643,90 €	
Investition 1181012102	0960010	Sanierung Wasserleitung Echzell	511.195,00 €	
Investition 1181012301	0960010	Sanierung der Wasserleitungen Gettenau	208.820,00 €	
Investition 1263010102	0952010	Sanierung "Lindenstraße"	969.940,00 €	
Investition 1263010301	0952010	Sanierung "Römerstraße"	352.550,00 €	
Investition 1375010102	0960010	Erweiterung der Grabanlagen FH Echzell	9.000,00 €	
Investition 1576020401	0951010	Sanierung "Alte Apotheke"	975.727,10 €	
Investition 1576039901	0509010	Grundstückserwerb	158.450,00 €	
Summe:			6.525.236,00 €	
Ergebnishaushalt				
Bezeichnung	Konto	KST	Bezeichnung	Betrag
Planungsleistungen für Unterhaltungsmaßnahmen	6120001	06460199	Kindertagesstätten allgemein	24.850,00 €
Instandhaltung Gebäude	6161000	08560199	Eigene Sportplätze	124.000,00 €
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	6120000	09610101	Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung	45.000,00 €
Kommunikations- und weitere Beratungsleistungen	6120002	09610101	Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung	10.000,00 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	6771000	09610101	Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung	10.000,00 €
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	6120000	09610103	Lebendige Zentren	210.000,00 €
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	6861000	09610103	Lebendige Zentren	44.500,00 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	6771000	09610104	Erschließungsmaßnahmen (Baugebiete)	15.000,00 €
Kommunikations- und weitere Beratungsleistungen	6120002	10600101	Bauverwaltung	49.500,00 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	6771000	10600101	Bauverwaltung	38.125,00 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	6165000	12630199	Gemeindestraßen	80.000,00 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	6165000	13360101	Landschaftspflege	25.000,00 €
Sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten	6790000	14780101	Umweltschutzmaßnahmen	90.000,00 €
Summe:			765.975,00 €	
Gesamtbetrag:			7.291.211,00 €	

Gemeinde Echzell

Rechenschaftsbericht

2022



Inhaltsverzeichnis

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

1 Vorbemerkungen

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

Gemäß § 51 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

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

2 Gesetzliche Grundlagen

Mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2022 legt der Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell Rechenschaft gegenüber der Gemeindevertretung über die Ausführungen des Haushaltsplans ab. Nach der Prüfung des Jahresabschlusses gemäß § 128 HGO durch die Revision wird er zusammen mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Gemeindevertretung gemäß § 113 HGO zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt. Gemäß § 114 HGO beschließt die Gemeindevertretung über den geprüften Jahresabschluss und entscheidet über die Entlastung des Gemeindevorstandes. Der Beschluss sowie die Entlastung sind öffentlich bekannt zu machen.

Der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Echzell, die dazugehörigen Bestandteile und Anlagen wurden gemäß den rechtlichen Vorgaben des § 112 HGO und § 51 GemHVO erstellt.

3 Geschäftsverlauf

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2022 wurden am 13.12.2021 von der Gemeindevertretung beschlossen. Die Genehmigung der Kommunalaufsicht erfolgte am 11.01.2022.

Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

Die Haushaltssatzung wurde für das Haushaltsjahr 2022

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	13.605.515 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	13.604.500 EUR
mit einem Saldo von	1.015 EUR

im außerordentlichen Ergebnis

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

mit einem Überschuss von	1.015 EUR
--------------------------	-----------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	573.030 EUR
-----------------------------------------------------------------------------------------------	-------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.322.760 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.439.380 EUR
mit einem Saldo von	3.116.620 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	2.000.000 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	265.435 EUR
mit einem Saldo von	1.734.565 EUR
mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	809.025 EUR

festgesetzt.

Aufgrund der Beschlussfassung des Gemeindevorstandes über die Übertragung der Haushaltsreste vom 19.04.2022 in Höhe von 324.600, - € hat sich der Gesamtbetrag der Aufwendungen von 13.604.500, - € auf 13.929.100, - € erhöht und das geplante Jahresergebnis von 1.015, - € (Überschuss) auf 323.585, - € (Fehlbedarf) verändert.

Die Anzahl der Stellen im Stellenplan für das Jahr 2022 betrug: 2 Beamte und 73,25 tariflich Beschäftigte.

