

*Lage- und Rechenschaftsbericht einschließlich Bilanz
zum Jahresabschluss*

2022



INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
A. Allgemeines	5
B. Wirtschaftliche Lage	6
C. Stand der Kommunalen Aufgabenerfüllung	8
D. Überblick zum Haushaltsjahr 2022	10
E. Rechnungsergebnis 2022	11
F. Anhang gemäß § 53 GemHVO	29
G. Gesamtbeurteilung und Ausblick	34
Anlage 1 Gesamtergebnisrechnung	37
Anlage 2 Gesamtfinanzzrechnung	51
Anlage 3 Feststellungsbeschluss Jahresergebnis	67
Anlage 4 Ermächtigungsüberträge	71
Anlage 5 Über- und außerplanmäßige Ausgaben	74
Anlage 6 Entwicklung der Liquidität	75
Anlage 7 Übersicht Stand der Rücklagen incl. Stiftungsübersicht	76
Anlage 8 Rückstellungsübersicht	78
Anlage 9 Vermögensübersicht	79
Anlage 10 Schuldenübersicht	80
Anlage 11 Überblick über die wichtigsten Steuereinnahmen	83
Anlage 12 Kennzahlenübersicht	84

A. Allgemeines

Gemäß § 95 der Gemeindeordnung von Baden-Württemberg ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen. Dieser hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

Gemäß § 54 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Die Jahresrechnung ist nach § 95 b GemO innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Das Rechnungsergebnis ist vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen und der Beschluss hierüber ist der Rechtsaufsichtsbehörde unverzüglich mitzuteilen und ortsüblich bekanntzumachen.

Bedingt durch die höheren Anforderungen an die Erstellung eines Jahresabschlusses war es nicht möglich, den Jahresabschluss 2022 innerhalb vorgenannter Fristen aufzustellen.

Die Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2022 ist jetzt abgeschlossen und kann vom Gemeinderat festgestellt werden.

B. Wirtschaftliche Lage

Nachdem die beiden Vorjahre durch die Corona-Pandemie geprägt waren, wurden wir 2022 in Folge des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine vor neue Herausforderungen gestellt. Das Jahr war geprägt durch die Energiekrise und als deren Folge steigende Preise für Energie, die durch Preisbremsen seitens des Bundes abgemildert wurden. Die deutsche Wirtschaft erwies sich, sicher auch auf Grund staatlicher Stabilisierungsmaßnahmen, als robust. Dennoch ist die Erholung der Weltwirtschaft nach der Corona-Krise ins Stocken geraten und Preissteigerungen in allen Bereichen werden uns die nächsten Jahre beschäftigen.

Aus Sicht des kommunalen Haushalts verlief das Jahr 2022 trotz der Krisen sehr gut. Die Steuereinnahmen und Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzhaushalt stiegen gegenüber den Vorjahren an und erbrachten auch zum Planansatz Mehreinnahmen. Die Ausgaben für Energie blieben durch die Preisbremsen auf dem geplanten Niveau.

Das Steueraufkommen lag bei 31,47 Mio. € und somit deutlich über dem Niveau von 2021 mit 26,2 Mio. €. Ursächlich für die deutlich höheren Steuereinnahmen war die positive Entwicklung der Gewerbesteuer mit 12,5 Mio. €. Diese lag um 4,5 Mio. € über dem Planansatz und auch rund 4,77 Mio. € über dem Ergebnis des Jahres 2021. Dennoch bleibt unser Gewerbesteueraufkommen deutlich unter dem für unsere Größe und Infrastruktur notwendigem Niveau.

Auch der Rückgang des Vergnügungssteueraufkommens in Folge des strengeren Spielhallengesetzes fiel deutlich niedriger aus als angenommen, sodass wir rund 229.000 € mehr einnehmen konnten als geplant. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer blieb mit 12,5 Mio. € rund 140.000 € unter unseren Erwartungen bei der Haushaltsplanung.

Die Stadt Bad Friedrichshall zählt mit einer Steuerkraftsumme von 31,58 Mio. € im Jahr 2022 zu den steuerschwachen Kommunen des Landes. Bezogen auf die Einwohner liegt diese Zahl bei 1.616 € gegenüber einem Landesdurchschnitt von 1.811 €, sodass wir lediglich 89,23 % des Landeswertes erreichen. Dieser Wert liegt noch unter dem Niveau vom Vorjahr mit 92,15% und wird sich zumindest in den nächsten Jahren nicht verbessern.

Erfreulich für uns entwickelten sich die Schlüsselzuweisungen und die Investitionspauschale. Hier konnten wir Mehreinnahmen von rund 2,36 Mio. € im Vergleich zum Planansatz verzeichnen.

Die Verschuldung durch Kreditaufnahmen (ohne temporäre Kassenkredite) liegt mit 3,55 Mio. € zum Jahresende 2022, das sind 178 €/EW, unterhalb des vergleichbaren Landesdurchschnittes mit 507 €/EW. Die Aufnahme von Kassenkrediten war 2022 nicht notwendig.

Nicht verkennen darf man dabei aber die konsolidierte Gesamtverschuldung der Stadt, also unter Einbeziehung der beiden Eigenbetriebe Stadtwerke und Stadtentwässerung, mit dann rd. 22,2 Mio. € an „Netto-Konzern-Verschuldung“. Dieser Wert liegt über dem

vergleichbaren Landesdurchschnitt. In allen drei Teilbereichen, also Kernhaushalt sowie Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe, ist die Stadt Bad Friedrichshall jedoch problemlos in der Lage, den erforderlichen Schuldendienst aus dem laufenden Betrieb zu erwirtschaften.

C. Stand der Kommunalen Aufgabenerfüllung

Die Stadt Bad Friedrichshall verfügt weiterhin über eine gut ausgebaute und funktionierende öffentliche Infrastruktur, die eine flächendeckende Daseinsvorsorge gewährleistet. Alle notwendigen Einrichtungen – von Kindertagesstätten, auch in Krippen- und Ganztagsform, über Grundschulen mit verlässlicher Betreuung in allen Stadtteilen bis hin zu weiterführenden allgemeinbildenden Schulen – sind vorhanden. Die Schulsozialarbeit ist an allen Schulen etabliert.

Auch die offene Jugendarbeit, Spielplätze, Sportanlagen, Turn- und Sporthallen sowie Bolzplätze tragen zu einem vielfältigen Freizeitangebot bei. In nahezu allen Ortsteilen bestehen Feuerwehrhäuser und Friedhöfe mit Ausnahme des Stadtteils Plattenwald. Hier wird jedoch durch den fortschreitenden Bau der Ausrückwache Süd im Ortsteil Kochendorf aktiv gegengesteuert, um auch für diesen Stadtteil eine Erreichbarkeit sicherzustellen. Die Fertigstellung der Ausrückwache ist für 2023 vorgesehen.

Der Bürgerservice wird durch das zentrale Rathaus in der Kernstadt sowie durch die Verwaltungsstellen in Duttenberg, Untergriesheim und Plattenwald wohnortnah und bürgerfreundlich organisiert. Die Mediathek im Rathaus ist modern aufgestellt, leidet jedoch weiterhin unter zu geringen Präsentations- und Aufenthaltsflächen. Hier besteht perspektivisch Handlungsbedarf.

Über den Eigenbetrieb Stadtwerke verfügt die Stadt über ein eigenes Versorgungsnetz für Wasser sowie über ein attraktives Solefreibad mit Wellenbetrieb. Die Gasversorgung wird seit dem Jahr 2022 durch die kommunale Netzgesellschaft Regionalwerke Neckar-Kocher GmbH & Co. KG sichergestellt, an der neben der Stadt Bad Friedrichshall auch die Städte Neckarsulm und Neuenstadt beteiligt sind. Die Abwasserableitung wird nach wie vor über den Eigenbetrieb Stadtentwässerung und die Abwasserreinigung durch den Abwasserzweckverband Unteres Sulmtal sichergestellt. Die Stadt besitzt zudem eine Vielzahl an bebauten und unbebauten Grundstücken über das gesamte Stadtgebiet verteilt.

Der allgemeine Zustand des Straßen- und Wegenetzes inklusive Brückenbauwerke ist insgesamt gut, wenngleich teilweise Unterhaltungsrückstände bestehen. Mit der Erschließung des Baugebiets Obere Fundel werden wichtige infrastrukturelle Maßnahmen umgesetzt, die die verkehrliche Anbindung und Erschließung in der Stadt langfristig verbessern.

Die Nahversorgung ist weiterhin gut, auch wenn in Teilbereichen der Stadt punktueller Optimierungsbedarf besteht. Die ärztliche Versorgung sowie das Angebot an Alten- und Pflegeeinrichtungen können derzeit noch als ausreichend bezeichnet werden, stehen jedoch – wie in vielen Kommunen – unter dem Druck des demografischen Wandels und eines spürbaren Fachkräftemangels. Ebenso ist das Angebot im öffentlichen Personennahverkehr stabil, wenngleich insbesondere in Randlagen eine bessere Taktung wünschenswert wäre.

Der Freizeitbereich wird neben den städtischen Angeboten vor allem durch das vielseitige ehrenamtliche Engagement in kulturellen, sportlichen und gesellschaftlichen Ver-

einen sowie durch die Volkshochschule und Musikschule Unterer Neckar geprägt. Diese Strukturen tragen wesentlich zur Lebensqualität in Bad Friedrichshall bei.

Ein offener Punkt in der städtischen Infrastruktur bleibt der langjährig angestrebte Bau einer zentralen Kultur- oder Veranstaltungshalle. Mit dem geplanten Ersatzneubau der Lindenberghalle, der ein großzügiges Foyer und eine Bühne umfassen wird, kann dieser Bedarf zumindest teilweise gedeckt werden. Die neue Halle soll sowohl für sportliche als auch für kulturelle und gesellschaftliche Veranstaltungen geeignet sein und damit künftig eine spürbare Verbesserung für das Veranstaltungsangebot in der Stadt bieten.

D. Überblick zum Haushaltsjahr 2022

Der Gemeinderat hat am 01.02.2022 die **Haushaltssatzung** für das Haushaltsjahr 2022 erlassen. Ein Nachtragshaushalt wurde 2022 nicht aufgestellt.

Der Ergebnishaushalt sah bei ordentlichen Erträgen von 51,99 Mio. € und ordentlichen Aufwendungen von 54,98 Mio. € ein veranschlagtes ordentliches Ergebnis von rund -3,0 Mio. € vor. Als Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge wurden 0,03 Mio. € veranschlagt. Nachdem keine außerordentlichen Aufwendungen geplant wurden, beträgt das Sonderergebnis 0,03 Mio. € und verbessert das Gesamtergebnis auf -2,73 Mio. €.

Im Finanzhaushalt wurde mit Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 50,39 Mio. € und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 49,95 Mio. € gerechnet, so dass ein Zahlungsmittelüberschuss aus dem Ergebnishaushalt von rd. 0,4 Mio. € zu erwarten war.

Bei Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten von 9,57 Mio. € gegenüber Auszahlungen mit 13,16 Mio. € betrug der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit 3,59 Mio. €.

Unter Berücksichtigung des Finanzierungsmittelbedarfs aus Finanzierungstätigkeit von 0,59 Mio. € beträgt die veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes -3,74 Mio. €. Eine Kreditaufnahme war 2022 nicht geplant.

Im Zuge des Finanzzwischenberichts, der am 27.09.2022 vom Gemeinderat beschlossen wurde, zeigte sich bereits, dass sich das Jahr 2022 deutlich positiver entwickelt als bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2022 noch angenommen. So verbesserte sich das ordentliche Ergebnis von -3,0 Mio.€ auf nun +0,7 Mio. €. Das Gesamtergebnis verbesserte sich von -2,73 Mio. € auf +1,85 Mio. €. Auch im Finanzhaushalt verbesserte sich die Liquidität deutlich, der Finanzierungsmittelbestands stieg von -3,74 € im Haushaltsplan 2022 auf -1,86 Mio. €.

E. Rechnungsergebnis 2022

1. Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden alle Aufwendungen und Erträge dargestellt. Zunächst werden die ordentlichen Erträge und Aufwendungen als ordentliches Ergebnis, anschließend das Sonderergebnis als Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen berechnet. Beide Salden bilden den Saldo Gesamtergebnis.

Die Gesamtergebnisrechnung ist als Anlage 1 angefügt.

Der Gesamthaushalt ist in die drei Teilhaushalte

- Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung (Produktbereich 11)
- Teilhaushalt 2 – Dienstleistungen, Infrastruktur (Produktbereiche 12 – 57)
- Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft (Produktbereich 61)

gegliedert.

Die Budgetierungsregelungen sind im jeweiligen Haushaltsplan als Anlage 1 festgelegt.

Die Ergebnisrechnung beendet das Haushaltsjahr mit einem positiven Gesamtergebnis von 7.507.971,97 €. Dieses gliedert sich in das ordentliche Ergebnis mit 5.705.921,96 € sowie das Sonderergebnis mit 1.802.050,01 €.

Das ordentliche Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt und erhöht diese Rücklage von bisher 8.452.515,09 € auf nun 14.158.437,05 €. Das Sonderergebnis von 1.802.050,01 € wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt, die sich nun von 1.079.524,07 € auf 2.881.574,08 € erhöht.

Das Sonderergebnis von 1.802.050,01 € setzt sich aus einem außerordentlichen Ertrag von 1.815.733,93 € und einem außerordentlichen Aufwand von 13.683,92 € zusammen und ist nachfolgend im Einzelnen erläutert.

Zusammensetzung des außerordentlichen Ertrages von: 1.815.733,93 €

- Erträge aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden 1.011.407,43 €
(darunter aus dem Verkauf von Bauplätzen des BG Neuenstädter Str. in Höhe von 996.340,14 €)
- Erträge aus Veräußerung von beweglichem Vermögen 1.250,00 €
- Auflösung Sonderposten Grundstücke Neuenstädter Str. 803.076,50 €
(Abwicklung Umliegung)

Zusammensetzung des außerordentlichen Aufwands von: 13.683,92 €

- Außerplanmäßige Abschreibungen aus Verkauf/Abgang von Anlagegütern 13.683,92 €

Die nicht unbedeutende Verbesserung in der Ergebnisrechnung gegenüber dem Haushaltsplan ergibt sich insbesondere durch die nachstehend dargestellten wesentlichen Veränderungen gegenüber den Planansätzen, wobei aber auch noch viele andere, kleinere Veränderungen zum Gesamtergebnis beigetragen haben.

Die nachfolgende Tabelle listet die wesentlichen Planabweichungen der Ergebnisrechnung auf. Die Planabweichungen sind über die Gesamtdeckung nach § 18 GemHVO bzw. die geltenden, besonderen Budgetierungsregelungen (Anlage 1 a bis 1 c im Haushaltsplan) abgedeckt.

Planabweichung über 100.000 Euro -Ergebnisrechnung-

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Fortgeschriebener Plansatz	Ist Insgesamt	Abweichung	Mehr-/ Weniger- Ertrag (ME/WE)	Bemerkungen
Erträge								
11210001	Personalverwaltung	34850000	Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonv	-250.453,00	-525.780,34	275.327,34	ME	Erstattung für 2021+2022
11330001	Grundstücksverwaltung	50310000	Auß.erordentliche Auflösung Sonderposten	0,00	-802.109,86	802.109,86	ME	Umleg. Neuenstadt. Str.
11330001	Grundstücksverwaltung	53110000	Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	-288.960,00	-996.340,14	727.380,14	ME	Verk. Baupl. Neuenst. Str.
12210001	Verkehrswesen	33110001	Verwaltungsgebühren	-16.000,00	-132.635,79	116.635,79	ME	Geb. Owii / verkehrsr. AO
12210001	Verkehrswesen	35610000	Bußgelder	-600.000,00	-958.763,01	358.763,01	ME	höherer Erträge als gepl.
36500193	Betrieb Kitas anderer Träger	31410000	Zuweis. lfd. Zwecke Land	-1.827.808,00	-1.934.734,80	106.926,80	ME	höherer Erträge als gepl.
51100003	Sanierung Stadtmitte III	31400000	Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	-179.850,00	-15.665,81	-164.184,19	WE	Maß.n. nicht durchgeführt
51100003	Sanierung Stadtmitte III	31410000	Zuweis. lfd. Zwecke Land	-147.150,00	-12.818,47	-134.331,53	WE	Maß.n. nicht durchgeführt
51100006	Sanierung Hauptstraße Kochendorf	31400000	Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	-314.573,00	-19.464,58	-295.108,42	WE	Maß.n. nicht durchgeführt
51100006	Sanierung Hauptstraße Kochendorf	31410000	Zuweis. lfd. Zwecke Land	-257.377,00	-15.571,66	-241.805,34	WE	Maß.n. nicht durchgeführt
51110101	Baulandumleg./Vermessung STB	34870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-150.000,00	-3.248,39	-146.751,61	WE	zeitl. Verzögerung
51110101	Baulandumleg./Vermessung STB	35910001	Anderere sonstige ordentliche Erträge	0,00	-618.478,29	618.478,29	ME	Mehrzut. Umf. Neuenst.S.
52100001	Bauordnung	33110001	Verwaltungsgebühren	-450.000,00	-341.363,93	-108.636,07	WE	weniger Bauanträge
53500001	Kombinierte Versorgung	35110000	Konzessionsabgaben	-230.000,00	0,00	-230.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
54100108	Straßenmaßnahmen TBS	35710000	Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	-169.846,12	169.846,12	ME	nicht veranschlagt
55300101	Friedhofsverwaltung	33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-470.000,00	-329.525,89	-140.474,11	WE	geringere Erträge als gepl.
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	30130000	Gewerbesteuer	-8.000.000,00	-12.463.169,46	4.463.169,46	ME	höhere Steuereinnahmen
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	30210000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	-12.594.676,00	-12.457.630,02	-137.045,98	WE	Est-Anteil unter Erwart.
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	30310000	Vergnügungssteuer	-250.000,00	-479.079,29	229.079,29	ME	Rückgang geringer
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	31110001	Schlüsselzuweisungen vom Land	-9.605.468,00	-11.440.597,90	1.835.129,90	ME	höherer Erträge als gepl.
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	31110002	Investitionszuschüsse vom Land	-1.784.796,00	-2.309.479,50	524.683,50	ME	höherer Erträge als gepl.
61200001	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	44990000	Globaler Minderaufwand	-1.400.000,00	0,00	-1.400.000,00	WE	Erwirtschaft. an div. Stell.

