

# **Jahresabschluss 2022**



**OBER-RAMSTADT**  

---

Stadt der Farben

**Stadt Ober-Ramstadt**



## Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse .....</b>	<b>4</b>
1.1	Allgemeines .....	4
1.2	Rechtsstellung und Wirkungskreis .....	5
1.3	Einnahmenbeschaffung .....	5
1.4	Beteiligungsverhältnisse .....	6
<b>2</b>	<b>Vermögensrechnung (Bilanz).....</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>Ergebnisrechnung (Gewinn- u. Verlustrechnung) inkl. Teilrechnungen .....</b>	<b>8</b>
<b>4</b>	<b>Finanzrechnung (Kapitalflussrechnung) inkl. Teilrechnungen .....</b>	<b>15</b>
<b>5</b>	<b>Anhang zum Jahresabschluss .....</b>	<b>23</b>
5.1	Allgemeine Anhangsangaben .....	23
5.2	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	23
5.3	Erläuterungen zur Vermögensrechnung .....	25
5.3.1	Übersicht der Vermögensstruktur .....	25
5.3.2	Anlagevermögen .....	27
5.3.3	Umlaufvermögen .....	41
5.3.4	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten .....	47
5.3.5	Eigenkapital .....	48
5.3.6	Sonderposten .....	50
5.3.7	Rückstellungen .....	52
5.3.8	Verbindlichkeiten .....	54
5.3.9	Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	56
5.4	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung .....	57
5.4.1	Übersicht der Ergebnisstruktur .....	58
5.4.2	Erläuterung des ordentlichen Ergebnisses .....	59
5.4.3	Erläuterung des außerordentlichen Ergebnisses .....	74
5.4.4	Interne Leistungsverrechnung (ILV) .....	77
5.5	Erläuterungen zur Finanzrechnung .....	77
5.5.1	Übersicht der Finanzstruktur .....	78
5.5.2	Zahlungsfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit .....	79
5.5.3	Zahlungsfluss aus Investitionstätigkeit .....	80



5.5.4	Zahlungsfluss aus Finanzierungstätigkeit.....	81
5.5.5	Zahlungsfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen .....	82
<b>5.6</b>	<b>Übersichten .....</b>	<b>83</b>
5.6.1	Gewinnverwendungsübersicht der Vorjahre.....	84
5.6.2	Entwicklung des Anlagevermögens .....	85
5.6.3	Entwicklung der Sonderposten .....	86
5.6.4	Forderungsspiegel .....	87
5.6.5	Verbindlichkeitspiegel .....	87
5.6.6	Rückstellungsspiegel.....	88
5.6.7	Darlehensübersicht .....	89
<b>5.7</b>	<b>Sonstige Angaben .....</b>	<b>90</b>
5.7.1	Mitglieder der Gemeindeorgane .....	90
5.7.2	Personalstruktur .....	92
5.7.3	Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können ..	92
5.7.4	Haftungsverhältnisse .....	93
5.7.5	Risiken wegen der Mitgliedschaft in Zweck-, Wasser- und Bodenverbänden	93
5.7.6	Kautionen/Garantien .....	94
5.7.7	Ökokonto .....	94
5.7.8	Steuerliche Verhältnisse.....	95
<b>6</b>	<b>Rechenschaftsbericht .....</b>	<b>96</b>
6.1.	Vorbemerkungen .....	96
6.2.	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss.....	96
6.3.	Vollzug des Haushaltsplanes .....	96
6.3.1.	Verfahren der Haushaltsplanaufstellung.....	96
6.3.2.	Erläuterungen erheblicher Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen .....	98
6.3.3	Übertragung von Haushaltsausgaberesten aus Vorjahren .....	105
6.4.	Produktbeschreibungen und Kennzahlen.....	110



## 1 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

### 1.1 Allgemeines

Nach § 112 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) hat die Stadt Ober-Ramstadt für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht gemäß § 112 Abs. 2 und 3 HGO aus der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung und ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Als Anlagen sind dem Jahresabschluss nach § 112 Abs. 4 HGO ein Anhang und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Der Anhang muss gemäß § 52 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) und § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO eine Anlagenübersicht, eine Verbindlichkeitenübersicht, eine Rückstellungsübersicht sowie eine Forderungsübersicht enthalten. Dem Anhang zum Jahresabschluss 2022 der Stadt Ober-Ramstadt wurden darüber hinaus Übersichten über die Sonderposten und über den Stand der Darlehen zum 31.12.2022 beigelegt.