3.1 Ergebnisentwicklung

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 4 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

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

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

Die Gemeinde Echzell hat das Haushaltsjahr 2022 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 300.986,06 € (Vorjahr: Überschuss 668.484,71 €) abgeschlossen, davon das ordentliche Ergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 244.487,45 € (Vorjahr: Überschuss 765.206,07 €) und das außerordentliche Ergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 56.498,61 € (Vorjahr: Fehlbetrag 96.721,36 €). Das Gesamtergebnis verbesserte sich somit um 624.571,06 € gegenüber dem Planansatz.

Die Mittel aus dem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 244.487,45 € wurden der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 56.498,61 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Bereits das achte Jahr in Folge schließt die Jahresrechnung mit einem positiven Ergebnis ab. Das positive Jahresergebnis ist darauf zurückzuführen, dass die Ansätze für die Personalaufwendungen (-221 T€) und Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen (- 420 T€) nicht in voller Höhe ausgeschöpft wurden.

Im Bereich der Finanzrechnung konnte eine Liquiditätsabnahme von rund 964 T€ auf einen Stand von rund 2,1 Mio. € verzeichnet werden.

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland war im Jahr 2022 geprägt von den Folgen des Kriegs in der Ukraine wie den extremen Energiepreiserhöhungen. Hinzu kamen verschärfte Material- und Lieferengpässe, massiv steigende Preise beispielsweise für Nahrungsmittel sowie der Fachkräftemangel und die andauernde, wenn auch im Jahresverlauf nachlassende Corona-Pandemie. Trotz dieser nach wie vor schwierigen Bedingungen ist das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) um 1,9% gewachsen. Die Bundesregierung hat im Herbst noch mit 1,4 Prozent Wachstum gerechnet.

Im Jahr 2022 wurden in Deutschland insgesamt 895,7 Milliarden Euro Steuern vor der Steuerverteilung von Bund, Ländern und Gemeinden (Gebietskörperschaften) eingenommen. Gegenüber dem Vorjahr war dies ein Anstieg um 62,5 Milliarden Euro (+7,5 %).

Die Gemeinde Echzell hat im Jahr 2022 einen leichten Anstieg bei der Einkommensteuer in Höhe von 0,7% sowie einen erheblichen Rückgang bei der Gewerbesteuer in Höhe von 23% im Vergleich zum Vorjahr zu verzeichnen.

3.2 Entwicklungen der Ertragspositionen im Haushaltsjahr

Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis Haushaltsjahr	Differenz
Ordentliche Erträge	13.569.315,00	13.204.731,61	-364.583,39
Finanzerträge	36.200,00	17.378,19	-18.821,81
Außerordentliche Erträge	0,00	95.633,68	95.633,68
Summe Erträge:	13.605.515,00	13.317.743,48	-287.771,52

Der Gesamtbetrag ist um 287.771,52 € geringer als im Haushaltsplan veranschlagt. Die wesentlichen Abweichungen der bedeutendsten Ertragsquellen sind den nachstehenden Positionen zu entnehmen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Fortgeschriebener Ansatz	230.500,00
Rechnungsergebnis	210.855,09
Vergleich	-19.644,91

Die Abweichung zum Planansatz ist überwiegend auf die Mindererträge aus der Pacht zurückzuführen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Fortgeschriebener Ansatz	2.410.040,00
Rechnungsergebnis	2.701.354,01
Vergleich	291.314,01

Die Abweichung zum Planansatz ist überwiegend auf die Mehrerträge aus Bußgeldern und Verwarnungen zurückzuführen.

Kostenersatzleistungen und -erstattungen

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

Fortgeschriebener Ansatz	130.840,00
Rechnungsergebnis	132.049,16
Vergleich	1.209,16

Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen haben sich planmäßig entwickelt.

Steuern und steuerähnliche Erträge, einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

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

Fortgeschriebener Ansatz	6.104.855,00
Rechnungsergebnis	5.834.422,82
Vergleich	-270.432,18

Das Aufkommen aus der Gewerbesteuer 2022 ist erheblich geringer ausgefallen als geplant (vgl. die Erläuterung zu Position 3.1 Ergebnisentwicklung).