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Fortgeschriebener Planansatz	Ist insgesamt	Abweichung	Mehr-/ Weniger-Aufwand (MA/WA)	Bemerkungen
Ausgaben								
11140001	Zentrale Funktionen	40210000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	247.260,91	-247.260,91	MA	Nachzahlung
11200001	EDV, Telekommunikation, Kopierer	44310005	Aufwendungen f. Datenverarbeitung	100.000,00	228.758,58	-128.758,58	MA	höhere Kosten
11250001	Baubetriebshof	40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	2.168.460,00	1.895.954,42	272.505,58	WA	Einsparung
11250005	Gebäude Baubetriebshof	42110001	Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	116.675,06	0,00	116.675,06	WA	Maßn. nicht durchgeführt
21500001	Schullastenausgleich, Förd. v. Schulen	42210002	Ausstattung außerh. Budget	87.803,00	222.228,21	-134.425,21	MA	Digitalisierung Schulen
36200101	Kinder- und Jugendarbeit	44290000	Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	235.000,00	399.826,01	-164.826,01	MA	höhere Kosten, Mob. Jug.
36500183	Betrieb Kita Plattenwald	40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	1.023.355,00	904.328,46	119.026,54	WA	Einsparung
36500193	Betrieb Kitas anderer Träger	43170001	Zuschüsse an private Unternehmen	1.324.000,00	1.163.178,44	160.821,56	WA	Einsparung
36500193	Betrieb Kitas anderer Träger	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.327.820,00	3.215.288,65	112.531,35	WA	Einsparung
51100003	Sanierung Stadtmitte III	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	460.000,00	0,00	460.000,00	WA	Maßn. nicht durchgeführt
51100006	Sanierung Hauptstraße Kochendorf	42910000	Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	175.000,00	68.990,17	106.009,83	WA	Maßn. nicht durchgeführt
51100006	Sanierung Hauptstraße Kochendorf	43180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	643.000,00	62.948,00	580.052,00	WA	Maßn. nicht durchgeführt
51110101	Baulandumleg./Vermessung STB	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw	150.000,00	7.821,84	142.178,16	WA	zeitliche Verzögerung
51110101	Baulandumleg./Vermessung STB	44910000	Sonstige zw. Aufw.a. ffd.Vw-Tätigkeit	0,00	152.576,81	-152.576,81	MA	Minderzut. Uml. Neuenst.
52100001	Bauordnung	40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	236.633,00	133.177,65	103.455,35	WA	Einsparung
55200001	Gewässer, wasserbauliche Anlagen	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw	150.000,00	0,00	150.000,00	WA	Maßn. nicht durchgeführt
61100001	Steuern, allg. Zuweisungen etc	43410000	Gewerbesteuerumlage	777.778,00	1.375.217,72	-597.439,72	MA	wegen ME Gewerbest.
61300000	Jahresabschlussbuchungen, Abw. VJ	82011000	Einstellung in Rücklagen des ordentl. Er	0,00	5.705.921,96	-5.705.921,96	MA	Zuf. ord. Ergrn. Rücklage
61300000	Jahresabschlussbuchungen, Abw. VJ	82012000	Einstellung in Rücklagen des Sonderergeb	268.960,00	1.802.050,01	-1.533.090,01	MA	Zuf. Sonderergeb. Rückl.
61300001	Jahresabschlussbuchungen, Abw. VJ	82021000	Entnahmen aus Rücklagen d. ordentl. Erge	-2.988.224,00	0,00	-2.988.224,00	MA	Abdeck. Fehlbetr. Hhplan

Beurteilung und Erläuterung der Ergebnisrechnung

Der Ergebnishaushalt des Jahres 2022 hat sich gegenüber den Planansätzen wesentlich besser entwickelt. Die Verbesserungen haben sich sowohl auf der Aufwandsseite, als auch auf der Ertragsseite eingestellt.

Mehrerträge:

Steuern und ähnliche Abgaben	+4.712 T€
Zuweisungen und Umlagen	+1.813 T€
Sonstige ordentliche Erträge	+1.136 T€
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	+297 T€

Minderaufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.891 T€
Transferaufwendungen	-681 T€
Personalaufwendungen	-396 T€

Dennoch gab es sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite Positionen, die das Ergebnis verschlechtern:

Mindererträge:

Sonstige, privatrechtliche Leistungsentgelte	- 97 T€
--	---------

Mehraufwendungen:

Sonstige ordentliche Aufwendungen	+ 1.764 T€
Abschreibungen	+ 261 T€

Der Mehrertrag bei den **Steuereinnahmen** beruht in erster Linie auf deutlich höheren Gewerbesteuerereinnahmen von 12,46 Mio. € gegenüber den im Haushaltsplan 2022 geplanten 8 Mio. €. Auch das Ergebnis bei der Vergnügungssteuer konnte mit 0,48 Mio. € den Planansatz von 0,25 Mio. € deutlich übersteigen.

Die höheren Erträge bei den **Zuweisungen und Umlagen** lassen sich hauptsächlich auf höhere Schlüsselzuweisungen vom Land (+1,84 Mio. €) und eine höhere Investitionspauschale vom Land (+0,5 Mio. €) zurückführen. Dagegen stehen Mindereinnahmen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke vom Bund mit rund 0,5 Mio. €.

Der Mehrertrag bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** beruht in erster Linie auf Mehrzuteilungen aus dem Umlegungsverfahren des Gebietes „Neuenstädter Straße II“ mit 0,6 Mio. €, die im Haushaltsplan nicht veranschlagt waren. Weitere Mehrerträge wurden bei den Bußgeldern (+0,4 Mio. €) und Auflösung von Sonderposten (+0,2 Mio. €) erzielt.

Nachdem im Rechnungsjahr 2022 Verwaltungskostenbeiträge, die wir von den beiden Eigenbetrieben für Leistungen der Stadtverwaltung erhalten, für zwei Jahre (2021 und 2022) abgerechnet wurden, entstand bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** ein Mehrertrag vom rund 0,3 Mio. €.

Den Minderaufwendungen bei den **Sach- und Dienstleistungen** sowie den **Personalaufwendungen** steht eine geplante globale Minderausgabe von 1,4 Mio. € gegenüber,

die bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen veranschlagt wurde. Die geplante globale Einsparung bei den Personalausgaben von rund 0,7 Mio. € wurde verfehlt, die Einsparung betrug nur 0,4 Mio. €. Dies kann jedoch durch höhere Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ausgeglichen werden, so dass die globale Minderausgabe insgesamt erwirtschaftet werden konnte.

Die Verbesserung bei den **Transferaufwendungen** ergibt sich aus geringeren Aufwendungen für Sanierungszuschüsse an Dritte in unseren Sanierungsgebieten „Stadtmitte III“ und „Hauptstraße Kochendorf“ mit rund 1,04 Mio. € und geringeren Zuweisungen an Kindertagesstätten anderer Träger (0,2 Mio. €). Dem stehen höhere Zahlungen aus der Gewerbesteuerumlage aufgrund der höheren Gewerbesteuereinnahmen von rund 0,6 Mio. € gegenüber.

Geringere Erträge **bei sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelt** beruhen überwiegend auf geringeren Einnahmen bei den Essensgeldern mit 0,1 Mio. €. Höhere Aufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan entstanden bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** in Folge von Minderzuteilungen bei der bereits oben erwähnten Umlegung „Neuenstädter Str. II“ und die im Haushalt veranschlagte globale Minderausgabe von 1,4 Mio. €, die an anderer Stelle erwirtschaftet wurde. Auch die **Abschreibungen** überschritten den Planansatz um rund 0,2 Mio. €.

Insgesamt verbessern sich die Erträge gegenüber dem Haushaltsplan um 7,77 Mio. €. Zusammen mit den geringeren Aufwendungen von 0,93 Mio. € verbessert sich das ordentliche Ergebnis um 8,7 Mio. €, so dass sich der ursprünglich geplante Abmangel von -3 Mio. € in einen Überschuss des ordentlichen Ergebnisses von 5,7 Mio. € gewandelt hat.

Das geplante Sonderergebnis von 0,27 Mio. € verbessert sich um 1,55 Mio. € auf nun 1,8 Mio. €. Diese Verbesserung ist mit dem Verkauf von Bauplätzen, die ursprünglich bereits 2021 eingeplant waren, und der Auflösung von Sonderposten im Zuge der Abrechnung der Umlegung „Neuenstädter Straße II“ zu erklären.

Das Gesamtergebnis verbessert sich deutlich um 10,24 Mio. € von einem geplanten negativen Gesamtergebnis 2,73 Mio. € auf nun 7,51 Mio. €.

Dies ist mit Abstand das beste Rechnungsergebnis, das wir seit der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht erwirtschaftet haben, und übertrifft die bereits sehr guten Rechnungsergebnisse der Vorjahre.

2. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen, getrennt nach laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit ausgewiesen. Für sämtliche Einzahlungs- und Auszahlungsarten werden Jahressummen angegeben. Darüber hinaus enthält die Finanzrechnung sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen einer Rechnungsperiode aus haushaltsfremden Vorgängen. Damit wird die Änderung des Bestands an Finanzierungsmitteln insgesamt nachgewiesen, der Bestand an liquiden Mitteln festgestellt und in die Bilanz übergeleitet.

Die Gesamtfinanzrechnung ist als Anlage 2 angefügt.

Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

In den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit gehen nur die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen ein. Nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen wie z.B. die Auflösung von Ertragszuschüssen und Abschreibungen fließen nicht in die Finanzrechnung ein und führen zu einer Abweichung zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung.

Bei einem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit stehen diese Mittel für die Finanzierung von Investitionen oder zur Stärkung der Finanzreserven zur Verfügung.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit 2022 betrug 7,5 Mio. €. Gegenüber dem erwarteten Zahlungsmittelüberschuss von 0,4 Mio. € hat sich dieser Wert sehr deutlich um 7,1 Mio. € verbessert.

3. Zahlungsmittelbestand

Zum 31.12.2022 waren 2.500.168,00 € Zahlungsmittel, Festgeldanlagen in Höhe von 9.500.000 €, 194.645,34 € Investmentzertifikate und 7.815.100 € Forderungen aus kurzfristigen Kassenkrediten und Krediten für die Stadtwerke und Stadtentwässerung vorhanden.

Zum 31.12.2022 stehen liquide Eigenmittel in Höhe von 20.009.913,34 € zur Verfügung.

Die positive Entwicklung der Liquidität geht in erster Linie auf den hohen Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit zurück.

4. Investitionen

In der nachfolgenden Übersicht werden die Planansätze der Investitionen mit dem Rechnungsergebnis verglichen. (Planabweichung ab 100.000 €).

Einzelne Ansatzüberschreitungen sind entweder über die geltenden Budgetierungsregelungen und Deckungsfähigkeit abgedeckt oder durch die zuständigen Organe (Bürgermeister, Ausschüsse, Gemeinderat) genehmigt worden.

Von den 2022 für Investitionsauszahlungen eingestellten Mittel i. H. v. 13,16 Mio. € wurde ein großer Anteil nicht verbraucht. Der Anteil nicht benötigter Mittel für Baumaßnahmen beläuft sich auf 6,68 Mio. €. Beim Erwerb von beweglichen Sachvermögen blieben wir 0,23 Mio. € unter dem Planansatz.

Lediglich beim Erwerb von Grundstücken und Gebäuden überschritten wir den Planansatz erheblich. Dies hängt überwiegend an einem hohen Ermächtigungsübertrag von rund 569 T€ für einen Gebäudeerwerb, der dann 2022 erfolgte, und die Mehrzuteilung aus der Umlegung Neuenstädter Straße in Höhe von rund 460 T€, die nicht veranschlagt war. Ein zusätzlicher, kurzfristiger Gebäudeerwerb wurde mit einer überplanmäßigen Ausgabe von 264 T€ finanziert.

In das Jahr 2023 wurden Ermächtigungen für Investitionen in Höhe von 9,23 Mio.€ übertragen. Gleichzeitig wurden auf der Einnahmenseite Haushaltsermächtigungen für Investitionszuwendungen, Beiträge und ähnliche Entgelte in Höhe von 1,23 Mio. € gebildet und ebenfalls in das Jahr 2023 übertragen.

Die einzelnen übertragenen Haushaltsermächtigungen sind in der Anlage 4 dieses Berichts aufgelistet.

Die nachfolgende Tabelle listet die wesentlichen Planabweichungen bei den Investitionsmaßnahmen auf. Die einzelnen Planabweichungen sind, sofern noch keine Beschlüsse vorliegen, durch Einsparungen an anderer Stelle des Investitionshaushaltes abgedeckt. Im Übrigen gilt der Grundsatz der Gesamtdeckung gemäß § 18 GemHVO.

Planabweichungen über 100.000 Euro investive Maßnahmen

Maßnahme	Investitionsvorhaben	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Plan incl. Erm. übertrag V, J+J	Ist insgesamt	Abweichung	Mehr-/Weniger-Einnahme (ME/WE)	Begründung
Einnahmen								
711240415002	St. Andrésches Schloß. (San.gebiet Ko.)	68110000	Investitionszu. vom Land	-700.000,00	0,00	-700.000,00	WE	zeitliche Verzögerung bei anderer Maß.n. geb.
711240415003	Tiefgarage Rathaus (San.geb Stadtm. III)	68110000	Investitionszu. vom Land	-167.000,00	0,00	-167.000,00	WE	
711240435002	Wohn-u.Gesch.geb., Veräuß.erlös Hauptst.	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-1.700.000,00	0,00	-1.700.000,00	WE	Verkauf verschoben
711240435003	Wohn-/Geschäft. Veräuß.erl., San.Stadtm3	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-130.000,00	0,00	-130.000,00	WE	Verkauf verschoben
711330001009	Kocherwaldstr.V. Veräußerungserlöse	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-2.150.000,00	0,00	-2.150.000,00	WE	Verkauf verschoben
711330001018	Erschließung BG Neuenstädter Str.	21910000	Sonstige SoPo	0,00	463.563,50	-463.563,50	WE	Meinztz. Umlegung
711330001019	Neuenstädter Str., Veräußerungserlöse	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	-1.018.000,00	-661.570,00	-356.430,00	WE	zeitliche Verzögerung
711330001021	Amorbacher Str., Veräußererlöse BG+GE	68210000	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	0,00	-1.766.575,00	1.766.575,00	ME	Erlöse früher als gepl.
754100108042	Radweg K2117 Obere Fundel	68110000	Investitionszu. vom Land	-278.000,00	0,00	-278.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
754100108044	GRW Obere Fundel Heilbr.Str. Gewerbegeb.	68110000	Investitionszu. vom Land	-100.000,00	0,00	-100.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
754100408005	BW 23 Radbrücke OF über B27 u. Bahn	68110000	Investitionszu. vom Land	-800.000,00	0,00	-800.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
754100408006	BW 22 Radbrücke Obere Fundel über K2117	68110000	Investitionszu. vom Land	-700.000,00	0,00	-700.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
754100408007	Brücke BW 5 Plattenwald	68110000	Investitionszu. vom Land	-100.000,00	0,00	-100.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
754700001001	Stadtbahn Nord	68100000	Investitionszu. vom Bund	0,00	-147.359,31	147.359,31	ME	RZ Vorfinanzierung
755200001004	Attichsbach	68110000	Investitionszu. vom Land	-200.000,00	0,00	-200.000,00	WE	zeitliche Verzögerung
755400001002	Ausgleichsmaßn. Obere Fundel	68170000	Investitionszu. von privaten Unternehmen	-650.000,00	-6.162,89	-643.837,11	WE	zeitliche Verzögerung
Ausgaben:								
711200001000	EDV	78311000	Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgrenz	125.000,00	0,00	125.000,00	WA	Einsparung
711240415002	St. Andrésches Schloß. (San.gebiet Ko.)	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	960.796,20	4.796,20	956.000,00	WA	zeitliche Verzögerung
711330001018	Erschließung BG Neuenstädter Str.	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	605.930,00	186.200,00	419.730,00	WA	zeitliche Verzögerung
754100108035	Narzissen-, Krokus-, Resedenweg	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	0,00	100.000,00	WA	zeitliche Verzögerung
754100408005	BW 23 Radbrücke OF über B27 u. Bahn	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	908.718,34	108.718,34	800.000,00	WA	zeitliche Verzögerung
754100408006	BW 22 Radbrücke Obere Fundel über K2117	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	785.383,97	85.383,97	700.000,00	WA	zeitliche Verzögerung
754100408007	Brücke BW 5 Plattenwald	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	110.465,35	10.465,35	100.000,00	WA	zeitliche Verzögerung
754700001006	Umbau barrierefreie Bushaltestellen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	102.269,36	2.269,36	100.000,00	WA	zeitliche Verzögerung
755200001004	Attichsbach	78720000	Investitionszu. an Kommunen	365.771,50	0,00	365.771,50	WA	Maßnahme verschoben
755400001002	Ausgleichsmaßn. Obere Fundel	78120000	Investitionszu. an Kommunen	635.325,02	61.692,82	573.632,20	WA	zeitliche Verzögerung

5. Vermögensrechnung und Bilanz

5.1 Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2021	Geschäftsjahr 2022
		EUR	EUR
1	Vermögen	140.214.102,18	144.976.412,64
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	273.475,15	239.200,82
1.2	Sachvermögen	115.090.743,13	116.497.628,07
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	8.507.995,77	9.669.888,18
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.237.286,95	61.146.589,55
1.2.3	Infrastrukturvermögen	35.510.827,59	36.516.748,71
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	722.576,30	936.696,20
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	592.905,11	590.948,03
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.886.811,54	1.847.062,64
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.714.297,94	1.479.189,40
1.2.8	Vorräte	30.317,05	59.949,64
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.887.724,88	4.250.555,72
1.3	Finanzvermögen	24.849.883,90	28.239.583,75
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	411.858,79	411.858,79
1.3.3	Sondervermögen	2.045.167,52	2.045.167,52
1.3.4	Ausleihungen	5.343.672,39	6.054.975,02
1.3.5	Wertpapiere	5.194.645,34	9.694.645,34
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.327.709,08	1.817.270,06
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	6.233.033,33	5.710.399,02
1.3.8	Liquide Mittel	4.293.797,45	2.505.268,00
2	Abgrenzungsposten	9.278.487,90	9.074.114,38
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	56.593,22	70.607,15
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	9.221.894,68	9.003.507,23
Bilanzsumme		149.492.590,08	154.050.527,02

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO (in Euro): 13.225.339,59

Passivseite		Geschäftsjahr 2021	Geschäftsjahr 2022
		EUR	EUR
1	Eigenkapital	104.999.779,43-	112.252.320,32-
1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	95.242.587,74-	94.990.710,96-
1.1.1	Basiskapital	95.242.587,74-	94.990.710,96-
1.2	Rücklagen	9.757.191,69-	17.261.609,36-
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	8.452.515,09-	14.158.437,05-
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.079.524,07-	2.881.574,08-
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	225.152,53-	221.598,23-
2	Sonderposten	33.895.297,61-	32.504.446,72-
2.1	für Investitionszuweisungen	21.835.799,38-	21.888.178,10-
2.2	für Investitionsbeiträge	5.847.766,86-	5.308.029,21-
2.3	für Sonstiges	6.211.731,37-	5.308.239,41-
3	Rückstellungen	246.127,08-	214.804,32-
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	63.127,08-	103.304,32-
3.7	Sonstige Rückstellungen	183.000,00-	111.500,00-
4	Verbindlichkeiten	7.666.390,20-	6.263.490,39-
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.139.182,66-	3.552.560,52-
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	2.153.044,83-	1.864.432,69-
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	261.556,26-	158.502,32-
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	1.112.606,45-	687.994,86-
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.684.995,76-	2.815.465,27-
Bilanzsumme		149.492.590,08-	154.050.527,02-

5.2 Erläuterung der einzelnen Bilanzposten

Aktiva **154.050.527 €**

Entsprechend § 52 Abs. 3 GemHVO enthält die Aktivseite das Vermögen, die Abgrenzungsposten und Nettopositionen (nicht gedeckter Fehlbetrag). Die Aktivseite stellt die Mittelverwendung dar. Sie hat sich im Laufe des Jahres 2022 um 4,55 Mio. € erhöht.