Nach § 112 Abs. 5 HGO soll der Gemeindevorstand/Magistrat den Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufstellen. Der Magistrat der Stadt Ober-Ramstadt hat den Jahresabschluss zum 31.12.2022 mit Beschluss vom 22.01.2024 aufgestellt. Somit konnte die gesetzliche Soll-Vorschrift nicht eingehalten werden.

Die Stadt Ober-Ramstadt schließt das Haushaltsjahr 2022 mit einem Fehlbetrag in Höhe von insgesamt 572.917,27 € ab (Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 630.135,66 €, Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 57.218,39 €).

Der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis wird nach Abzug der Entnahme der Stellplatzrücklage in Höhe von 55,50 € der Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses entnommen (-630.080,16 €).

Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis wird der Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Die Bilanzsumme zum 31.12.2022 beträgt 92.905.009,55 € (Vorjahr: 91.347.992,39 €).

Die flüssigen Mittel zum 31.12.2022 belaufen sich auf 4.800.566,56 € (Vorjahr: 6.151.430,69 €).

Die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Ober-Ramstadt obliegt dem Revisionsamt des Landkreises Darmstadt-Dieburg.



## **1.2 Rechtsstellung und Wirkungsbereich**

Die Rechtsstellung der Stadt Ober-Ramstadt ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO).

Die Stadt Ober-Ramstadt ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft (Landkreis Darmstadt Dieburg). Sie verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Die amtlich bekannt gemachte Einwohnerzahl war zum 31.12.2022 auf dem Stand von 15.252<sup>1</sup> (Vorjahr: 15.011).

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Landkreises Darmstadt-Dieburg. Die obere Aufsichtsbehörde ist das Regierungspräsidium in Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Hessische Ministerium des Innern und für Sport.

Der Sitz der Stadtverwaltung befindet sich im Rathaus der Stadt Ober-Ramstadt, Darmstädter Straße 29 in 64372 Ober-Ramstadt.

Die bisherige gültige Hauptsatzung der Stadt Ober-Ramstadt vom 19. März 2015, zuletzt geändert am 23. April 2016, ist am 31. Dezember 2018 außer Kraft getreten. In der Neufassung der Hauptsatzung wurde der § 2 zur Haushaltswirtschaft entfernt. Seit dem 24.12.2011 schreibt § 92 HGO die doppelte Buchführung vor. Da zwischenzeitlich auch die entsprechenden Jahresabschlüsse für den Zeitraum bis 2011 abgeschlossen sind, ist eine Regelung zu dem früheren Wahlrecht in einer aktualisierten Hauptsatzung nicht mehr erforderlich. Die aktuell gültige Hauptsatzung ist am 01. Januar 2019 in Kraft getreten.

## **1.3 Einnahmenbeschaffung**

Die Stadt erhebt nach § 93 HGO Abgaben nach den gesetzlichen Vorschriften. Die zur Erfüllung ihrer Aufgaben notwendigen Erträge hat die Stadt Ober-Ramstadt, soweit vertretbar und geboten, aus Entgelten für Leistungen zu erheben, soweit die sonstigen Erträge nicht ausreichen.

Die Stadt Ober-Ramstadt hat kein durch Satzung festgelegtes Eigenkapital. Das Eigenkapital ist auf der Grundlage der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) als Netto-Position ausgewiesen. Diese ermittelt sich aus dem Saldo von Vermögen sowie Rücklagen und Schulden zum Bilanzstichtag.

---

<sup>1</sup> Quelle: <https://www.ladadi.de/landkreis-verwaltung/der-kreis/kreisstatistik/bevoelkerung.html>



## 1.4 Beteiligungsverhältnisse

Im Einzelnen stellt sich die Entwicklung der Beteiligungen und sonstigen Finanzanlagen im Jahr 2022 wie folgt dar:

Bezeichnung	Konto	Pos	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
SEG Ober-Ramstadt mbH (50 %)	1100900	1.3.1	62.199,64 €	62.199,64 €	0,00 €
<b>Summe 1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen</b>			<b>62.199,64 €</b>	<b>62.199,64 €</b>	<b>0,00 €</b>
Kommunale Informationsverarb. (ekom21)	1300900	1.3.3	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Zweckverband Gemeinschaftskasse DA-DI	1350100	1.3.3	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Hessischer Verwaltungsschulverband	1350100	1.3.3	0,00 €	1,00 €	-1,00 €
Zweckverband Abfall- u. Wertstoffsammlung (ZAW)	1350100	1.3.3	110.980,31 €	110.980,31 €	0,00 €
Abw.-verband vorderer Odenwald Beitragsverhältnis	1350100	1.3.3	442.439,37 €	442.439,37 €	0,00 €
Zweckverband NGA	1350100	1.3.3	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Abwasserverband Modau	1350510	1.3.3	456.507,98 €	456.507,98 €	0,00 €
Wasserverband Modaugebiet	1351000	1.3.3	281.408,16 €	281.408,16 €	0,00 €
Wasserverband Gersprenz	1351000	1.3.3	1,00 €	1,00 €	0,00 €
ENTEKA Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH	1390210	1.3.3	423.437,58 €	423.437,58 €	0,00 €
Holzkontor DA-DI-OF	1390900	1.3.3	1.562,50 €	1.562,50 €	0,00 €
<b>Summe 1.3.3 - Beteiligungen</b>			<b>1.716.339,90 €</b>	<b>1.716.340,90 €</b>	<b>-1,00 €</b>
Versorgungsrücklage Versorgungskasse-DA	1508000	1.3.5	194.079,81 €	180.087,83 €	13.991,98 €
HEAG	1590000	1.3.5	225.200,59 €	225.200,59 €	0,00 €
<b>Summe 1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens</b>			<b>419.280,40 €</b>	<b>405.288,42 €</b>	<b>13.991,98 €</b>
Genossenschaftsanteile Voba	1601000	1.3.6	400,00 €	400,00 €	0,00 €
Darlehen Wohnungsbau	1618000	1.3.6	151.083,68 €	153.861,13 €	-2.777,45 €
Darlehen Vereine	1618000	1.3.6	39.940,98 €	44.617,00 €	-4.676,02 €
Arbeitgeberdarlehen	1650000	1.3.6	346,58 €	1.516,62 €	-1.170,04 €
<b>Summe 1.3.6 - Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)</b>			<b>191.771,24 €</b>	<b>200.394,75 €</b>	<b>-8.623,51 €</b>
<b>Summe Finanzanlagevermögen</b>			<b>2.389.591,18 €</b>	<b>2.384.223,71 €</b>	<b>5.367,47 €</b>

Unter Punkt 5.3.2 Anlagevermögen – Finanzanlagen sind die Veränderungen genauer dargestellt.



## 2 Vermögensrechnung (Bilanz)

- Euro -

Nach Muster 18 zu § 49 GemHVO

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>83.218.566,22</b>	<b>82.347.221,71</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>51.090.838,94</b>	<b>51.663.756,21</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	866.597,24	868.917,70	1.1	Netto-Position	39.428.902,89	39.428.902,89
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	25.874,50	37.923,67	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	11.661.936,05	12.234.853,32
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	840.722,74	830.994,03	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.332.126,56	6.332.126,56
1.1.3	Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	5.235.058,50	5.807.920,27
1.2	Sachanlagen	79.962.377,80	79.094.080,30	1.2.3	Sonderrücklagen	94.750,99	94.806,49
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	14.487.813,01	14.449.523,70	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	19.168.775,05	19.082.643,99	1.3	Ergebnisverwendung	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	41.304.826,00	41.004.403,44	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.183.758,31	1.225.758,13	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.146.737,98	2.162.879,28	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.670.467,45	1.168.871,76	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	2.389.591,18	2.384.223,71	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-630.135,66	726.331,70
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	62.199,64	62.199,64		-/+ Zuführung/Entnahme Rücklagen aus Überschüssen des o. Ergebnisses	0,00	-772.178,39
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00		-/+ Zuführung/Entnahme Rücklagen aus Überschüssen des ao. Ergebnisses	630.080,16	0,00
1.3.3	Beteiligungen	1.716.339,90	1.716.340,90		-/+ Zuführung/Entnahme aus Sonderrücklage	55,50	45.846,69
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	57.218,39	163.754,71
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	419.280,40	405.288,42		-/+ Zuführung/Entnahme Rücklagen aus Überschüssen des ao. Ergebnisses	-57.218,39	
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	191.771,24	200.394,75				
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	2	Sonderposten	12.903.976,52	12.023.940,26
2	Umlaufvermögen	9.128.857,61	8.410.825,25	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	11.879.878,52	10.999.842,26
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	182.024,70	122.788,67	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	8.467.804,68	7.645.201,60
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	2.437.821,80	2.370.698,83
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.146.266,35	2.136.605,89	2.1.3	Investitionsbeiträge	974.252,04	983.941,83
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	950.336,49	937.737,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.022.498,00	1.022.498,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.548.936,35	1.007.758,64	2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	79.317,96	56.196,24	2.4	Sonstige Sonderposten	1.600,00	1.600,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	137.936,52	129.416,67	3	Rückstellungen	6.565.696,00	8.030.127,49
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	1.429.739,03	5.497,34	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.634.896,00	5.632.727,49
2.4	Flüssige Mittel	4.800.566,56	6.151.430,69	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	861.800,00	2.328.400,00
3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	557.585,72	589.945,43	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
				3.5	Sonstige Rückstellungen	69.000,00	69.000,00
				4	Verbindlichkeiten	20.677.487,64	17.966.218,50
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	18.746.234,39	17.160.719,85
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.614.129,02	11.733.219,85
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	5.132.105,37	5.427.500,00
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	462.414,27	889.433,27
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.207.247,59	810.049,96
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	136,00	3.805,15
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	123.589,02	134.110,60
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	137.866,37	-1.031.900,33
				5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.667.010,45	1.663.949,93
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>92.905.009,55</b>	<b>91.347.992,39</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>92.905.009,55</b>	<b>91.347.992,39</b>