Erträge aus Transferleistungen

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

Fortgeschriebener Ansatz	220.965,00
Rechnungsergebnis	202.981,72
Vergleich	-17.983,28

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

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

Fortgeschriebener Ansatz	3.754.060,00
Rechnungsergebnis	3.514.386,91
Vergleich	-239.673,09

Die Abweichung zum Planansatz resultiert aus den Mitteln des Förderprogramms „Lebendige Zentren“, die zum Jahresende noch nicht abgerufen wurden.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

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

Fortgeschriebener Ansatz	457.915,00
Rechnungsergebnis	330.376,79
Vergleich	-127.538,21

Sonstige ordentliche Erträge

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

Fortgeschriebener Ansatz	260.140,00
Rechnungsergebnis	278.305,11
Vergleich	18.165,11

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

Finanzerträge

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

Fortgeschriebener Ansatz	36.200,00
Rechnungsergebnis	17.378,19
Vergleich	-18.821,81

Außerordentliche Erträge

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

Fortgeschriebener Ansatz	0,00
Rechnungsergebnis	95.633,68
Vergleich	95.633,68

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

3.3 Entwicklungen der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr

Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis Haushaltsjahr	Differenz
Ordentliche Aufwendungen	13.859.550,00	12.924.160,31	-935.389,69
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	69.550,00	53.462,04	-16.087,96
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	39.135,07	39.135,07
Summe Aufwendungen:	13.929.100,00	13.016.757,42	-912.342,58

Der Gesamtaufwand ist um 912.342,58 € geringer ausgefallen als im Haushalt geplant. Die wesentlichen Abweichungen der für die Gemeinde bedeutenden Aufwendungen sind den nachstehenden Positionen zu entnehmen.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

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

Fortgeschriebener Ansatz	4.309.800,00
Rechnungsergebnis	4.068.333,64
Vergleich	-241.466,36

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen sind gemeinsam betrachtet Abweichungen gegenüber dem Plan-niveau zu verzeichnen. Bei diesen Aufwendungen wurden insgesamt 241.466,36 € eingespart. Die Einsparung ergibt sich zum größten Teil aus längeren Krankheitszeiten einiger Mitarbeiter und der späteren Wiederbesetzung von Stellen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Fortgeschriebener Ansatz	4.102.730,00
Rechnungsergebnis	3.682.249,44
Vergleich	-420.480,56

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

Abschreibungen

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

Fortgeschriebener Ansatz	1.010.065,00
Rechnungsergebnis	1.119.055,67
Vergleich	108.990,67

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

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

Fortgeschriebener Ansatz	201.605,00
Rechnungsergebnis	202.348,33
Vergleich	743,33

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen haben sich planmäßig entwickelt.

Steueraufwendungen einschl. Umlageverpflichtungen

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

Fortgeschriebener Ansatz	4.212.020,00
Rechnungsergebnis	3.831.303,37
Vergleich	-380.716,63

Die Minderaufwendungen in diesem Bereich resultieren aus der vorgeschriebenen Systematik für die Bildung der Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage). Diese Rückstellungen sind zu bilden, wenn hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleiches in späteren Jahren zu höheren Umlagezahlungen führen. Im Berichtsjahr wurde die im Jahresabschluss 2021 gebildete Rückstellung für Kreisumlage in Höhe von 234 T€ und für Schulumlage in Höhe von 110 T€ aufgelöst und somit die Aufwendungen für Kreis- und Schulumlage gemindert.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen unterschiedliche, gleichwohl regelmäßig anfallende Aufwandspositionen.

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

Fortgeschriebener Ansatz	23.330,00
Rechnungsergebnis	20.869,86
Vergleich	-2.460,14

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Hierunter fallen Darlehenszinsen und Kontokorrentzinsen.

Fortgeschriebener Ansatz	69.550,00
Rechnungsergebnis	53.462,04
Vergleich	-16.087,96

Außerordentliche Aufwendungen

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

Fortgeschriebener Ansatz	0,00
Rechnungsergebnis	39.135,07
Vergleich	39.135,07

Im Berichtsjahr sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 21 T€, Verluste aus Abgängen von Finanzanlagen in Höhe von 3 T€ (betrifft Anteile am Wasserverband Horlofftal) sowie periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 15 T€ angefallen.

3.4 Finanzentwicklungen**3.4.1 Allgemeine Entwicklung**

Mit Beschluss der Haushaltssatzung 2022 wurde der Finanzmittelfehlbedarf des Haushaltsjahres auf 809.025, - € festgesetzt. Nach Abwicklung des Finanzhaushaltes 2022 beträgt der Bestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2022 2.119.733,93 €. Die Minderung des Zahlungsmittelbestandes gegenüber dem Vorjahr beträgt 963.880,06 €.