Vermögen **144.976.413 €**

Immaterielle Vermögensgegenstände **239.200 €**

Zum immateriellen Vermögen gehören alle unkörperlichen Vermögensgegenstände, die nicht Sachen i. S. v. § 90 BGB sind. Immaterielle Vermögensgegenstände existieren physisch nicht. Sie müssen werthaltig, abgrenzbar, einzeln existent und selbstständig bewertbar sein. Hierunter fallen z. B. Lizenzen und Software. Immaterielles Vermögen wird nur aktiviert, wenn es entgeltlich erworben wurde. Selbst hergestelltes immaterielles Vermögen darf demnach nicht aktiviert werden.

Sachvermögen **116.497.628 €**

Zum Sachvermögen gehören unbebaute, bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Infrastrukturvermögen, Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, bewegliches Vermögen, Vorräte und geleistete Anzahlungen sowie Anlagen im Bau.

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **9.669.888 €**

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden, wie Grünflächen, Ackerland, Wald / Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke einschließlich aller Grundstücke, die im Erbbaurecht vergeben sind. Dazu gehören auch die Bauplätze der Stadt Bad Friedrichshall.

Im Eigentum der Stadt Bad Friedrichshall befinden sich insgesamt knapp 3,0 Mio. m² unbebaute Grundstücke, aufgegliedert in Grünflächen, Ackerland, Wald und sonstige unbebaute Grundstücke.

Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte **61.146.590 €**

Bebaute Grundstücke sind solche, auf denen sich benutzbare Gebäude oder sonstige Aufbauten befinden und nicht dem Infrastrukturvermögen zuzurechnen sind.

Bewertet sind sowohl der Boden-, als auch die Gebäudewerte. Die Stadt Bad Friedrichshall besitzt derzeit ca. 90 Gebäude.

Unter dieser Bilanzposition werden neben den Gebäuden auch die Spielplätze / Bolzplätze geführt. Die vorhandenen Spielgeräte sind im Bilanzwert „Aufbau Kultur-, Sport- und Gartenanlagen“ enthalten.

Infrastrukturvermögen **36.516.749 €**

Zum Infrastrukturvermögen gehören der Grund und Boden sowie der Aufbau für Straßen, Wege, Brücken, Unterführungen, Friedhöfe, Wasserbauliche Anlagen und sonstige Bauten.

Bauten auf fremden Grundstücken **936.696 €**

Bauten auf fremden Grund und Boden liegt vor, wenn ein anderer als der Eigentümer des Grundstückes diesen bebaut.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler **590.948 €**

Kunstgegenstände und Baudenkmäler bzw. Skulpturen zählen zum beweglichen Vermögen.

Bewegliches Vermögen **3.326.252 €**

Das bewegliche Vermögen umfasst Fahrzeuge, Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Telekommunikations- und EDV-Ausstattung und Musikinstrumente.

Die Aktivierungspflicht für das bewegliche Vermögen ergibt sich aus § 38 Abs. 4 GemHVO. Die Aktivierung gilt nicht für Gegenstände unterhalb eines Netto-Wertes von 1.000 €.

Vorräte **59.950 €**

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen, wie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (z. B. Heizöl und Streusalz).

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **4.250.556 €**

Hier werden Anzahlungen für Vermögen nachgewiesen, das noch nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Bad Friedrichshall steht oder das sich zum Bilanzstichtag in Herstellung befindet und somit den vorstehenden Bilanzpositionen noch nicht konkret zugeordnet werden können. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben.

Finanzvermögen **28.239.583 €**

Das Finanzvermögen gliedert sich in die nachfolgenden Bilanzpositionen:

Sonstige Beteiligungen und Kapitalanlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen **411.859 €**

Eine sonstige Beteiligung der Kommune liegt vor, wenn sie keinen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausüben kann, jedoch zum Aufbau einer Geschäftsbeziehung Anteile hält.

Beteiligungen können in Abhängigkeit von den gemeindewirtschaftlichen Bestimmungen (§§ 102 ff. GemO) an Kapitalgesellschaften, Personengesellschaften und Unternehmen ausländischer privater Rechtsformen bestehen.

Beteiligungen:

Beteiligungen werden mit den Anschaffungskosten bilanziert. Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung.

Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen:

Südwestdeutsche Salzwerke AG	4.722,29 €
Gewerbe- und Industriepark Bad Friedrichshall (GIF)	358.050,00 €
Eigentümergeinschaft Komm. Rechenzentrum Franken	33.740,04 €
Zweckverband 4IT (ehemals KIVBF)	14.796,46 €
Wirtschaftsförderung Heilbronn (WFG)	550,00 €

Sondervermögen

2.045.168 €

Stadtwerke (Stammkapital)

Ausleihungen

6.054.975 €

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, z. B. Hypotheken, Grund- und Rentenschulden und Darlehen, nicht aber Waren- und Leistungsforderungen.

Die Stadt Bad Friedrichshall hat folgende Ausleihungen:

Stadtentwässerung Darlehen Nr. 1	670.000,00 €
Stadtentwässerung Darlehen Nr. 2	728.170,23 €
Stadtwerke Darlehen Nr. 1	3.300.000,00 €
Stadtwerke Darlehen Nr. 2	815.100,00 €
Genossenschaftsanteil Volksbank Heilbronn	750,00 €
Friedrichshaller Sportverein (Sportpark)	475.103,15 €
Genossenschaftsanteil GEWO HN	310,00 €

Wertpapiere und sonstige Einlagen

9.694.645 €

Diese Bilanzposition beinhaltet die sonstigen Einlagen, bei denen es sich nicht um übertragbare Sichteinlagen handelt (Geldanlagen).

Sonstige Einlagen können nicht jederzeit als Zahlungsmittel verwendet werden.

Die Stadt Bad Friedrichshall hat folgende Wertpapiere und sonstige Einlagen:

Stiftungsfonds der Kreissparkasse Heilbronn	194.645,34 €
Festgeldanlagen bei beiden Hausbanken	9.500.000,00 €

Öffentlich-rechtliche Forderungen

1.817.270 €

Durch die Festlegung von Gebühren, Beiträgen und Steuern ergeben sich die öffentlich-rechtlichen Forderungen. Eine (bereinigte) Forderungsübersicht ist im Anhang beigefügt.

Privatrechtliche Forderungen

5.710.399 €

Die privatrechtlichen Forderungen ergeben sich durch Forderungen aus Lieferung und Leistung. Unter den Forderungen befindet sich u.a. Kassenkredite für unsere Eigenbetriebe Stadtwerke und Stadtentwässerung in Höhe von insgesamt 3,7 Mio. €.

Liquide Mittel **2.505.268 €**

Hier werden kurzfristig verfügbare Mittel, also Guthaben bei Kreditinstituten und Bargeld, nachgewiesen. Die Einlagen auf den Tagesgeldkonten sind ebenfalls enthalten.

Abgrenzungsposten **9.074.114 €**

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten **70.607 €**

Nach § 48 Abs. 1 GemHVO sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse **9.003.507 €**

Nach § 40 Abs. 4 Satz 1 GemHVO sollen von der Gemeinde geleistete Investitionszuschüsse als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufgelöst werden. Die größten Positionen hierunter sind jene für

➤ Stadtbahn Nord (Anteil Fahrzeuge und Gleise)	5.172.912,12 €
➤ L 1096	1.183.601,31 €
➤ Kindergarten St. Barbara	895.695,65 €
➤ SEF „BG Kocherwald V“	557.174,55 €
➤ Kindergarten Waldersee	447.201,00 €

Passiva **154.050.527 €**

Entsprechend § 52 Abs. 4 GemHVO enthält die Passivseite die Kapitalpositionen, die Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Passivseite einer Bilanz gibt somit Auskunft über die Mittelherkunft.

Eigenkapital **112.252.320 €**

Basiskapital **94.990.711 €**

Das Basiskapital ist die sich in der Vermögensrechnung (Bilanz) ergebende Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz.

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses **14.158.437 €**

Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses **2.881.574 €**

Zweckgebundene Rücklagen **221.598 €**

Hierunter fallen Stiftungskapital und Ergebnisrücklagen von nachfolgenden Stiftungen:

- Gustav-Waidmann-Stiftung
- Irene-Würth-Stiftung
- Bürgerstiftung zur Förderung des kulturellen Lebens und Denkmalpflege
- Rolf-Beckert-Stiftung
- Bürgerstiftung Sport und Freizeit

Sonderposten **32.504.447 €**

Als Sonderposten werden überwiegend Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge auf der Passivseite dargestellt (Bruttomethode).

Die Auflösung erfolgt in der Regel im selben Zeitraum wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes.

Sonderposten für Investitionszuweisungen **21.888.178 €**

Bei Sonderposten für Investitionszuweisungen handelt es sich um Mittel, die die Stadt Bad Friedrichshall für die Finanzierung von Investitionen (Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen) erhalten hat.

Sonderposten für Investitionsbeiträge **5.308.029 €**

Als Investitionsbeiträge gelten die Erschließungsbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz.

Sonderposten für Sonstiges **5.308.239 €**

Zu dieser Bilanzposition gehören sämtliche Sonderposten in Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb einschließlich Geldspenden mit investivem Verwendungszweck. Hierunter fällt insbesondere die unentgeltliche Übertragung des Infrastrukturvermögens durch Erschließungsträger in den Baugebieten.

Rückstellungen **214.804 €**

Rückstellungen sind ungewisse Verbindlichkeiten, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und Zeitpunkt der Fälligkeit jedoch noch nicht bekannt sind. Mit Rückstellungen werden bereits zum Abschlussstichtag erkennbare erfolgswirksame Auswirkungen künftiger Risiken in der Ergebnisrechnung vorweggenommen (Vorsichtsprinzip).

Rückstellungen sind in der Höhe anzusetzen, die nach vernünftiger Beurteilung notwendig sind.

Es gibt Pflicht- und Wahlrückstellungen (§ 41 GemHVO).

Lohn- und Gehaltsrückstellungen **103.304 €**

Eine der zwingend zu bildenden Rückstellungen ist die Lohn- und Gehaltsrückstellung im Rahmen der Altersteilzeit.

Sonstige Rückstellungen **111.500 €**

Es wurden Rückstellungen für Erschließungskosten von Grundstücken des Baugebiets „Hübsch-Jörgen-Siedlung“ in Höhe von 5.000 €, des Baugebiets „Rabenäcker“ in Höhe von 72.000 € und des Baugebiet „Amorbacher Str.“ in Höhe von 34.500 € gebildet, die vor der Erschließung bereits als erschlossene Grundstücke verkauft wurden.

Verbindlichkeiten **6.263.490 €**

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden. Diese sind einzeln zu bewerten.

Die Aufgliederung der einzelnen Positionen hierzu:

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen **3.552.561 €**

Die Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 2 GemHVO ist im Anhang beigefügt. Berücksichtigt sind hier auch die kurzfristigen Kassenkredite zum Jahreschluss. Die ordentliche Tilgung betrug 586.622 €. Kassenkredite waren 2022 keine erforderlich.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **1.864.432 €**

Hier werden noch offene finanzielle Verpflichtungen der Stadt gegenüber ihren Lieferanten, Baufirmen und sonstigen Gläubigern ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **158.502 €**

Transferleistungen sind Aufwendungen ohne unmittelbar damit zusammenhängende Gegenleistung. Transferleistungen sind z.B. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Sonstige Verbindlichkeiten

687.995 €

Der Posten ist ein Sammel- und Auffangposten für alle Verbindlichkeiten, die nicht einem anderen Verbindlichkeitsposten zugeordnet werden können. Die sonstigen Verbindlichkeiten bestehen überwiegend aus Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit durchlaufenden Geldern.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

2.815.465 €

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einnahmen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hierunter fallen z. B. im Voraus erhaltene Mieten, Pachten und Zinsen. Bei (nahezu) jährlich gleich bleibenden Beträgen kann von einer Abgrenzung abgesehen werden.

Unter dieser Bilanzposition werden auch die Grabnutzungsgebühren erfasst. Durch das Entrichten der einmaligen Bestattungsgebühr wird das Nutzungsrecht der Grabstätte für die gesamte Nutzungsdauer erworben.

5.3 Berichtigung der Eröffnungsbilanz

5.3.1 Korrektur geleistete Anzahlungen, Anlage im Bau

251.876,78 €

In der Eröffnungsbilanz wurde eine Anlage im Bau für Planungsleistungen im Baugebiet Obere Fundel in Höhe von 251.876,78 € bilanziert. Diese Honorare entstanden in den Jahren 2010, 2011 und 2014 für zwei städtebauliche Verträge, die nie zum Tragen kamen. Daher hätten diese Planungsleistungen nicht in die Eröffnungsbilanz aufgenommen werden dürfen. Die Eröffnungsbilanz wird nun berichtigt und der Betrag gemäß § 63 Abs. 2 GemHVO mit dem Basiskapital verrechnet.

F. Anhang gemäß § 53 GemHVO

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der seit dem Stichtag für die Eröffnungsbilanz (01.01.2018) angeschafften bzw. hergestellten Anlagegüter erfolgte auf der Grundlage der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten. Diese umfassen auch aktivierte Eigenleistungen.

Bewegliche Vermögensgegenstände bis zu einem Wert von 1.000 € ohne Umsatzsteuer sind von der Pflicht zur Inventarisierung befreit. Beschaffungen unterhalb der geltenden Wertgrenze wurden als Aufwand in der Ergebnisrechnung gebucht.

Die Bewertung der aktivierten Vorräte erfolgte mit den Anschaffungskosten der zuletzt angeschafften Güter. Um den Aufwand zur Erfassung und Bewertung der Vorräte zu reduzieren werden nur ausgewählte Güter erfasst.

Die seit dem 01.01.2018 ausbezahlten Investitionszuschüsse wurden aktiviert und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufgelöst. Erhaltene Investitionszuweisungen werden als Sonderposten nach der Bruttomethode mit den tatsächlich eingenommenen Beträgen passiviert.

Für die Bilanzierung von Rückstellungen werden die rechtlichen Vorgaben des § 41 GemHVO zu Grunde gelegt.

Es gab keine Abweichungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Vergleich zur Eröffnungsbilanz und den Jahresabrechnungen ab 2018. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind in der Bewertungsrichtlinie der Stadt Bad Friedrichshall vom 24.09.2019 detailliert geregelt.

2. Einbeziehung von Kapitalzinsen in die Herstellungskosten

Von der Möglichkeit Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, als Herstellungskosten anzusetzen, wurde kein Gebrauch gemacht.

3. Anteil der Stadt Bad Friedrichshall beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg aufgrund von § 27 Abs. 5 Gesetz über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) gebildeten Pensionsrückstellungen

Der kommunale Versorgungsverband bildet nach § 27 Abs. 5 GKV für seine Mitglieder Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (Pensionsrückstellungen). Eigene Rückstellungen dürfen durch die Stadt Bad Friedrichshall nicht gebildet werden.

Nach der Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes beträgt der auf die Stadt Bad Friedrichshall entfallende Anteil an den gebildeten Pensionsrückstellungen zum 31.12.2022 insgesamt 12.480.818 €.

4. Entwicklung der Liquidität Haushaltsjahr 2022

	31.12.2021	31.12.2022
Endbestand an Zahlungsmittel	4.288.697,45 €	2.500.168,00 €
+ sonstige Einlagen aus Kassenmitteln	12.194.645,34 €	17.509.745,34 €
Liquide Mittel	16.483.342,79 €	20.009.913,34 €

In diesem Zusammenhang ist zu beachten, dass die auf das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen und die gebildeten Rückstellungen in Zukunft liquide Mittel binden werden.