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

Der Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird um 284.076,63 € höher als geplant festgestellt. Der Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit verringert sich um 5.422.936,14 € gegenüber der Planung. Der Finanzmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit wird im Ergebnis in Höhe von 225.036,78 € festgestellt. Nach Addition des Finanzmittelfehlbetrages aus haushaltsunwirksamen Vorgängen und des Finanzmittelbestandes am 01.01.2022 wird der Finanzmittelbestand am Ende des Jahres 2022 mit 2.119.733,93 € festgestellt.

Bei der Gesamtbetrachtung zum Finanzhaushalt des Jahres 2022 ist jedoch zu berücksichtigen, dass ein Betrag in Höhe von 7.291.211,00 € als Haushaltsrest nach 2023 übertragen wurde. Dieser Betrag würde daher erst in zukünftigen Finanzhaushalten zahlungswirksam. Außerdem ist auch zu berücksichtigen, dass zugesagte Zuweisungen für Investitionsmaßnahmen noch nicht ausgezahlt oder erst in zukünftigen Jahren als Verpflichtungsermächtigungen des Zuweisungsgebers ausgezahlt werden.

3.4.2 Investitionstätigkeit

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

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	152.821,49	1.322.760,00	117.149,37	-1.205.610,63
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	2.004,20	0,00	51.258,36	51.258,36
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	154.825,69	1.322.760,00	168.407,73	-1.154.352,27
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0	0	0	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.975,91	180.000,00	6.790,79	-173.209,21
Auszahlungen für Baumaßnahmen	907.368,29	7.463.320,00	1.132.330,77	-6.330.989,23
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	205.764,64	355.250,00	277.566,32	-77.683,68
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	4.593,55	0	4.593,71	4.593,71
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.138.702,39	7.998.570,00	1.421.281,59	-6.577.288,41
Saldo aus Investitionstätigkeit	-983.876,70	-6.675.810,00	-1.252.873,86	5.422.936,14

Kassenkredite wurden zum Bilanzstichtag nicht in Anspruch genommen.

3.5 Vermögens- und Schuldenentwicklung

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

Bilanz im Jahresvergleich

	31.12.2021	31.12.2022	Vergleich	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Aktiva				
1 Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	0	2	2	
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	227	204	-23	
1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	
	227	207	-20	-9%
1.2 Sachanlagevermögen				
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.683	3.681	-2	
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	9.295	9.004	-291	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	14.099	13.973	-126	
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	160	211	50	
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.247	1.181	-66	
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	443	1.282	839	
	28.928	29.332	404	1,4%
1.3 Finanzanlagevermögen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	
1.3.3 Beteiligungen	2.289	2.287	-3	
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis				
1.3.4 besteht	0	0	0	
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	50	55	5	
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1	1	0	
	2.341	2.343	2	0,1%
2 Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren				
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	873	2.953	2.079	
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	419	686	267	
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6	40	34	
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0	0	0	
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	570	614	44	
	1.868	4.293	2.424	130%
2.4 Flüssige Mittel	3.084	2.120	-964	-31%
3 Rechnungsabgrenzungsposten				
	74	35	-39	-53%
Summe Aktiva	36.521	38.329	1.807	5%

	31.12.2021	31.12.2022	Vergleich	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Passiva				
1 Eigenkapital				
1.1 Netto-Position	20.163	20.163	0	
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen				
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.573	2.817	244	
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	267	324	56	
1.2.3 Sonderrücklagen	14	14	0	
1.3 Ergebnisverwendung				
1.3.1 Ergebnisvortrag	0	0	0	
1.3.2 Jahresfehlbetrag	0	0	0	
	23.018	23.319	301	1%
2 Sonderposten				
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge				
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.113	3.024	-89	
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	280	268	-12	
2.1.3 Investitionsbeiträge	2.201	2.072	-130	
	5.594	5.363	-231	
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	453	560	107	
	6.047	5.924	-124	-2%
3 Rückstellungen				
3.1 Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.852	1.881	29	
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	343	0	-343	
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von				
3.3 Abfalldeponien	0	0	0	
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0	
3.5 Sonstige Rückstellungen	387	389	2	
	2.583	2.271	-312	-12%
4 Verbindlichkeiten				
4.1 Anleihen				
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.146	2.923	-223	
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	25	23	-3	
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0	0	0	
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0	
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	527	2.579	2.052	
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	376	402	26	
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	0	0	
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	7	44	37	
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	191	222	31	
	4.272	6.194	1.921	45%
5 Rechnungsabgrenzungsposten				
5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	601	622	21	3%
Summe Passiva	36.521	38.329	1.807	5%

4 Kennzahlen

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

4.1 Kennzahlen zur Bilanz

4.1.1 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

Eigenkapitalquote 1

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

Eigenkapital x 100	23.318.947,98 EUR	=	60,84%
-----	-----		
Bilanzsumme	38.328.647,28 EUR		
	Schlussbilanz 2021	=	63,03%

Somit sind 2/3 des Gesamtvermögens durch Eigenkapital finanziert.