Die nach §22 Abs. 2 GemHVO geforderte Mindestliquidität von 2 % der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre beträgt 2022 893.535,42 €. Zum Jahresende 2022 waren ausreichend liquide Mittel vorhanden, um diese Vorgabe einzuhalten.

Die Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2022 ist in der Anlage 6 Liquiditätsübersicht dargestellt.

5. In das folgende Haushaltsjahr übertragene Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen)

Die Summe der Haushaltsübertragungen für Auszahlungen beläuft sich auf 10.650.058,36 €. Davon entfallen 1.421.918,34 € auf die Ergebnisrechnung und 9.228.140,02 € auf die Finanzrechnung.

Für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit werden in der Finanzrechnung 1.234.350,00 € übertragen.

Der Haushaltsplan 2022 sah keine Kreditermächtigungen vor.

6. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§42 GemHVO)

6.1 Ausfallbürgschaften

Nach § 88 Abs. 2 GemO darf die Stadt Bad Friedrichshall Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf grundsätzlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde.

Der Bestand der Bürgschaften aus kommunalverbürgten Darlehen stellt sich zum 31.12.2022 wie folgt dar:

Bürgschaft für	Höhe der Bürgschaften	Erläuterungen
Baudarlehen der Landeskreditbank Baden-Württemberg	2.566.190,80 €	1/3 Ausfallbürgschaften nach dem Wohnungsbürg- schaftsgesetz f. Baudarlehen
Gartenfreunde Plattenwald	9.060,43 €	Darlehen der KSK für den Neubau Gemeinschaftshaus von ursprünglich 28.000 € Restschuldenstand 31.12.22

6.2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2022 enthält Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 5.090.000 €, davon wurde keine in Anspruch genommen.

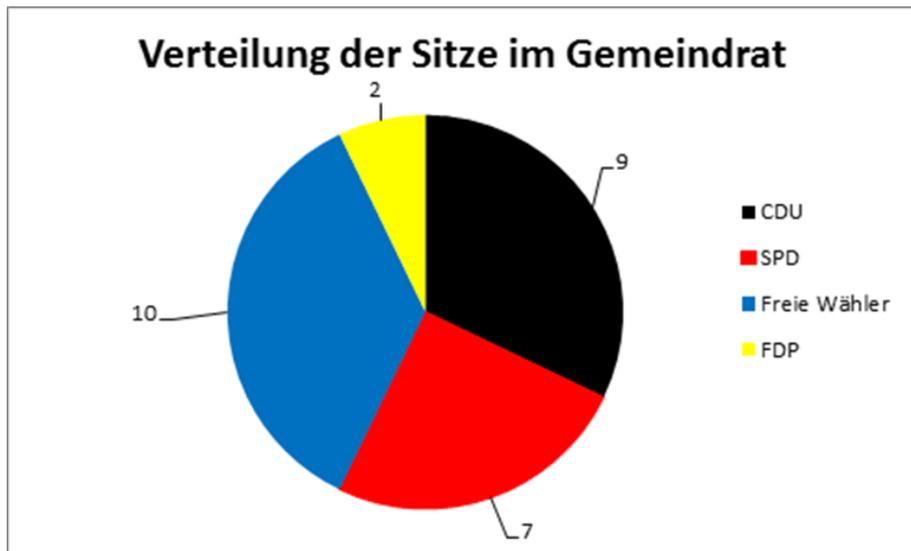
7. Haftungsverhältnisse

Organe der Stadt Bad Friedrichshall zum 31.12.2022

Organe der Stadt Bad Friedrichshall sind der Gemeinderat und der Bürgermeister (§ 23 GemO).

Gemeinderäte am 31.12.2022:

Mitglieder des Gemeinderats	
Stadträtin Meryem Ayalp (SPD)	Stadträtin Marion Kieber-Gotzig (FW)
Stadtrat Thomas Baumgart (FW)	Stadträtin Gabriele Mandel (SPD)
Stadtrat Herbert Benzschawel (SPD)	Stadtrat Klaus Mangold (FW)
Stadträtin Kathrin Dill (FW)	Stadträtin Silke Ortwein (SPD)
Stadtrat Bernd Dillig (CDU)	Stadtrat Michael Reiß (CDU)
Stadtrat Ralph Emerich (CDU)	Stadträtin Irina Schellenberg (SPD)
Stadträtin Stefanie Etzel (SPD)	Stadträtin Marliese Schmidt (FW)
Stadtrat Andreas Friedauer (FW)	Stadtrat Ulrich Seidel (CDU)
Stadträtin Klaus Tominski (FW)	Stadtrat Horst Stepan (FW)
Stadtrat Günter Hekler (FDP)	Stadtrat Prof. Dr. Reinhard Tomczak (CDU)
Stadtrat Johannes Hirth (CDU)	Stadtrat Werner Wally (CDU)
Stadträtin Marlene Kaplik (CDU)	Stadträtin Yvonne Weckbach (FW)
Stadtrat Marco Kemmler (FW)	Stadtrat Theodor Wolfgarten (CDU)
Stadträtin Doris Kern (SPD)	Stadtrat Dr. Harald Zeplin (FDP)



Bürgermeister am 31.12.2022:

Timo Frey

G. Gesamtbeurteilung und Ausblick

Das Haushaltsjahr 2022 stand erneut im Zeichen großer gesamtgesellschaftlicher und wirtschaftlicher Herausforderungen. Die Folgen des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine, insbesondere die damit einhergehende Energiekrise, Lieferengpässe und eine starke Inflation, bestimmten die Rahmenbedingungen des kommunalen Handelns. Dennoch konnte die Stadt Bad Friedrichshall dank stabiler Einnahmen und wirksamer Steuerung ein außergewöhnlich gutes Jahresergebnis erzielen.

Mit einem Gesamtergebnis von rund 7,51 Mio. €, das sich aus einem ordentlichen Ergebnis von rund 5,71 Mio. € und einem Sonderergebnis von 1,8 Mio. € zusammensetzt, wurde das Haushaltsjahr 2022 deutlich besser abgeschlossen als ursprünglich geplant. Die geplanten Fehlbeträge konnten nicht nur kompensiert, sondern in substantielle Rücklagen überführt werden. Die ErgebnISRücklage steigt dadurch auf über 14,15 Mio. €, was die finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt auch in Krisenzeiten stärkt.

Besonders hervorzuheben ist, dass es gelungen ist, die (Netto-) Abschreibungen in Höhe von rund 3,74 Mio. € aus dem laufenden Ergebnis zu erwirtschaften – ein zentrales Kriterium für die nachhaltige Tragfähigkeit des Haushalts. Die Investitions- und Haushaltsdisziplin der letzten Jahre zahlt sich damit aus. Auch die Investitionstätigkeit konnte im geplanten Umfang fortgesetzt werden, ohne dass eine Kreditaufnahme erforderlich war.

Die Schuldenquote im Kernhaushalt bleibt mit 178 €/Einwohner deutlich unter dem Landesdurchschnitt, auch wenn die konsolidierte Verschuldung inkl. Eigenbetriebe mit rund 22,2 Mio. € über dem Vergleichswert liegt. Positiv ist jedoch, dass der Schuldendienst in allen Bereichen aus laufender Tätigkeit finanziert werden kann.

Trotz dieser positiven Entwicklung bleibt die Steuerkraftsumme der Stadt mit 89,23 % des Landesdurchschnitts unterdurchschnittlich. Der strukturelle Nachteil in der Steuerkraft im Verhältnis zu unserer Infrastruktur bleibt bestehen und wird langfristig ein Risiko für die Leistungsfähigkeit der Stadt darstellen.

Der Ausblick auf die kommenden Jahre bleibt aufgrund vieler externer Faktoren unsicher. Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung wird weiterhin durch den Ukraine-Krieg, die geopolitische Lage, die hohe Inflation sowie steigende Zinsen geprägt sein. Die Haushaltsplanung wird zunehmend durch steigende Personal- und Sachkosten sowie Investitionsbedarfe belastet. Auch der Fachkräftemangel in Verwaltung und Einrichtungen wird mittelfristig die Leistungsfähigkeit beeinflussen.

Gleichzeitig eröffnen sich durch die Digitalisierung von Verwaltungsleistungen und mögliche Förderprogramme auf Bundes- und Landesebene Chancen zur Entlastung und Effizienzsteigerung. Dennoch bleibt es erforderlich, den eingeschlagenen Konsolidierungspfad konsequent weiterzuverfolgen. Verschobene Maßnahmen aus den Vorjahren werden in den kommenden Haushaltsjahren finanzwirksam und erfordern entsprechende Rücklagen.

Die gute Ergebnisentwicklung 2022 stärkt die Eigenmittelbasis und verschafft Puffer für kommende schwierige Jahre. Um jedoch dauerhaft zukunftsfähig zu bleiben, bedarf es weiterhin einer konsequenten Haushaltsdisziplin, strategischer Investitionsplanung und einer vorausschauenden Personalentwicklung.

Anlage 1
Gesamtergebnisrechnung
2022

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	26.023.519,39	26.755.204	31.467.194,28	4.711.990	0	0,00	4.711.990-	0,00
		30110000 Grundsteuer A	55.199,04	52.500	53.818,89	1.319	0	0,00	1.319-	0,00
		30120000 Grundsteuer B	3.514.795,25	3.600.000	3.649.082,43	49.082	0	0,00	49.082-	0,00
		30130000 Gewerbesteuer	7.697.391,19	8.000.000	12.463.169,46	4.463.169	0	0,00	4.463.169-	0,00
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	12.141.938,59	12.594.676	12.457.630,02	137.046-	0	0,00	137.046	0,00
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.329.504,78	1.135.915	1.190.791,01	54.876	0	0,00	54.876-	0,00
		30310000 Vergnügungssteuer	244.100,23	250.000	479.079,29	229.079	0	0,00	229.079-	0,00
		30320000 Hundesteuer	105.925,86	107.000	110.425,99	3.426	0	0,00	3.426-	0,00
		30390000 Sonstige örtliche Steuern	13.962,45	15.000	5.862,19	9.138-	0	0,00	9.138	0,00
		30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	920.702,00	1.000.113	1.057.335,00	57.222	0	0,00	57.222-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	16.924.976,65	17.813.209	19.626.040,35	1.812.831	0	0,00	1.812.831-	0,00
		31110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	9.006.109,00	9.605.468	11.440.597,90	1.835.130	0	0,00	1.835.130-	0,00
		31110002 Investitionszuschüsse vom Land	2.019.646,30	1.784.796	2.309.479,50	524.684	0	0,00	524.684-	0,00
		31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	209.804,99	146.801	195.242,80	48.442	0	0,00	48.442-	0,00
		31400000 Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	67.569,02	622.526	57.310,25	565.216-	0	0,00	565.216	0,00
		31410000 Zuweis. Lfd. Zwecke Land	5.384.150,81	5.279.663	5.334.947,09	55.284	0	0,00	55.284-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	219.562,46	247.705	225.448,13	22.257-	0	0,00	22.257	0,00	
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke von der ges. SV	0,00	0	5.495,26	5.495	0	0,00	5.495-	0,00	
	31450000 Zuschüsse lfd. Zwecke verb. Untern. Sond	1.000,00	750	500,00	250-	0	0,00	250	0,00	
	31460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	210,00	0	595,00	595	0	0,00	595-	0,00	
	31470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter	10.956,65	15.500	27.559,29	12.059	0	0,00	12.059-	0,00	
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	5.967,42	110.000	28.865,13	81.135-	0	0,00	81.135	0,00	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.333.367,54	1.404.564	1.367.329,03	37.235-	0	0,00	37.235	0,00
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	1.404.564	0,00	1.404.564-	0	0,00	1.404.564	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	63.021,51	0	65.750,04	65.750	0	0,00	65.750-	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	656.522,83	0	676.299,44	676.299	0	0,00	676.299-	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	38.612,92	0	38.612,91	38.613	0	0,00	38.613-	0,00
		31613000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Zweckverbände	2.043,70	0	2.043,65	2.044	0	0,00	2.044-	0,00
		31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbundene Un	3.246,96	0	2.469,84	2.470	0	0,00	2.470-	0,00
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	15.558,17	0	23.408,06	23.408	0	0,00	23.408-	0,00
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	19.179,69	0	19.007,44	19.007	0	0,00	19.007-	0,00
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähnl.Entgel.	535.181,76	0	539.737,65	539.738	0	0,00	539.738-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.630.828,06	2.017.984	2.003.074,94	14.909-	0	0,00	14.909	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	33110001 Verwaltungsgebühren	1.669.128,53	747.020	755.646,46	8.626	0	0,00	8.626-	0,00	
	33110002 Abgeschlossenheitsbescheinigung	7.901,00	10.000	11.189,00	1.189	0	0,00	1.189-	0,00	
	33110003 Verwaltungsgebühren Grundbucheinsichtsst	1.300,00	1.500	3.740,00	2.240	0	0,00	2.240-	0,00	
	33110004 Verwaltungsgebühren Kaufpreissammlung	200,00	500	1.131,00	631	0	0,00	631-	0,00	
	33110005 Verwaltungsgebühren Negativzeugnisse	3.159,00	3.000	3.040,00	40	0	0,00	40-	0,00	
	33110006 Verwaltungsgebühren Baulast	3.848,00	2.000	4.270,00	2.270	0	0,00	2.270-	0,00	
	33110007 Verwaltungsgebühren Wasservers./Entwäss.	7.793,80	10.000	10.580,55	581	0	0,00	581-	0,00	
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	846.328,23	1.163.964	1.127.045,42	36.919-	0	0,00	36.919	0,00	
	33220000 Elternbeiträge f.d.Betreuung v.K. 0- <3J	75.169,50	80.000	86.432,51	6.433	0	0,00	6.433-	0,00	
	33610000 Zweckgebundene Abgaben	16.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	640.610,59	933.074	835.759,45	97.315-	0	0,00	97.315	0,00
	34110001 Mieten und Pachten	439.942,72	471.469	488.995,34	17.526	0	0,00	17.526-	0,00	
	34110002 Miete für gemietete Wohnungen	4.500,00	4.500	7.575,60	3.076	0	0,00	3.076-	0,00	
	34110003 Besondere Pachten	6.787,00	6.630	6.487,00	143-	0	0,00	143	0,00	
	34210000 Erträge aus Verkauf/Essensgelder	121.732,80	355.900	248.549,84	107.350-	0	0,00	107.350	0,00	

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	34210001 Erträge aus Verkauf	18.125,59	44.900	34.712,91	10.187-	0	0,00	10.187	0,00
	34210002 Holzerlöse Brennholz u. ähnliche Erträge	26.019,66	24.275	33.497,59	9.223	0	0,00	9.223-	0,00
	34210003 Holzerlöse Stammholz	23.502,82	25.000	15.941,17	9.059-	0	0,00	9.059	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	400	0,00	400-	0	0,00	400	0,00
7	+	1.426.129,05	1.291.780	1.588.876,10	297.096	0	0,00	297.096-	0,00
	34800000 Erstattungen vom Bund	26.842,25	3.100	6.313,22	3.213	0	0,00	3.213-	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	82.683,21	64.077	68.943,81	4.867	0	0,00	4.867-	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	783.526,07	534.500	574.099,05	39.599	0	0,00	39.599-	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	67.595,27	0	52.612,34	52.612	0	0,00	52.612-	0,00
	34850000 Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonv	380.293,94	448.003	761.901,10	313.898	0	0,00	313.898-	0,00
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	75.718,70	225.000	93.358,33	131.642-	0	0,00	131.642	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	9.469,61	17.100	31.648,25	14.548	0	0,00	14.548-	0,00
8	+	54.634,21	53.720	67.916,02	14.196	0	0,00	14.196-	0,00
	36150000 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerh.	50.093,13	49.900	54.582,36	4.682	0	0,00	4.682-	0,00
	36160000 Zinsertrag von sonst.öf.Sonderrechnung	510,71	0	3.062,50	3.063	0	0,00	3.063-	0,00
	36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	2.219,10	2.220	8.561,03	6.341	0	0,00	6.341-	0,00
	36510000 Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Untern.	390,16	0	416,41	416	0	0,00	416-	0,00
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	1.421,11	1.600	1.293,72	306-	0	0,00	306	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	173.586,72	175.000	123.029,27	51.971-	0	0,00	51.971	0,00
		37110000 Aktivierete Eigenleistungen	173.586,72	175.000	123.029,27	51.971-	0	0,00	51.971	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.679.831,74	1.541.935	2.678.063,77	1.136.129	0	0,00	1.136.129-	0,00
		35110000 Konzessionsabgaben	740.835,27	640.000	480.776,48	159.224-	0	0,00	159.224	0,00
		35610000 Bußgelder	470.221,76	613.000	972.944,62	359.945	0	0,00	359.945-	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	23.460,24	25.000	37.470,41	12.470	0	0,00	12.470-	0,00
		35620001 Ersatz Vollstreckungskosten	2.894,14	3.000	2.608,66	391-	0	0,00	391	0,00
		35620200 Nachzahlungszinsen	483.258,00	100.000	180,00	99.820-	0	0,00	99.820	0,00
		35620300 Verspätungszuschlag	4.700,00	0	7.135,00	7.135	0	0,00	7.135-	0,00
		35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	206.810,86	0	207.785,31	207.785	0	0,00	207.785-	0,00
		35820000 Erträge aus Auflösung /Herabsetz. v. Rüc	35.363,46	19.785	19.784,59	0-	0	0,00	0	0,00
		35831000 Auflösung von Wb. auf Forderungen	83.157,83	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35837000 Entna. Rückl. rechtl. uns. Stift. Ausgl.	1.694,90	0	3.982,98	3.983	0	0,00	3.983-	0,00
		35910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	4.624.940,48	135.140	938.072,32	802.932	0	0,00	802.932-	0,00
		35910002 Andere sonstige ordentliche Ertr.KZ	2.483,01	0	1.820,31	1.820	0	0,00	1.820-	0,00
		35910003 Standgelder Feste	0,00	6.000	5.488,00	512-	0	0,00	512	0,00
		35910100 Ausb. Kleinbetrag	8,01	5	12,05	7	0	0,00	7-	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	3,78	5	3,04	2-	0	0,00	2	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	55.887.483,95	51.986.470	59.757.283,21	7.770.813	0	0,00	7.770.813-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
12	-	Personalaufwendungen	14.449.392,85-	15.485.931-	15.090.240,70-	395.690	0	0,00	395.690-	0,00
		40110000 Beamte	856.852,01-	858.447-	867.207,92-	8.761-	0	0,00	8.761	0,00
		40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	9.904.039,50-	11.322.581-	10.434.641,56-	887.939	0	0,00	887.939-	0,00
		40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	630.784,02-	237.327-	550.584,71-	313.258-	0	0,00	313.258	0,00
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	849.154,11-	899.213-	903.808,61-	4.596-	0	0,00	4.596	0,00
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	2.064.247,42-	2.135.990-	2.185.300,76-	49.311-	0	0,00	49.311	0,00
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	110.808,00-	32.373-	88.735,31-	56.362-	0	0,00	56.362	0,00
		40710000 Zuführung zu Personalarückstellungen	33.507,79-	0	59.961,83-	59.962-	0	0,00	59.962	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.122.561,23-	9.675.139-	7.783.640,51-	1.891.498	6.861-	1.112.525,58-	3.010.885-	1.420.248,34-
		42110001 Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	572.490,75-	251.500-	28.793,09-	222.707	0	288.622,86-	511.330-	248.739,00-
		42110002 Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	882.930,86-	1.199.850-	1.052.454,79-	147.395	8.139	146.500,00-	285.756-	109.410,00-
		42110003 Unterh. Grundst. und baul..Anl. TBS	19.778,31-	204.000-	84.809,49-	119.191	0	19.448,00-	138.639-	18.737,34-
		42120001 Unterh. sonst. unbewegl Verm Baubetr.hof	302.822,06-	345.000-	352.815,39-	7.815-	1.000	0,00	8.815	0,00
		42120002 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	582.941,21-	820.000-	465.009,78-	354.990	0	0,00	354.990-	233.260,04-
		42120003 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen allgem	52.643,44-	16.500-	4.908,26-	11.592	0	0,00	11.592-	0,00
		42120004 Unterh. Gemeindeverbind.str. Offenau	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
		42120005 Unterh. Gemeindeverbind.str. Oedheim	27.940,61-	5.000-	10.323,68-	5.324-	0	0,00	5.324	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42120006 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	316.996,56-	100.000-	28.371,07-	71.629	0	0,00	71.629-	55.384,96-
	42210001 Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	325.415,70-	512.308-	365.794,72-	146.513	6.000-	600.512,72-	753.026-	663.320,00-
	42210002 Ausstattung außerh. Budget	851.195,59-	112.753-	279.285,57-	166.533-	0	0,00	166.533	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	66.447,41-	68.455-	109.533,40-	41.078-	0	0,00	41.078	0,00
	42320000 Leasing	106.469,58-	76.950-	87.601,22-	10.651-	0	0,00	10.651	0,00
	42410001 Aufwand für Strom	349.107,08-	428.740-	429.798,46-	1.058-	0	0,00	1.058	0,00
	42410002 Aufwand f. Strom Signalanl.Bund u. Land	1.708,47-	2.000-	1.933,89-	66	0	0,00	66-	0,00
	42410003 Energiekosten für Heizung	397.083,71-	442.130-	405.399,83-	36.730	0	0,00	36.730-	0,00
	42410004 Aufwand für Wasserversorgung	104.036,22-	120.300-	134.301,68-	14.002-	0	0,00	14.002	0,00
	42410006 Aufwand f. Gebäudereinigung u. Streumat.	662.476,76-	899.500-	853.453,53-	46.046	0	0,00	46.046-	0,00
	42410007 Aufwand f. gebäudebez. Versicherungen	132.750,11-	122.500-	142.743,22-	20.243-	0	0,00	20.243	0,00
	42410008 Sonstiger Aufwand Bewirtschaft baul. Anl	2.424,60-	3.500-	3.259,03-	241	0	0,00	241-	0,00
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	354.652,21-	348.450-	398.565,17-	50.115-	0	12.383,00-	37.732	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	199.013,25-	100.000-	55.061,47-	44.939	0	0,00	44.939-	0,00
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	84.247,07-	103.850-	93.314,57-	10.535	0	0,00	10.535-	0,00
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	59.459,02-	126.650-	104.804,36-	21.846	0	0,00	21.846-	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	983.254,41-	1.473.200-	1.075.619,87-	397.580	20.000-	22.602,00-	440.182-	91.397,00-

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42710001 Aufwend.f. Veranstaltungsarbeit	665,23-	4.000-	2.978,40-	1.022	0	0,00	1.022-	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	238.044,74-	368.903-	283.006,31-	85.897	0	0,00	85.897-	0,00
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonst. V	8.274,13	0	29.632,59	29.633	0	0,00	29.633-	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	450.809,23-	1.397.100-	954.174,40-	442.926	10.000	22.457,00-	455.383-	0,00
	42910001 Aufwendungen f. besondere Bereiche	3.031,17-	19.000-	5.158,45-	13.842	0	0,00	13.842-	0,00
15	- Abschreibungen	5.075.226,12-	5.033.497-	5.294.066,26-	260.569-	0	0,00	260.569	0,00
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	5.029.397-	0,00	5.029.397	0	0,00	5.029.397-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	4.520.358,91-	0	4.565.027,10-	4.565.027-	0	0,00	4.565.027	0,00
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	13,78-	0	26,44-	26-	0	0,00	26	0,00
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	0,00	100-	335,15-	235-	0	0,00	235	0,00
	47222000 AfA a. FO wg. befr. Niederschlagung	39.849,84-	3.000-	1.999,02-	1.001	0	0,00	1.001-	0,00
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	0,00	1.000-	111.313,54-	110.314-	0	0,00	110.314	0,00
	47224000 AfA a. FO wg. Pauschalwertberichtigung	1.809,25-	0	97.641,10-	97.641-	0	0,00	97.641	0,00
	47910000 Sonstige Abschreibungen	513.194,34-	0	517.723,91-	517.724-	0	0,00	517.724	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.568,21-	20.600-	31.139,56-	10.540-	0	0,00	10.540	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	9.149,43-	9.000-	7.961,68-	1.038	0	0,00	1.038-	0,00
	45930000 Aufwand des Geldverkehrs	10.935,56-	10.000-	21.877,21-	11.877-	0	0,00	11.877	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	1.483,22-	1.600-	1.300,67-	299	0	0,00	299-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
17	-	Transferaufwendungen	20.843.823,59-	22.882.646-	22.201.750,35-	680.896	0	20.700,00-	701.596-	0,00
		43100000 Zuweisungen an den Bund	1.220,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		43110000 Zuweisungen an das Land	25.599,64-	0	45.600,00-	45.600-	0	0,00	45.600	0,00
		43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	4.110,91-	4.111-	0	0,00	4.111	0,00
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	2.000-	1.406,78-	593	0	0,00	593-	0,00
		43170001 Zuschüsse an private Unternehmen	1.641.423,53-	2.000.617-	1.826.968,93-	173.648	0	20.700,00-	194.348-	0,00
		43170002 Miet- u. NK-Zuschüsse an priv. Untern.	158.298,16-	161.379-	157.903,60-	3.475	0	0,00	3.475-	0,00
		43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.359.428,14-	4.436.820-	3.282.744,71-	1.154.075	0	0,00	1.154.075-	0,00
		43410000 Gewerbesteuerumlage	621.900,72-	777.778-	1.375.217,72-	597.440-	0	0,00	597.440	0,00
		43710000 Allgemeine Umlage an das Land	6.797.775,40-	6.978.402-	6.980.086,70-	1.685-	0	0,00	1.685	0,00
		43720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemein	8.238.178,00-	8.525.650-	8.527.711,00-	2.061-	0	0,00	2.061	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.270.382,68-	1.886.881-	3.650.523,87-	1.763.643-	33.500	2.344,00-	1.794.799	1.670,00-
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	918,48-	400-	804,38-	404-	0	0,00	404	0,00
		44110001 Aufwand Personalrat.	8.837,53-	10.000-	10.673,58-	674-	0	2.344,00-	1.670-	1.670,00-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	122.326,84-	167.937-	99.790,21-	68.147	0	0,00	68.147-	0,00
		44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	298.465,84-	301.963-	456.713,40-	154.750-	0	0,00	154.750	0,00
		44310001 allgemeine Geschäftsaufwendungen	71.014,05-	69.350-	102.488,27-	33.138-	0	0,00	33.138	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	44310002 eigene Geschäftsaufw. d. Einrichtungen	208.922,92-	251.844-	292.725,40-	40.881-	0	0,00	40.881	0,00
	44310003 Aufwendungen f. Telekommunikation	31.503,62-	59.600-	28.816,11-	30.784	0	0,00	30.784-	0,00
	44310004 Aufwendungen f. Postgebühren	61.629,67-	60.000-	81.722,61-	21.723-	0	0,00	21.723	0,00
	44310005 Aufwendungen f. Datenverarbeitung	444.277,73-	440.900-	644.461,96-	203.562-	0	0,00	203.562	0,00
	44317000 Dienstreisen, Reisekosten	2.019,83-	15.900-	3.629,87-	12.270	0	0,00	12.270-	0,00
	44410002 Versicherungen, Steuern	320.670,59-	352.550-	326.378,21-	26.172	0	0,00	26.172-	0,00
	44410003 Schadensfälle, sonstige Abgaben	7.108,84-	2.300-	4.662,00-	2.362-	0	0,00	2.362	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	5.389,88-	6.000-	5.835,58-	164	0	0,00	164-	0,00
	44510000 Erstattungen Land	2.968,00-	5.000-	2.696,00-	2.304	0	0,00	2.304-	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	11.038,39-	82.200-	16.307,62-	65.892	0	0,00	65.892-	0,00
	44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen, Bet.,	510.619,30-	517.814-	521.677,92-	3.864-	0	0,00	3.864	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	844.327,36-	845.000-	858.536,82-	13.537-	0	0,00	13.537	0,00
	44820000 Erstattungszins	75.567,00-	40.000-	0,00	40.000	0	0,00	40.000-	0,00
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	2.241.676,65-	58.120-	192.171,38-	134.051-	0	0,00	134.051	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	3,48-	3-	3,87-	1-	0	0,00	1	0,00
	44922000 Zufü. Rück. Stift. a. Über. ord. Erg. re	1.096,68-	0	428,68-	429-	0	0,00	429	0,00
	44990000 Globaler Minderaufwand	0,00	1.400.000	0,00	1.400.000-	33.500	0,00	1.433.500	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	53.782.954,68-	54.984.694-	54.051.361,25-	933.333	26.639	1.135.569,58-	2.042.263-	1.421.918,34-

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Ordentliches Ergebnis	2.104.529,27	2.998.224-	5.705.921,96	8.704.146	26.639	1.135.569,58-	9.813.076-	1.421.918,34-
21	+	Außerordentliche Erträge	3.626.426,36	268.960	1.815.733,93	1.546.774	0	0,00	1.546.774-	0,00
		50310000 Außerordentliche Auflösung Sonderposten	2.149.820,35	0	803.076,50	803.077	0	0,00	803.077-	0,00
		53110000 Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	1.476.606,01	268.960	1.011.407,43	742.447	0	0,00	742.447-	0,00
		53120000 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG	0,00	0	1.250,00	1.250	0	0,00	1.250-	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	2.546.902,29-	0	13.683,92-	13.684-	0	0,00	13.684	0,00
		51310000 Außerplanmäßige Abschreibungen	2.430.723,98-	0	11.625,80-	11.626-	0	0,00	11.626	0,00
		53210000 Aufw. Veräußerung Grundstücke, Gebäude	106.450,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		53220000 Aufw.Veräußerung bewgl.VmG	9.728,31-	0	2.058,12-	2.058-	0	0,00	2.058	0,00
23	=	Sonderergebnis	1.079.524,07	268.960	1.802.050,01	1.533.090	0	0,00	1.533.090-	0,00
24	=	Gesamtergebnis	3.184.053,34	2.729.264-	7.507.971,97	10.237.236	26.639	1.135.569,58-	11.346.166-	1.421.918,34-
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen								
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.104.529,27-	0	5.705.921,96-	5.705.922-	0	0,00	5.705.922	0,00
		82011000 Einstellung in Rücklagen des ordentl. Er	2.104.529,27-	0	5.705.921,96-	5.705.922-	0	0,00	5.705.922	0,00
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	2.998.224	0,00	2.998.224-	0	0,00	2.998.224	0,00
		82021000 Entnahmen aus Rücklagen d. ordentl. Erge	0,00	2.998.224	0,00	2.998.224-	0	0,00	2.998.224	0,00
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.079.524,07-	268.960-	1.802.050,01-	1.533.090-	0	0,00	1.533.090	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	82012000 Einstellung in Rücklagen des Sonderergeb	1.079.524,07-	268.960-	1.802.050,01-	1.533.090-	0	0,00	1.533.090	0,00

Anlage 2
Gesamtfinanzrechnung
2022

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	26.043.641,67	26.755.204	31.135.416,31	4.380.212	0	0,00	4.380.212-	0,00
		60110000 Grundsteuer A	55.145,98	52.500	53.820,06	1.320	0	0,00	1.320-	0,00
		60120000 Grundsteuer B	3.538.208,79	3.600.000	3.650.592,68	50.593	0	0,00	50.593-	0,00
		60130000 Gewerbesteuer	7.619.853,20	8.000.000	12.140.358,93	4.140.359	0	0,00	4.140.359-	0,00
		60210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	12.141.938,59	12.594.676	12.457.630,02	137.046-	0	0,00	137.046	0,00
		60220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.329.504,78	1.135.915	1.190.791,01	54.876	0	0,00	54.876-	0,00
		60310000 Vergnügungssteuer	320.730,02	250.000	469.214,00	219.214	0	0,00	219.214-	0,00
		60320000 Hundesteuer	103.595,86	107.000	110.065,99	3.066	0	0,00	3.066-	0,00
		60390000 Sonstige örtliche Steuern	13.962,45	15.000	5.608,62	9.391-	0	0,00	9.391	0,00
		60510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	920.702,00	1.000.113	1.057.335,00	57.222	0	0,00	57.222-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.966.538,24	17.813.209	19.536.414,91	1.723.206	0	0,00	1.723.206-	0,00
		61110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	9.006.109,00	9.605.468	11.440.597,90	1.835.130	0	0,00	1.835.130-	0,00
		61110002 Investitionspauschale vom Land	2.019.646,30	1.784.796	2.309.479,50	524.684	0	0,00	524.684-	0,00
		61310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	209.804,99	146.801	195.242,80	48.442	0	0,00	48.442-	0,00
		61400000 Zuweis. u. Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	67.569,02	622.526	57.310,25	565.216-	0	0,00	565.216	0,00
		61410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	5.412.613,81	5.279.663	5.253.032,86	26.630-	0	0,00	26.630	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
	61420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	239.883,62	247.705	219.653,13	28.052-	0	0,00	28.052	0,00	
	61440000 Zuweis. lfd. Zwecke von der ges. SV	0,00	0	5.495,26	5.495	0	0,00	5.495-	0,00	
	61450000 Zuschüsse lfd. Zwecke verb. Untern. Sond	1.000,00	750	500,00	250-	0	0,00	250	0,00	
	61460000 Zuweis. lfd. Zwecke sonst. öff. Sonderr.	210,00	0	595,00	595	0	0,00	595-	0,00	
	61470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter	5.000,00	15.500	27.131,15	11.631	0	0,00	11.631-	0,00	
	61480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	4.701,50	110.000	27.377,06	82.623-	0	0,00	82.623	0,00	
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.761.468,74	2.017.984	2.137.243,83	119.260	0	0,00	119.260-	0,00
	63110000 Verwaltungsgebühren	257,90	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
	63110001 Verwaltungsgebühren	1.630.486,08	747.020	755.098,14	8.078	0	0,00	8.078-	0,00	
	63110002 Abgeschlossenheitsbescheinig ung	7.901,00	10.000	11.189,00	1.189	0	0,00	1.189-	0,00	
	63110003 Verwaltungsgebühren Grundbucheinsichtsst	1.300,00	1.500	3.190,00	1.690	0	0,00	1.690-	0,00	
	63110004 Verwaltungsgebühren Kaufpreissammlung	200,00	500	1.131,00	631	0	0,00	631-	0,00	
	63110005 Verwaltungsgebühren Negativzeugnisse	3.159,00	3.000	2.964,00	36-	0	0,00	36	0,00	
	63110006 Verwaltungsgebühren Baulast	3.678,00	2.000	3.760,00	1.760	0	0,00	1.760-	0,00	
	63110007 Verwaltungsgebühren Wasservers./Entwäss.	7.793,80	10.000	10.580,55	581	0	0,00	581-	0,00	