Eigenkapitalquote 2

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

(Eigenkapital+ Sonderposten) x 100	29.242.868,74 EUR	=	76,30 %
-----	-----		
Bilanzsumme	38.328.647,28 EUR		
	Schlussbilanz 2021	=	79,59 %

4.1.2 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Fremdkapitalquote

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

(Sonderposten + Rückstellungen + Verbindlichkeiten) x 100	14.388.073,10 EUR	=	37,54 %
-----	-----		
Bilanzsumme	38.328.647,28 EUR		
	Schlussbilanz 2021	=	35,33 %

Verschuldungsgrad

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

Fremdkapital (Verbindlichkeiten) x 100	6.193.551,40 EUR	
-----	-----	= 26,56 %
Eigenkapital	23.318.947,98 EUR	
	Schlussbilanz 2021	= 18,56 %

5 Wesentliche Vorgänge

Jahresabschluss 2019

Der Jahresabschluss für das Jahr 2019 wurde am 28.04.2020 durch den Gemeindevorstand aufgestellt und im August und September 2020 durch die Revision des Wetteraukreises geprüft. Der Schlussbericht liegt noch nicht vor.

Jahresabschluss 2020

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

Jahresabschluss 2021

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

Dieser Jahresabschluss der Gemeinde Echzell ist der vierzehnte Jahresabschluss nach Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik (kaufmännische Buchführung).

6 Budget und wesentliche Plan-Ist-Abweichungen der Teilergebnisrechnungen

Der Jahresabschluss weist gegenüber der Veranschlagung eine Verbesserung um 624.571,06 € aus.

Budgetbetrachtung

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

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

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

Diese bilden produktübergreifend jeweils ein eigenes Budget.

Nicht zum Deckungskreis eines Teilhaushaltes gehören folgende Erträge und Aufwendungen:

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

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

Budget	Bezeichnung	Abweichung
04	Kultur und Wissenschaft	3.495,27
105	Soziale Leistungen	3.821,82
108	Sportförderung	4.539,85
110	Bauen und Wohnen	3.332,00

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

Budget	Bezeichnung	Abweichung	Beschluss vom
113	Natur und Landschaftspflege	14.135,90	26.07.2022

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

Budget	Bezeichnung	Abweichung	Beschluss vom
05	Soziale Leistungen	28.952,21	24.04.2023
15	Wirtschaft und Tourismus	375.750,00	07.04.2022

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

Folgende Haushaltsansätze 2022 wurden gemäß dem Beschluss des Gemeindevorstandes vom 28.03.2023 in das Folgejahr übertragen:

Haushaltsreste 2022			
Investitionsnummer	Bilanzkonto	Bezeichnung	Betrag
Investition 0213010203	0951010	Neubau FGH Bingenheim	1.296.440,00 €
Investition 0213010405	0810010	Ersatzbeschaffung HLF 20 FW Echzell	7.500,00 €
Investition 0213010406	0951010	Fertigarage für MTW	125.045,00 €
Investition 0646010103	0951010	Grundhafte Sanierung "Alte Molkerei"	1.161.730,00 €
Investition 0646010202	0840010	BGA KiT a "Abenteuerland"	4.195,00 €
Investition 0646010402	0700110	Photovoltaikanlage KiT a "Buntes Haus"	50.000,00 €
Investition 1170010101	0952110	Sanierung Leitungsnetz Echzell	694.643,90 €
Investition 1181012102	0960010	Sanierung Wasserleitung Echzell	511.195,00 €
Investition 1181012301	0960010	Sanierung der Wasserleitungen Gettenau	208.820,00 €
Investition 1263010102	0952010	Sanierung "Lindenstraße"	969.940,00 €
Investition 1263010301	0952010	Sanierung "Römerstraße"	352.550,00 €
Investition 1375010102	0960010	Erweiterung der Grabanlagen FH Echzell	9.000,00 €
Investition 1576020401	0951010	Sanierung "Alte Apotheke"	975.727,10 €
Investition 1576039901	0509010	Grundstückserwerb	158.450,00 €
Summe:			6.525.236,00 €