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.016.048,46	1.163.964	1.263.131,63	99.168	0	0,00	99.168-	0,00
		63220000 Elternbeiträge f.d.Betreuung v.K. 0- <3J	74.644,50	80.000	86.199,51	6.200	0	0,00	6.200-	0,00
		63610000 Zweckgebundene Abgaben	16.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	587.146,09	933.074	861.012,00	72.062-	0	0,00	72.062	0,00
		64110001 Mieten und Pachten	404.215,23	471.469	524.420,59	52.952	0	0,00	52.952-	0,00
		64110002 Miete für gemietete Wohnungen	4.500,00	4.500	7.575,60	3.076	0	0,00	3.076-	0,00
		64110003 Besondere Pachten	6.637,00	6.630	6.637,00	7	0	0,00	7-	0,00
		64210000 Erträge aus Verkauf/Essensgelder	104.145,80	355.900	238.669,89	117.230-	0	0,00	117.230	0,00
		64210001 Erträge aus Verkauf	18.125,59	44.900	34.270,16	10.630-	0	0,00	10.630	0,00
		64210002 Holzerlöse Brennholz u. ähnliche Erträge	26.019,66	24.275	33.497,59	9.223	0	0,00	9.223-	0,00
		64210003 Holzerlöse Stammholz	23.502,81	25.000	15.941,17	9.059-	0	0,00	9.059	0,00
		64610000 Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte	0,00	400	0,00	400-	0	0,00	400	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	946.713,95	1.291.780	950.794,86	340.985-	0	0,00	340.985	0,00
		64800000 Erstattungen vom Bund	16.286,59	3.100	16.811,55	13.712	0	0,00	13.712-	0,00
		64810000 Erstattungen vom Land	82.574,66	64.077	66.967,58	2.891	0	0,00	2.891-	0,00
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	215.002,82	534.500	428.165,78	106.334-	0	0,00	106.334	0,00
		64840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	70.684,67	0	51.606,82	51.607	0	0,00	51.607-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		64850000 Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonv	476.731,46	448.003	306.980,83	141.022-	0	0,00	141.022	0,00
		64870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	74.250,10	225.000	71.023,78	153.976-	0	0,00	153.976	0,00
		64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	11.183,65	17.100	9.238,52	7.861-	0	0,00	7.861	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8.928,35	53.720	63.438,14	9.718	0	0,00	9.718-	0,00
		66150000 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVer.	4.334,68	49.900	50.093,13	193	0	0,00	193-	0,00
		66160000 Zinsertrag von sonst.öff.Sonderrechnung	510,71	0	3.062,50	3.063	0	0,00	3.063-	0,00
		66170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	2.219,10	2.220	8.561,03	6.341	0	0,00	6.341-	0,00
		66510000 Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Untern.	390,16	0	416,41	416	0	0,00	416-	0,00
		66990010 Weiterbelastung Bankgebühren	1.473,70	1.600	1.305,07	295-	0	0,00	295	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.612.999,90	1.522.145	2.235.697,47	713.552	0	0,00	713.552-	0,00
		65110000 Konzessionsabgaben	983.846,16	640.000	492.156,41	147.844-	0	0,00	147.844	0,00
		65610000 Bußgelder	454.274,03	613.000	946.071,86	333.072	0	0,00	333.072-	0,00
		65620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	18.263,51	25.000	27.772,45	2.772	0	0,00	2.772-	0,00
		65620001 Ersatz Vollstreckungskosten	2.894,14	3.000	2.608,66	391-	0	0,00	391	0,00
		65620200 Nachzahlungszinsen	525.315,99	100.000	188,00-	100.188-	0	0,00	100.188	0,00
		65620300 Verspätungszuschlag	3.625,00	0	4.560,00	4.560	0	0,00	4.560-	0,00
		65630000 Erträge a. Inanspruchn.v.Bürg.u.Gewährv e	201,60	0	184,80	185	0	0,00	185-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		65910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	4.622.092,68	135.140	755.224,94	620.085	0	0,00	620.085-	0,00
		65910002 Andere sonst,ordentl. Erträge	2.483,01	0	1.820,31	1.820	0	0,00	1.820-	0,00
		65910003 Standgelder Feste	0,00	6.000	5.483,00	517-	0	0,00	517	0,00
		65910500 Ertrag aus diversen Differenzen	3,78	5	3,04	2-	0	0,00	2	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.927.436,94	50.387.116	56.920.017,52	6.532.902	0	0,00	6.532.902-	0,00
10	-	Personalauszahlungen	14.416.439,20-	15.485.931-	15.044.205,30-	441.726	0	0,00	441.726-	0,00
		70110000 Beamte	856.852,01-	858.447-	867.207,92-	8.761-	0	0,00	8.761	0,00
		70112800 Korrektur Personalauszahlungen HR	554,14-	0	13.926,43-	13.926-	0	0,00	13.926	0,00
		70120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	9.904.039,50-	11.322.581-	10.434.641,56-	887.939	0	0,00	887.939-	0,00
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	630.784,02-	237.327-	550.584,71-	313.258-	0	0,00	313.258	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	849.154,11-	899.213-	903.808,61-	4.596-	0	0,00	4.596	0,00
		70320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	2.064.247,42-	2.135.990-	2.185.300,76-	49.311-	0	0,00	49.311	0,00
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	110.808,00-	32.373-	88.735,31-	56.362-	0	0,00	56.362	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.619.321,35-	9.675.139-	8.131.991,34-	1.543.148	1.502-	1.112.525,58-	2.657.175-	1.420.248,34-
		72110001 Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	661.125,46-	251.500-	16.890,04-	234.610	0	288.622,86-	523.233-	248.739,00-
		72110002 Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	849.588,96-	1.199.850-	1.044.731,64-	155.118	8.139	146.500,00-	293.479-	109.410,00-
		72110003 Unterh. Grundst. und baul..Anl. TBS	19.056,28-	204.000-	71.282,14-	132.718	0	19.448,00-	152.166-	18.737,34-

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	72120001 Unterh. sonst. unbewegl. Verm Baubetr.hof	310.852,48-	345.000-	345.400,35-	400-	1.000	0,00	1.400	0,00
	72120002 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	531.027,53-	820.000-	491.595,34-	328.405	0	0,00	328.405-	233.260,04-
	72120003 Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen allgem	58.849,60-	16.500-	5.318,64-	11.181	0	0,00	11.181-	0,00
	72120004 Unterh. Gemeindeverbind.str. Offenau	0,00	3.000-	0,00	3.000	0	0,00	3.000-	0,00
	72120005 Unterh. Gemeindeverbind.str. Oedheim	27.940,61-	5.000-	10.323,68-	5.324-	0	0,00	5.324	0,00
	72120006 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	298.076,35-	100.000-	47.291,28-	52.709	0	0,00	52.709-	55.384,96-
	72210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	215,99	0	215,99-	216-	0	0,00	216	0,00
	72210001 Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	336.607,64-	512.308-	369.549,07-	142.759	641-	600.512,72-	743.913-	663.320,00-
	72210002 Ausstattung außerh. Budget	319.845,30-	112.753-	787.260,67-	674.508-	0	0,00	674.508	0,00
	72310000 Mieten und Pachten	74.353,02-	68.455-	70.611,47-	2.156-	0	0,00	2.156	0,00
	72320000 Leasing	112.192,96-	76.950-	82.080,75-	5.131-	0	0,00	5.131	0,00
	72410001 Aufwand für Strom	350.172,57-	428.740-	412.329,57-	16.410	0	0,00	16.410-	0,00
	72410002 Aufwand f. Strom Signalanl.Bund u. Land	2.203,51-	2.000-	1.929,00-	71	0	0,00	71-	0,00
	72410003 Energiekosten für Heizung	388.919,25-	442.130-	490.314,04-	48.184-	0	0,00	48.184	0,00
	72410004 Aufwand für Wasserversorgung	123.869,94-	120.300-	86.875,66-	33.424	0	0,00	33.424-	0,00
	72410006 Aufwand f. Gebäudereinigung u. Streumat.	676.902,33-	899.500-	782.409,84-	117.090	0	0,00	117.090-	0,00
	72410007 Aufwand f. gebäudebez. Versicherungen	133.064,76-	122.500-	142.743,22-	20.243-	0	0,00	20.243	0,00
	72410008 Sonstiger Aufwand Bewirtschaft baul. Anl	3.065,43-	3.500-	3.259,03-	241	0	0,00	241-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	356.926,50-	348.450-	394.393,69-	45.944-	0	12.383,00-	33.561	0,00
	72610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	157.547,17-	100.000-	97.362,55-	2.637	0	0,00	2.637-	0,00
	72610001 Dienst- und Schutzkleidung	83.492,05-	103.850-	92.015,04-	11.835	0	0,00	11.835-	0,00
	72610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	53.496,32-	126.650-	103.252,84-	23.397	0	0,00	23.397-	0,00
	72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	998.555,06-	1.473.200-	970.364,69-	502.835	20.000-	22.602,00-	545.437-	91.397,00-
	72710001 Aufwend.f. Veranstaltungsarbeit	1.004,79-	4.000-	2.638,84-	1.361	0	0,00	1.361-	0,00
	72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	245.057,51-	368.903-	282.608,88-	86.294	0	0,00	86.294-	0,00
	72910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	442.712,79-	1.397.100-	924.664,94-	472.435	10.000	22.457,00-	484.892-	0,00
	72910001 Aufwendungen f. besondere Bereiche	3.031,17-	19.000-	2.278,45-	16.722	0	0,00	16.722-	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	21.546,62-	20.600-	30.871,99-	10.272-	0	0,00	10.272	0,00
	75170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	9.149,43-	9.000-	7.961,68-	1.038	0	0,00	1.038-	0,00
	75930000 Aufwand des Geldverkehrs	10.913,97-	10.000-	21.609,64-	11.610-	0	0,00	11.610	0,00
	75930010 Aufwand aus Bankgebühren	1.483,22-	1.600-	1.300,67-	299	0	0,00	299-	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	20.690.738,84-	22.882.646-	22.695.181,10-	187.465	0	20.700,00-	208.165-	0,00
	73100000 Zuweisungen an den Bund	1.220,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
	73110000 Zuweisungen an das Land	25.599,64-	0	45.600,00-	45.600-	0	0,00	45.600	0,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	73120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	0	4.110,91-	4.111-	0	0,00	4.111	0,00
	73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	350,74-	2.000-	1.406,78-	593	0	0,00	593-	0,00
	73170001 Zuschüsse an private Unternehmen	1.845.793,57-	2.000.617-	2.028.423,99-	27.807-	0	20.700,00-	7.107	0,00
	73170002 Miet- u. NK- Zuschüsse an priv. Untern.	131.265,09-	161.379-	182.455,39-	21.076-	0	0,00	21.076	0,00
	73180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.028.655,68-	4.436.820-	3.550.168,61-	886.651	0	0,00	886.651-	0,00
	73410000 Gewerbesteuerumlage	621.900,72-	777.778-	1.375.217,72-	597.440-	0	0,00	597.440	0,00
	73710000 Allgemeine Umlage an das Land	6.797.775,40-	6.978.402-	6.980.086,70-	1.685-	0	0,00	1.685	0,00
	73720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemein	8.238.178,00-	8.525.650-	8.527.711,00-	2.061-	0	0,00	2.061	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.159.565,76-	1.886.881-	3.513.878,80-	1.626.998-	33.500	2.344,00-	1.658.154	1.670,00-
	74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	918,48-	400-	804,38-	404-	0	0,00	404	0,00
	74110001 Aufwand Personalrat.	8.837,53-	10.000-	8.443,39-	1.557	0	2.344,00-	3.901-	1.670,00-
	74210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	106.256,84-	167.937-	102.860,21-	65.077	0	0,00	65.077-	0,00
	74290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	297.526,72-	301.963-	364.838,09-	62.875-	0	0,00	62.875	0,00
	74310000 Geschäftsaufwendungen	66,13	0	66,13-	66-	0	0,00	66	0,00
	74310001 allgemeine Geschäftsaufwendungen	76.357,77-	69.350-	101.538,83-	32.189-	0	0,00	32.189	0,00
	74310002 eigene Geschäftsaufw. d. Einrichtungen	200.334,01-	251.844-	276.949,51-	25.106-	0	0,00	25.106	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		74310003 Aufwendungen f. Telekommunikation	31.225,26-	59.600-	27.965,18-	31.635	0	0,00	31.635-	0,00
		74310004 Aufwendungen f. Postgebühren	60.201,88-	60.000-	84.330,14-	24.330-	0	0,00	24.330	0,00
		74310005 Aufwendungen f. Datenverarbeitung	445.752,68-	440.900-	640.185,31-	199.285-	0	0,00	199.285	0,00
		74317000 Dienstfahrten, Reisekosten	2.071,03-	15.900-	3.586,42-	12.314	0	0,00	12.314-	0,00
		74410002 Versicherungen, Steuern	320.670,59-	352.550-	326.378,21-	26.172	0	0,00	26.172-	0,00
		74410003 Schadensfälle, sonstige Abgaben	7.108,84-	2.300-	4.662,00-	2.362-	0	0,00	2.362	0,00
		74500000 Erstattungen an den Bund	2.739,60-	6.000-	5.825,08-	175	0	0,00	175-	0,00
		74510000 Erstattungen Land	2.968,00-	5.000-	2.696,00-	2.304	0	0,00	2.304-	0,00
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	12.741,49-	82.200-	14.307,62-	67.892	0	0,00	67.892-	0,00
		74550000 Erstattungen an verb. Unternehmen, Bet.,	497.985,25-	517.814-	510.000,00-	7.814	0	0,00	7.814-	0,00
		74580000 Erstattungen an übrige Bereiche	786.127,91-	845.000-	840.059,04-	4.941	0	0,00	4.941-	0,00
		74820000 Erstattungszins	75.567,00-	40.000-	0,00	40.000	0	0,00	40.000-	0,00
		74910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd. Vw-Tätigkeit	2.224.241,01-	58.120-	198.383,26-	140.263-	0	0,00	140.263	0,00
		74910500 Aufwand für diverse Differenzen	0,00	3-	0,00	3	0	0,00	3-	0,00
		74990000 Globaler Minderaufwand	0,00	1.400.000	0,00	1.400.000-	33.500	0,00	1.433.500	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.907.611,77-	49.951.197-	49.416.128,53-	535.068	31.998	1.135.569,58-	1.638.640-	1.421.918,34-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	6.019.825,17	435.919	7.503.888,99	7.067.970	31.998	1.135.569,58-	8.171.541-	1.421.918,34-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	254.312,64	4.451.750	701.328,34	3.750.422-	0	1.167.000,00	4.917.422	1.234.350,00
		68100000 Investitionszu. vom Bund	0,00	84.000	304.464,38	220.464	0	0,00	220.464-	0,00
		68110000 Investitionszu. vom Land	175.109,63	4.217.750	384.667,16	3.833.083-	0	667.000,00	4.500.083	1.234.350,00
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	25.175,09	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68170000 Investitionszu. von privaten Unterneh	52.088,50	150.000	7.085,89	142.914-	0	500.000,00	642.914	0,00
		68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen	1.939,42	0	5.110,91	5.111	0	0,00	5.111-	0,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	660.012,26	0	27.807,00	27.807	0	0,00	27.807-	0,00
		68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte	660.012,26	0	27.807,00	27.807	0	0,00	27.807-	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.438.951,08	4.998.000	3.792.979,51	1.205.020-	0	0,00	1.205.020	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	2.436.151,08	4.998.000	3.779.889,51	1.218.110-	0	0,00	1.218.110	0,00
		68312000 Veräuß. bewegl. Verm.g. oberh. WG	2.800,00	0	13.090,00	13.090	0	0,00	13.090-	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	221.784,90	121.072	124.697,36	3.625	0	0,00	3.625-	0,00
		68800000 Planung Rückflüsse von Ausleihungen	0,00	121.072	0,00	121.072-	0	0,00	121.072	0,00
		68880000 Rückflüsse von Ausleih. an sonst. inländ. Bereiche	221.784,90	0	124.697,36	124.697	0	0,00	124.697-	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.575.060,88	9.570.822	4.646.812,21	4.924.010-	0	1.167.000,00	6.091.010	1.234.350,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	905.898,95-	305.000-	1.533.433,85-	1.228.434-	264.400-	772.600,26-	191.434	104.930,22-
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	905.898,95-	305.000-	1.533.433,85-	1.228.434-	264.400-	772.600,26-	191.434	104.930,22-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.111.611,01-	11.481.920-	4.799.110,03-	6.682.810	2.254.400	5.453.573,45-	9.881.983-	8.041.837,54-
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	767.551,20-	3.885.000-	1.063.365,21-	2.821.635	264.400	2.478.596,98-	5.035.832-	3.732.407,75-
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	943.960,55-	7.126.500-	3.501.217,22-	3.625.283	1.990.000	2.445.070,02-	4.080.353-	4.197.438,29-
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	1.400.099,26-	470.420-	234.527,60-	235.892	0	529.906,45-	765.799-	111.991,50-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	365.950,98-	780.500-	546.262,54-	234.237	26.639-	576.497,08-	837.374-	792.253,60-
		78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	360.925,40-	780.500-	545.381,07-	235.119	26.639-	576.497,08-	838.255-	792.253,60-
		78322000 Erw. bewegl. Verm.g. unterhalb der Wertgrenze	5.025,58-	0	881,47-	881-	0	0,00	881	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	3.300.270,00-	0	836.000,00-	836.000-	0	0,00	836.000	0,00
		78852001 Ausleihung Stadtwerke Nr. 2	0,00	0	836.000,00-	836.000-	0	0,00	836.000	0,00
		78852004 Ausleihung Stadtwerke Nr. 1	3.300.000,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		78872000 Gewähr.v.Ausleih.Kreditinst. LZ über 1 Jahr	270,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	465.000-	704.008,59-	239.009-	0	603.920,38-	364.912-	149.118,66-
		78120000 Investitionszu.an Kommunen	0,00	300.000-	0,00	300.000	0	485.325,02-	785.325-	95.958,66-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78130000 Investitionszu.an Zweckverbände	0,00	0	0,00	0	0	20.000,00-	20.000-	0,00
		78170000 Investitionszu.an privaten Unternehmen	0,00	165.000-	34.951,89-	130.048	0	50.000,00-	180.048-	53.160,00-
		78180000 Investitionszu.an übrigen Bereichen	0,00	0	669.056,70-	669.057-	0	48.595,36-	620.461	0,00
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	242.173,42-	125.000-	20.445,40-	104.555	0	140.000,00-	244.555-	140.000,00-
		78311000 Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	242.173,42-	125.000-	20.445,40-	104.555	0	140.000,00-	244.555-	140.000,00-
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.925.904,36-	13.157.420-	8.439.260,41-	4.718.160	1.963.361	7.546.591,17-	10.301.390-	9.228.140,02-
31	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	4.350.843,48-	3.586.598-	3.792.448,20-	205.850-	1.963.361	6.379.591,17-	4.210.380-	7.993.790,02-
32	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	1.668.981,69	3.150.679-	3.711.440,79	6.862.120	1.995.359	7.515.160,75-	12.381.922-	9.415.708,36-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	700.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		69950000 Rückfl.v.Darlehen an verb.U.,Bet.,Sverm.	700.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.286.615,43-	586.622-	586.622,14-	0-	0	0,00	0	0,00
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	586.622-	0,00	586.622	0	0,00	586.622-	0,00
		79273050 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	586.615,43-	0	586.622,14-	586.622-	0	0,00	586.622	0,00
		79951000 Gewährung v.Darl.an verb.U.,Bet.,Sverm.	700.000,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	586.615,43-	586.622-	586.622,14-	0-	0	0,00	0	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	1.082.366,26	3.737.301-	3.124.818,65	6.862.120	1.995.359	7.515.160,75-	12.381.921-	9.415.708,36-
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	17.404.518,36		2.997.487,79					
		67910000 Durchlaufende Gelder	24.689,89		9.831,24					
		67910001 Klärungsbestand	1.148,73-		79,39					
		67910200 Durchlaufende Gelder Akonto	515,51-		89,09-					
		67911002 Sonst. durchlaufende Gelder	429,05		2.492,29					
		67911003 Verwahrgelder	2.813,79		3.138,73					
		67911005 Amtshilfe für Dritte	5.184,49		17.254,96					
		67911006 Spenden allgemein	24.422,21		35.675,00					
		67911009 Müllgebühren LRA	727.271,00		730.418,35					
		67911011 Freibadgebühren	0,00		45,00					
		67911014 Gehälter TV GS Duttonberg	39.023,41		39.611,13					
		67911015 Spenden Bedürft. Kinder	0,00		500,00					
		67911018 OF Einzahlungen Ford.konto 16911016	126.929,80		0,00					
		67912840 HR Verrechnungskonto Sozialversicherung	0,00		3.359,74					

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	67912860 HR Forderung Mitarbeiter	40,49		1.201,27					
	67912880 HR Einbehalte Verrechnung	7.079,90		6.163,10					
	67912889 Abwicklung Energiepreispauschale	0,00		1.200,00					
	67912895 HR Gehaltsvorschüsse	228,60		7.530,70					
	67940000 Geldanlagen	16.000.000,00		2.000.000,00					
	67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	448.069,97		139.075,98					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	17.726.515,59-		7.910.835,89-					
	77910000 Unklare oder irrüml. Einzahlungen	32.154,09-		512.303,29-					
	77910003 OF Auszahl. Verbindl.konto 27991016	866.451,29-		36.488,71-					
	77911002 Sonst. durchlaufende Gelder	445,55-		2.623,29-					
	77911003 Verwahrgelder	2.135,41-		3.132,91-					
	77911005 Amtshilfe für Dritte	5.184,49-		17.192,46-					
	77911006 Spenden allgemein	27.861,63-		34.375,00-					
	77911009 Müllgebühren LRA	727.271,00-		730.418,35-					
	77911010 Nachbarschaftshilfe	446,37		321,52					
	77911011 Freibadgebühren	0,00		45,00-					
	77911014 Gehälter TV GS Duttonberg	31.147,20-		39.702,33-					
	77911015 Spenden Bedürft. Kinder	59,98-		1.400,05-					

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	77911017 Changemaker Jugendgipfel	0,00		1.771,45					
	77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	4.045,20-		10.191,66					
	77912840 HR Sozialversicherung Verrechnung	0,00		3.359,74-					
	77912860 HR Forderung an Mitarbeiter	25,60		1.128,64-					
	77912880 HR Einbehalte Verrechnung Ausgaben	7.079,90-		6.163,10-					
	77912881 HR Fahrradleasing	0,00		671,31					
	77912895 HR Gehaltsvorschüsse (Abschlagszahlungen)	228,60-		11.391,56-					
	77940000 Geldanlagen	16.000.000,00-		6.500.000,00-					
	77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	22.923,22-		24.067,40-					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	321.997,23-		4.913.348,10-					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	3.528.328,42		4.288.697,45					
	82996000 Positiver Anfangsbestand an liquiden Mitteln	3.528.328,42		4.288.697,45					
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	760.369,03		1.788.529,45-					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	4.288.697,45		2.500.168,00					

Anlage 3
Feststellungsbeschluss
2022

**Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses
nach § 95b Absatz 1 GemO:**

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 01.07.2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	59.757.283,21
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	54.051.361,25-
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	5.705.921,96
1.4	Außerordentliche Erträge	1.815.733,93
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	13.683,92-
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	1.802.050,01
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	7.507.971,97
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.920.017,52
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.416.128,53-
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	7.503.888,99
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.646.812,21
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.439.260,41-
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	3.792.448,20-
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	3.711.440,79
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	586.622,14-
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	586.622,14-
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	3.124.818,65
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	4.913.348,10-

2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	4.288.697,45
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	1.788.529,45-
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	2.500.168,00
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	239.200,82
3.2	Sachvermögen	116.497.628,07
3.3	Finanzvermögen	28.239.583,75
3.4	Abgrenzungsposten	9.074.114,38
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	154.050.527,02
3.7	Basiskapital	94.990.710,96-
3.8	Rücklagen	17.261.609,36-
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00-
3.10	Sonderposten	32.504.446,72-
3.11	Rückstellungen	214.804,32-
3.12	Verbindlichkeiten	6.263.490,39-
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.815.465,27-
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	154.050.527,02-

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen
 (§ 49 Absatz 3 Satz 4 i.V.m. § 2 Absatz 1 Nr. 25 bis 35 GemHVO)

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen		2019	2020	2021	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1. beim ordentlichen Ergebnis					
1.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.893.522,68	2.454.463,14	2.104.529,27	5.705.921,96
2. beim Sonderergebnis					
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	394.610,71		1.079.524,07	1.802.050,01
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		394.610,71-		
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital		83.661,77-		

Ermächtigungsüberträge Ergebnishaushalt

Anlage 4a

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Beschreibung Sachkonto	Ermächtigungs- übertrag ins Folgejahr in €
Ausgaben				
11140001	Zentrale Funktionen	44110001	Aufwand Personalrat.	-1.670,00
11240415	Verwaltungsgebäude	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-20.000,00
11240425	Vereinsgebäude	42110001	Unterhaltung baul. Anl. Stadtbauamt	-248.739,00
11250005	Gebäude Baubetriebshof	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-12.000,00
12600001	Feuerwehrbudget	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-148.648,00
21100101	Betrieb Grundschule Hagenbach	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauf	-4.457,00
21100111	Betrieb Grundschule UGH/Höch	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-14.014,00
21100121	Betrieb Grundschule Jagstfeld	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-557,00
21100125	Gebäude GS Jagstfeld	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-3.000,00
21100131	Betrieb GS Kochendorf	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-5.065,00
21100131	Betrieb GS Kochendorf	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauf	-1.803,00
21100141	Betrieb GS Duttonberg	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-1.921,00
21100151	Betrieb GS Plattenwald	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-1.535,00
21100151	Betrieb GS Plattenwald	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauf	-872,00
21100155	Gebäude GS Plattenwald	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-3.410,00
21100501	Betrieb Otto-Klenert-Schule	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-264.690,00
21100505	Gebäude Otto-Klenert Schule	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-13.000,00
21100601	Betrieb Gymnasium	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-150.922,00
27200001	Mediathek	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauf	-14.265,00
31400505	Gebäude Obdachlosenunterkünfte	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-7.000,00
36500103	Betrieb Kita Wächterstift	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-4.684,00
36500113	Betrieb Kita Farnweg	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-6.440,00
36500145	Gebäude Kindertagesstätt. andere Träger	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-3.000,00
36500153	Betrieb Kita Mittlere Straße	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-11.939,00
36500163	Betrieb Kita Dresdner Straße	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-11.355,00
36500183	Betrieb Kita Plattenwald	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	-41.550,00
42410115	Gebäude Kocherwaldhalle	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-40.000,00
42410145	Gebäude Plattenwaldhalle	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-3.000,00
42410165	Gebäude Glück-Auf-Halle	42110002	Unterh. Grundst. u. bauli.Anlagen GIM	-5.000,00
52100001	Bauordnung	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauf	-70.000,00
54100108	Straßenmaßnahmen TBS	42120002	Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	-187.877,94
54100208	Straßenbeleuchtung/Signalanlagen	42120006	Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	-55.384,96
55100007	Öffentliche Grünanlagen	42110003	Unterh. Grundst. und baul..Anl. TBS	-9.715,29
55200001	Gewässer, wasserbauliche Anlagen	42120002	Unterh. sonst. unbewegl. Vermögen TBS	-45.382,10
55300107	Friedhofsanlagen	42110003	Unterh. Grundst. und baul..Anl. TBS	-9.022,05
Summe Ermächtigungsüberträge Ergebnishaushalt				-1.421.918,34

Ermächtigungsüberträge investive Maßnahmen

Anlage 4b

Maßnahme	Bezeichnung der Maßnahme	Sachkonto	Beschreibung Sachkonto	Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr in €
Einnahmen investive Maßnahmen				
712600005002	Neubau Feuerwehrhaus Ko. Süd	68110000	Investitionszu. vom Land	15.000,00
712800001000	Katastrophenschutz	68110000	Investitionszu. vom Land	119.350,00
742410165000	Sanierung Glück-Auf-Halle	68110000	Investitionszu. vom Land	900.000,00
754100408002	Sanierung BW 17 Bahnbrücke UGH	68110000	Investitionszu. vom Land	200.000,00
Zwischensumme Ermächtigungsüberträge Einnahmen investive Maßnahmen				1.234.350,00

Ausgaben investive Maßnahmen				
711200001000	EDV	78311000	Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgrenz	-120.000,00
711240415001	Verwaltungsgebäude, Baumaßnahmen	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-70.000,00
711240415002	St. Andrésches Schlöss. (San.gebiet Ko.)	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-606.433,05
711240435000	Wohn- und Geschäftsgeb. (ab 2023 San.Ko)	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-15.000,00
711240435000	Wohn- und Geschäftsgeb. (ab 2023 San.Ko)	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-125.000,00
711250001000	Baubetriebshof	78311000	Erw. imm. Verm.g. oberhalb der Wertgrenz	-20.000,00
711250001000	Baubetriebshof	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-126.130,25
711330001000	Allgem. Grundvermögen	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-51.629,96
711330001006	Erschließung Obere Fundel	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-33.513,16
711330001018	Erschließung BG Neuenstädter Str.	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-100.000,00
711330001020	Erschließung BG Amorbacher Str. + GE	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-9.566,00
712210001000	Verkehrswesen	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-50.267,43
712600001000	Feuerwehrhaus Kernstadt, Ausstattung	78730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-2.425,50
712600001002	Ausrüstungsgegenstände	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-12.036,54
712600001006	Löschfahrzeug	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-230.537,89
712600001007	MTW UGH / DU	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-105.944,66
712600005002	Neubau Feuerwehrhaus Ko. Süd	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-208.834,19
712800001000	Katastrophenschutz	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-255.336,83
721100105001	GS Hagenbach, Kinderhaus	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-50.000,00
721100145000	GS Duttonberg, Gebäude	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-29.902,00
736500135000	Kita Kochendorf Süd	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-114.706,30
736500163000	Kita Dresdner Str., Ausstattung Betrieb	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-12.000,00
736500165000	Kita Dresdner Str, Gebäude	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-192.576,50
736500185000	Kita Plattenwald, Gebäude	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-174.186,46
742410125000	Lindenberghalle Neubau (Sangeb. Haupt.)	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-215.733,31
742410125000	Lindenberghalle Neubau (Sangeb. Haupt.)	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-198.986,50
742410165000	Sanierung Glück-Auf-Halle	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-1.851.035,94
754100108000	Versch. Straßenausbauten	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-135.000,00
754100108008	Bahnhofstraße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-385.538,87
754100108013	BG Neuenstädter Str. Treppe u. Straße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-140.550,00
754100108018	Lange Straße	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-43.344,43
754100108019	Gehwege Duttonberg	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-126.907,18
754100108030	Salinenstraße, Geh-u. Radweg, Parkplätze	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-150.000,00
754100108039	Hofgartenstraße Duttonberg	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-87.426,94
754100108042	Radweg K2117 Obere Fundel	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-64.308,43
754100108043	Fußweg Saint-Jean-Le-Blanc-Str.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-8.767,13
754100108044	GRW Obere Fundel Heilbr.Str. Gewerbege	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-80.868,61
754100108045	Lärmschutzwall K2117	78170000	Investitionszu. an privaten Unternehmen	-53.160,00
754100108046	Neckarsulmer/Amorbacher Str. Kreuzung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-338.878,47
754100108047	Neckarsulmer Str. Verkehrsberuhigung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-32.800,00
754100208000	Straßenbeleuchtung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-10.000,00
754100208003	Straße Saline 1-5, Straßenbeleucht.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-9.965,50
754100208006	Bahnhofstr., Straßenbeleucht.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-662,52
754100208007	Hofgartenstraße, Straßenbeleuchtung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-20.000,00
754100208008	Oedheimer Str. Straßenbeleuchtung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-8.235,56
754100208009	GE Am Hohenbaum Straßenbeleuchtung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-40.000,00
754100408002	Sanierung BW 17 Bahnbrücke UGH	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-578.290,94
754100408004	Radbrücke BW21 Untergriesheim	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-70.297,82
754100408005	BW 23 Radbrücke OF über B27 u. Bahn	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-91.281,66
754100408006	BW 22 Radbrücke Obere Fundel über K21	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-14.616,03
754100408007	Brücke BW 5 Plattenwald	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-139.534,65
754100408009	BW 12 Holzsteg Mühlwörth	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-100.000,00
754100708000	Feldwegbau	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-100.000,00
754700001005	Stadtbahnhaltestelle OF incl. Blockverd.	78120000	Investitionszu. an Kommunen	-95.958,66
754700001006	Umbau barrierefreie Bushaltestellen	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-97.730,64

Maßnahme	Bezeichnung der Maßnahme	Sachkonto	Beschreibung Sachkonto	Ermächtigungs- übertrag ins Folgejahr in €
754700001008	Bike & Ride Stellplätze Bahnhöfe	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-36.000,00
755100001000	Spielplätze	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-94.000,00
755200001003	Amorbach	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-119.348,60
755200001006	Überflutungsschutz UGH, 2.BA	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-286.446,02
755200001007	Hangsicherung Kocherhalde	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-194.535,23
755300107000	Neue Grabfelder/Wege, sonst. Invest.	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-149.313,40
755400001000	Ökokonto	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-24.000,00
755400001001	Fischtreppe Kocherwehr	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-303.803,16
755500009000	Stadtwald, Erwerb von Grundstücken	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-4.787,10
757500001000	Rastplatz Untergriesheim	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-10.000,00
Zwischensumme Ermächtigungsüberträge Ausgaben investive Maßnahmen				-9.228.140,02
Gesamtsumme Ermächtigungsüberträge investive Maßnahmen				-7.993.790,02

Überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben

Liste außer- und überplanmäßige Ausgaben

1. Konsumtive über- und außerplanmäßige Ausgaben

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	APL / ÜPL in Euro	Bemerkungen
11250001	Baubetriebshof	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw	10.000,00	BM Genehm. vom 10.10.2022
12600001	Feuerwehrbudget	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	5.000,00	VWA-Beschluss 25.01.2022
28100001	Sonst. Kulturpflege/Städt. Veranstaltung	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw	10.000,00	BM Genehm. vom 19.09.2022
54100107	Straßenunterhaltung Baubetriebshof	42120001	Unterh. sonst. unbewegl Verm Baubetr.hof	4.000,00	BM Genehm. vom 10.10.2022
54100208	Straßenbeleuchtung/Signalanlagen	42120001	Unterh. sonst. unbewegl Verm Baubetr.hof	13.500,00	BM Genehm. vom 10.10./ 20.12.2022
55300107	Friedhofsanlagen	42210001	Unterhalt. bewegl. Vermögen allgemein	1.000,00	BM Genehm. vom 10.10.2022

2. Investive über- und außerplanmäßige Ausgaben:

Maßnahme	Investitionsvorhaben	Sachkonto	Beschreibung Sachkonto	APL / ÜPL in Euro	Bemerkungen
711240435000	Wohn- und Geschäftsgeb. (ab 2023 San. Ko)	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	264.400,00	Gemeinderatsbeschluss 02.05.2023
712600001002	Ausrüstungsgegenstände	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	18.500,00	VWA-Beschluss 25.01.2022
712600001007	MTW UGH / DU	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	5.162,98	Finanzzwischenbericht 27.09.2022
754100208009	GE Am Hohenbaum Straßenbeleuchtung	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	40.000,00	Finanzzwischenbericht 27.09.2022
755200001003	Amorbach	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	140.000,00	Finanzzwischenbericht 27.09.2022

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2022

Anlage 6

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Entspricht Konto/ Kostenart	Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungs- jahr
			Euro	Euro
			1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	171 und 173	3.528.328,42	4.288.697,45
2 +/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)		6.019.825,17	7.503.888,99
3 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)		-4.350.843,48	-3.792.448,20
4 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)		-586.615,43	-586.622,14
5 +/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		-321.997,23	-4.913.348,10
6 =	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)		4.288.697,45	2.500.168,00
7a +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	1492	5.000.000,00	9.500.000,00
7b +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141,142, 143 u. 1491	194.645,34	194.645,34
7c +	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	7.000.000,00	7.815.100,00
8a -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	239	0,00	0,00
8b -	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799		0,00
9 =	liquide Eigenmittel zum Jahresende		16.483.342,79	20.009.913,34
10 -	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		8.682.160,75	10.650.058,36
11 +	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		0,00	0,00
12 +	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		1.370.300,00	1.234.350,00
13 =	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende		9.171.482,04	10.594.204,98
14 -	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	225.152,53	221.598,23
15 -	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	28	246.127,08	214.804,32
16 =	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		8.700.202,43	10.157.802,43
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		854.307,51	893.535,42

Anlage 7

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	
1. Ergebnisrücklagen	9.532.039,16	17.040.011,13
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	8.452.515,09	14.158.437,05
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.079.524,07	2.881.574,08
2. Zweckgebundene Rücklagen	225.152,53	221.598,23
Rücklagen gesamt	9.757.191,69	17.261.609,36