Ergebnishaushalt				
Bezeichnung	Konto	KST	Bezeichnung	Betrag
Planungsleistungen für Unterhaltungsmaßnahmen	6120001	06460199	Kindertagesstätten allgemein	24.850,00 €
Instandhaltung Gebäude	6161000	08560199	Eigene Sportplätze	124.000,00 €
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	6120000	09610101	Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung	45.000,00 €
Kommunikations- und weitere Beratungsleistungen	6120002	09610101	Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung	10.000,00 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	6771000	09610101	Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung	10.000,00 €
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	6120000	09610103	Lebendige Zentren	210.000,00 €
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	6861000	09610103	Lebendige Zentren	44.500,00 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	6771000	09610104	Erschließungsmaßnahmen (Baugebiete)	15.000,00 €
Kommunikations- und weitere Beratungsleistungen	6120002	10600101	Bauverwaltung	49.500,00 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	6771000	10600101	Bauverwaltung	38.125,00 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	6165000	12630199	Gemeindestraßen	80.000,00 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	6165000	13360101	Landschaftspflege	25.000,00 €
Sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten	6790000	14780101	Umweltschutzmaßnahmen	90.000,00 €
			Summe:	765.975,00 €
			Gesamtbetrag:	7.291.211,00 €

7 Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres

Es gab keine besonderen Vorgänge, die das Jahr 2022 betreffen und erst später bekannt wurden.

8 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Die Steuereinnahmen insgesamt lagen in 2022 um 5,1% Prozent unter dem Ergebnis von 2021. Auch im laufenden Jahr 2023 werden laut Ergebnissen der 164. Steuerschätzung die Steuereinnahmen für Bund, Länder und Kommunen deutlich geringer ausfallen, als noch in der Schätzung im letztem Oktober angenommen. Die geringeren Einnahmen sind laut BMF insbesondere auf das Jahressteuergesetz 2022 und das Inflationsausgleichsgesetz zurückzuführen. Für das Jahr 2023 werden die gesamten Steuereinnahmen auf rund 920,6 Milliarden Euro geschätzt. Im Vergleich zur Steuerschätzung aus Oktober 2022 wurden auch die Steuereinnahmen für die kommenden Jahre nach unten korrigiert.

8.1 Besondere Geschäftsrisiken

Die ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres betragen insgesamt 13.204.731,61 € (Vorjahr: 13.029.522,38 €). Davon ergeben alleine der Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer und die Gewerbesteuer mit 4.811.897,38 € (Vorjahr: 5.156.544,39 €) insgesamt 36,44 % der gesamten Einnahmen aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit. Die Gemeinde ist auf das Ertragsaufkommen dieser Steuerquellen angewiesen und von deren Entwicklung abhängig. Das Risiko besteht insbesondere darin, dass die vorgenannten Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von diesen großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Gemeinde dar. Die Einflussmöglichkeiten der Gemeinde auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt (z. B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben). Zudem können steuerpolitische Maßnahmen kontraproduktive Effekte auslösen.

8.2 Chancen für die künftige Entwicklung

Die Prognose der Hessen-Agentur für die Bevölkerungsentwicklung bis 2035 sagt für Echzell einen Bevölkerungsrückgang um 3,9 % voraus. Der demografische Wandel steht im direkten Zusammenhang mit der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Die Ertragslage der Gemeinde wird durch Änderung der Bevölkerungszahl und Bevölkerungszusammensetzung am stärksten bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und den Schlüsselzuweisungen beeinflusst. Aus den vorgenannten Gründen muss diesem Trend durch sukzessive Ausweisung von Bau-

gebieten und einer sinnvollen Innenbereichsentwicklung entgegengewirkt werden. Auch das Thema Kinder- und Familienfreundlichkeit spielt dabei eine große Rolle. Nur eine kinder- und familienfreundliche Kommune mit einem umfassenden und integrierten Angebot für diese wichtige Zielgruppe kann in Zukunft handlungsfähig bleiben.

8.3 Fazit

Die Finanzkraft der Gemeinde Echzell hängt hauptsächlich von einer instabilen Ertragsquelle ab, dem Anteil an der Einkommenssteuer, was sich aus den Ergebniszahlen für 2022 nachvollziehen lässt.

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

Echzell, den 23.05.2022

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Echzell

Wilfried Mogk
Bürgermeister