Anlage 7b

Zweckgebundene Rücklage Nachweis der Stiftungen und Vermächnisse

Stiftungskapital:

Stand zum 01.01.2022	215.588,00 €
Zugang	0,00 €
Abgang	0,00 €
Stand zum 31.12.2022	215.588,00 €

Davon entfallen auf:

Vermächtnis Gustav Waidmann	20.855,48 €
Irene-Würth-Stiftung	33.282,35 €
Rolf-Beckert-Stiftung	44.444,00 €
Bürgerstiftung z. Förderung des kult. Lebens u. Denkmalpflege	65.256,17 €
Bürgerstiftung Sport und Freizeit	51.750,00 €

Ergebnisrücklagen:

Stand zum 01.01.2022	9.564,53 €
Zugang:	428,68 €
Zuführung nicht verbrauchter Zinsen	
- Rolf-Beckert-Stiftung	428,68 €
Abgang:	3.982,98 €
Verwendung Zinsen aus Vorjahren	
- Bürgerstiftung z. Förderung d. kult. Lebens u. Denkmalpflege	371,35 €
- Bürgerstiftung Sport und Freizeit	3.611,63 €
Stand zum 31.12.2022	6.010,23 €

Davon entfallen auf:

Ergebnisrücklage Rolf-Beckert-Stiftung	1.763,77 €
Ergebnisrücklage Bürgerstiftung z. Förd. kult. Lebens u. Denkm.	1.037,36 €
Ergebnisrücklage Bürgerstiftung Sport und Freizeit	3.209,10 €

Gesamtstand der zweckgebundenen Rücklagen für Stiftungen:

Stand zum 01.01.2022	225.152,53 €
Zugang 2022	428,68 €
Abgang 2022	3.982,98 €
Stand zum 31.12.2022	221.598,23 €

Rückstellungsübersicht, Entwicklung der Rückstellungen 2022

Rückstellungsübersicht, Entwicklung der Rückstellungen		2022			Anlage 8
		Aufstockung 2022 Euro	Auflösung 2022 Euro	Inanspruchnahme 2022 Euro	
Art der Rückstellung	Gesamtbetrag zum Jahresbeginn 01.01.2022 Euro				
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	63.127,08	56.085,60	0,00	25.759,12	93.453,56
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	63.127,08	56.085,60		25.759,12	93.453,56
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen					0,00
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien					0,00
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen					0,00
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen					0,00
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen					0,00
					0,00
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	183.000,00	0,00	0,00	71.500,00	111.500,00
2.1 Rückstellungen für Erschließungskosten BG Hübsch-Jörgen-Siedlung	5.000,00				5.000,00
2.2 Rückstellung f. Erschließungskosten BG Rabenäcker	72.000,00				72.000,00
2.3 Rückstellung f. Erschließungskosten BG Amorb.str.	106.000,00	0,00		71.500,00	34.500,00
Rückstellungen gesamt	246.127,08	56.085,60	0,00	97.259,12	204.953,56

Vermögensübersicht

Anlage 9

Vermögen	Stand zum 01.01.2022 GJ-Beginn	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr 2022					Stand zum 31.12.2022 GJ-Ende
		Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	273.475,15 €	16.969,40 €	- €	- €	- €	51.243,73 €	239.200,82 €
2. Sachvermögen							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.507.995,77 €	1.432.969,74 €	-1.773.279,18 €	1.514.900,34 €	- €	12.698,49 €	9.669.888,18 €
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.237.286,95 €	939.132,29 €	198,94 €	170.406,11 €	- €	-2.200.036,86 €	61.146.589,55 €
2.3. Infrastrukturvermögen	35.510.827,59 €	89.925,14 €	12.967,85 €	2.565.704,13 €	- €	-1.636.740,30 €	36.516.748,71 €
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	722.576,30 €	- €	- €	232.414,46 €	- €	18.294,56 €	936.696,20 €
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	592.905,11 €	- €	- €	- €	- €	1.957,08 €	590.948,03 €
2.6. Maschinen und technische Anlage, Fahrzeuge	1.886.811,54 €	288.388,01 €	- €	- €	- €	328.136,91 €	1.847.062,64 €
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.714.297,94 €	74.899,39 €	12.420,12 €	18.331,36 €	- €	315.919,17 €	1.479.189,40 €
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.887.724,88 €	5.318.617,02 €	254.029,78 €	4.701.756,40 €	- €	- €	4.250.555,72 €
Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.2. Sonst. Beteilig. U. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	411.858,79 €	- €	- €	- €	- €	- €	411.858,79 €
3.3. Sondervermögen	2.045.167,52 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.045.167,52 €
3.4. Ausleihungen	5.343.672,39 €	711.302,63 €	- €	- €	- €	- €	6.054.975,02 €
3.5. Wertpapiere	5.194.645,34 €	4.500.000,00 €	- €	- €	- €	- €	9.694.645,34 €
insgesamt	128.329.245,27 €	13.372.203,62 €	-2.052.895,87 €	200.000,00 €	- €	-4.565.027,10 €	134.883.525,92 €

Erläuterung zu den Abschreibungen 2.1. Unbebaute Grundstücke i.H.v. 12.698,49 €:
In den unbebauten Grundstücken ist auch der Aufwuchs für Grünflächen beinhaltet. Diesen schreiben wir über 15 Jahre ab.

Schuldenübersicht

Anlage 10

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres		zum 31.12. des Haushaltsjahres		davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel					Mehr (+) Weniger (-)	
					über 1 bis 5 Jahre						
	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
EUR											
1											
1.1 Anleihen											
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.139.183	3.552.561	586.629	1.523.872	1.442.060					-586.622	
1.2.1 Bund											
1.2.2 Land											
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände											
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen											
1.2.5 Kreditinstitute	4.139.183	3.552.561	586.629	1.523.872	1.442.060					-586.622	
1.2.6 sonstige Bereiche											
1.3 Kassenkredite	0	0	0	0	0					0	
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften											
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	4.139.183	3.552.561	586.629	1.523.872	1.442.060					-586.622	
nachrichtlich:											
Schulden des Eigenbetriebes Stadtwerke											
2.1 Anleihen											
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	14.710.284	14.187.033	640.738	2.537.662	11.008.633					-523.251	
2.3 Kassenkredite	1.000.000	1.000.000	500.000	500.000						0	
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften											
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	15.710.284	15.187.033	1.140.738	3.037.662	11.008.633					-523.251	

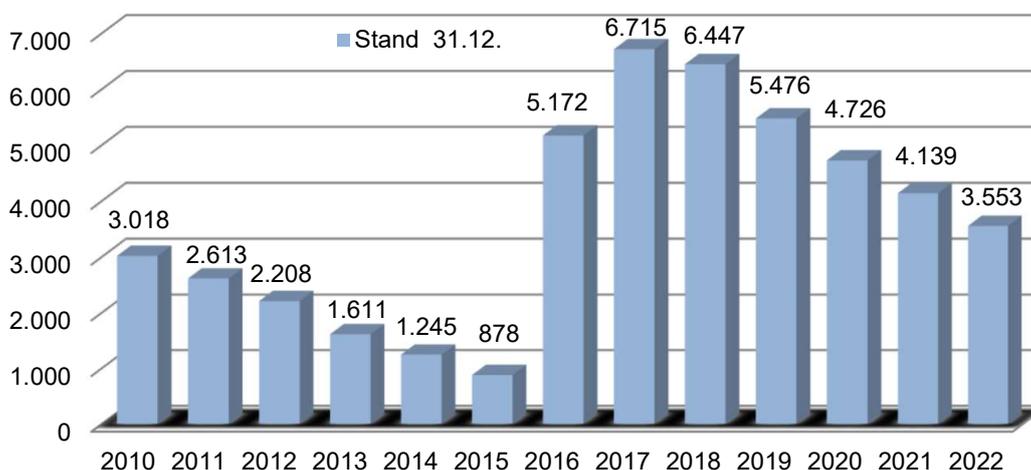
Schulden des Eigenbetriebes Stadtentwässerung								
Art der Schulden	am 01.01. des Haushalts- jahres	zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel					Mehr (+) Weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	5 Jahre	mehr als 5 Jahre	7	
EUR								
1	2	3	4	5	6	7		
3.1 Anleihen								
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.376.865	9.941.930	563.570	1.551.866	7.826.494		-434.935	
3.3 Kassenkredite	2.700.000	2.700.000	200.000	2.500.000	0		0	
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften								
3. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	13.076.865	12.641.930	763.570	4.051.866	7.826.494		-434.935	
Gesamtschulden von Kernhaushalt und Eigenbetriebe Stadtwerke und Stadtentwässerung								
4.1 Anleihen	0	0	0	0	0		0	
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	29.226.332	27.681.524	1.790.937	5.613.400	20.277.187		-1.544.808	
4.3 Kassenkredite	3.700.000	3.700.000	700.000	3.000.000	0		0	
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0		0	
Zwischensumme 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4	32.926.332	31.381.524	2.490.937	8.613.400	20.277.187		-1.544.808	
abzgl. Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.442.812	9.213.270	757.168	3.251.357	5.204.745		770.458	
4. Konsolidierte Gesamtschulden	24.483.520	22.168.254	1.733.769	5.362.043	15.072.442		-2.315.266	

Entwicklung des Schuldenstandes im Kämmereihaushalt in Euro

Jahr	Anfangsbestand	Neuaufnahme	Ordentliche Tilgung	Sonder tilgung	Stand 31.12.	Pro-Kopf-Verschuldung	angenommener EW-Stand
2010	3.422.579	0	404.935	0	3.017.644	160,84	18.762
2011	3.017.644	0	404.942	0	2.612.702	143,71	18.181
2012	2.612.702	0	404.948	0	2.207.754	120,81	18.274
2013	2.207.754	0	404.954	191.734	1.611.066	88,01	18.305
2014	1.611.066	0	366.614	0	1.244.452	66,93	18.592
2015	1.244.452	0	366.620	0	877.832	46,16	19.019
2016	877.832	4.660.000	366.619	0	5.171.213	270,93	19.087
2017	5.171.213	2.000.000	456.687	0	6.714.526	348,92	19.244
2018	6.714.526	400.000	668.287	0	6.446.239	334,63	19.264
2019	6.446.239	0	692.949	277.806	5.475.484	282,99	19.349
2020	5.475.484	0	656.827	92.860	4.725.798	242,30	19.504
2021	4.725.798	0	586.615	0	4.139.183	212,21	19.505
2022	4.139.183	0	586.622	0	3.552.561	177,97	19.962

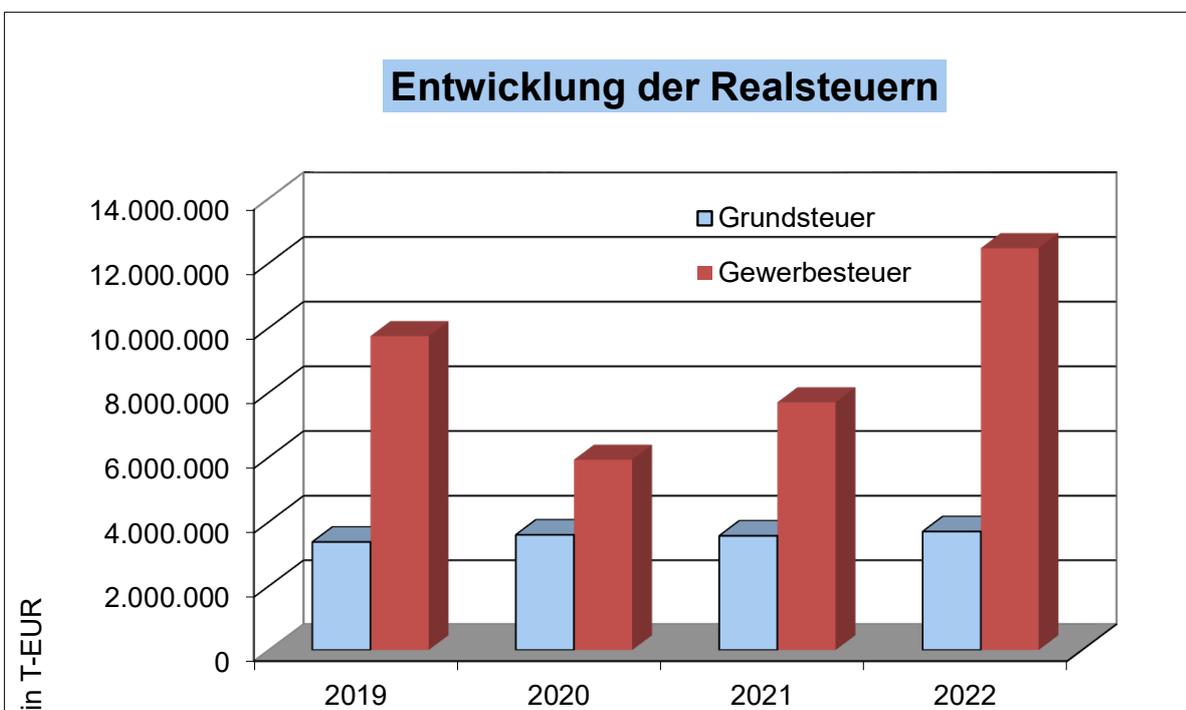
Entwicklung des Schuldenstandes

in TEuro



Überblick über die wichtigsten Steuereinnahmen und Zuweisungen

Gemeindesteuern	2019 EURO	2020 EURO	2021 EURO	2022 EURO
Grundsteuer A	52.589,91	54.072,95	55.199,04	53.819,89
Grundsteuer B	3.325.858,17	3.546.228,02	3.514.795,25	3.649.082,43
Gewerbsteuer	9.744.180,18	5.922.379,59	7.697.391,19	12.463.169,46
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	12.244.530,15	11.342.036,89	12.141.938,59	12.457.630,02
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.338.698,67	1.451.477,36	1.329.504,78	1.190.791,01
Vergnügungssteuer	703.128,65	691.094,50	244.100,23	479.079,29
Hundesteuer	103.541,12	102.118,96	105.925,86	110.425,99
Schlüsselzuweisungen vom Land	8.974.627,00	10.425.509,60	9.006.109,00	11.440.597,90
Familienleistungsausgleich	897.886,00	821.058,00	920.702,00	1.057.335,00
Investitionszuschüsse	1.871.852,80	2.047.198,20	2.019.646,30	2.309.479,50
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (Untere Verwaltungsbehörde)	192.971,50	542.645,89	209.804,99	195.242,80
Summe	39.449.864,15	36.945.819,96	37.245.117,23	45.406.653,29



Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Planung	Planung	Planung
		2020 3	2021 4	2022 5	2023 6	2024 7	2025 8	
ERTRAGSLAGE								
1. ordentliches Ergebnis								
absoluter Betrag	€	2.454.463	2.104.529	5.705.922	-118.877	-6.251.152	-6.584.989	
Betrag je Einwohner	€/EW	127,06	107,80	291,92	-5,93	-313,58	-332,47	
Aufwandsdeckungsgrad	%	105,08	103,91	110,56	99,79	90,12	89,83	
1.1 Steuerkraft - netto -								
absoluter Betrag	€	25.030.375	21.601.226	28.529.499	27.965.655	24.581.982	24.307.000	
Betrag je Einwohner	€/EW	1.295,77	1.106,45	1.459,61	1.395,07	1.233,11	1.227,25	
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	51,78	40,16	52,78	49,10	38,86	37,53	
1.2 Betriebsergebnis - netto -								
absoluter Betrag	€	22.575.912	19.496.696	22.823.577	28.084.532	30.833.134	30.891.989	
Betrag je Einwohner	€/EW	1.168,71	998,65	1.167,69	1.401,00	1.546,68	1.559,73	
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	46,70	36,25	42,23	49,31	48,74	47,69	
2. Sonderergebnis								
absoluter Betrag	€	-478.272	1.079.524	1.802.050	224.000	637.000	430.000	
3. Gesamtergebnis								
absoluter Betrag	€	1.976.191	3.184.053	7.507.972	105.123	-5.614.152	-6154989	
FINANZLAGE								
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit								
absoluter Betrag	€	6.269.372	6.019.825	7.503.889	3.180.197	-2.754.040	-3.376.145	
Betrag je Einwohner	€/EW	324,55	308,35	383,91	158,64	-138,15	-170,46	
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss								
absoluter Betrag	€	656.827	586.615	586.622	586.630	586.636	500.350	

Kennzahl	Einheit	Ergebnis		Ergebnis		Ergebnis		Ergebnis		Planung		Planung	
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2022	2023	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel													
absoluter Betrag	€	5.612.545	5.433.210	6.917.267	2.593.567	-3.340.676	-3.876.495						
Betrag je Einwohner	€/EW	290,55	278,30	353,90	129,38	-167,58	-195,72						
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)													
absoluter Betrag	€	849.672	854.308	893.535	936.685	995.879	1.062.926						
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende													
absoluter Betrag	€	12.422.974	16.483.343	20.009.913	26.384.576	22.439.407	2.730.541						
K A P I T A L L A G E													
9. Eigenkapital													
absoluter Betrag	€	103.900.294	104.999.779	112.252.320									
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)													
absoluter Betrag	€	97.326.558	95.242.588	94.990.711									
9.2 Eigenkapitalquote													
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	71,40	70,24	72,87									
9.3 Fremdkapitalquote													
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	28,60	29,76	27,13									
10. Goldene Bilanzregel													
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	116,19	116,13	118,41									
11. Verschuldung													
absoluter Betrag	€	4.725.798	4.139.183	3.552.561	2.965.932	2.379.296	1.878.950						
Betrag je Einwohner	€/EW	244,64	212,02	181,75	147,96	119,35	94,87						
11.1 Nettoneuverschuldung													
absoluter Betrag	€	-970.754	-586.615	-586.622	-586.630	-586.636	-500.350						

Bad Friedrichshall, 15.05.2025



.....
Timo Frey
Bürgermeister



.....
Alexander Preuss
Stadtkämmerer