### 3 Ergebnisrechnung (Gewinn- u. Verlustrechnung) inkl. Teilrechnungen

**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Ergebnisrechnung 2022**  
- Euro -

Nach Muster 14 zu § 46 GemHVO

Nr.	Kontenobergruppe	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp. 6)
			2021	2022	2022	
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	968.459,84	920.244,00	1.045.653,54	-125.409,54
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.498.370,58	5.929.344,00	5.713.150,08	216.193,92
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	710.923,82	894.726,00	903.023,74	-8.297,74
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	13.155,12	27.300,00	17.898,73	9.401,27
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	22.547.257,85	21.848.000,00	22.443.351,39	-595.351,39
6	547	Erträge aus Transferleistungen	650.087,59	670.000,00	670.696,73	-696,73
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.243.600,47	4.576.546,00	4.680.707,52	-104.161,52
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.207.963,77	1.138.155,00	608.399,01	529.755,99
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	470.094,59	473.305,00	627.558,45	-154.253,45
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>38.309.913,63</b>	<b>36.477.620,00</b>	<b>36.710.439,19</b>	<b>-232.819,19</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62,63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.634.070,23	7.936.618,00	7.982.179,69	-45.561,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.002.554,00	875.748,00	1.052.881,84	-177.133,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.913.555,70	6.743.314,00	6.953.929,39	-210.615,39
14	66	Abschreibungen	2.694.785,69	2.632.107,00	2.774.701,42	-142.594,42
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.063.497,27	3.630.377,00	3.562.535,20	67.841,80
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	16.364.293,09	14.715.144,00	14.264.965,37	450.178,63
17	72	Transferaufwendungen	527.489,32	535.707,00	519.842,75	15.864,25
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.894,52	92.762,00	65.184,15	27.577,85
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>37.256.139,82</b>	<b>37.161.777,00</b>	<b>37.176.219,81</b>	<b>-14.442,81</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)</b>	<b>1.053.773,81</b>	<b>-684.157,00</b>	<b>-465.780,62</b>	<b>-218.376,38</b>
21	56, 57	Finanzerträge	58.090,54	66.185,00	155.194,87	-89.009,87
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	385.532,65	357.356,52	319.549,91	37.806,61
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>	<b>-327.442,11</b>	<b>-291.171,52</b>	<b>-164.355,04</b>	<b>-126.816,48</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>726.331,70</b>	<b>-975.328,52</b>	<b>-630.135,66</b>	<b>-345.192,86</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	163.777,70	853.100,00	59.072,74	794.027,26
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	22,99	0,00	1.854,35	-1.854,35
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26)</b>	<b>163.754,71</b>	<b>853.100,00</b>	<b>57.218,39</b>	<b>795.881,61</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>890.086,41</b>	<b>-122.228,52</b>	<b>-572.917,27</b>	<b>450.688,75</b>



**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Teilergebnisrechnung: Fachbereich Bürgermeister 2022**  
 - Euro -

Nach Muster 16 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Nr.	Kontenobergruppe	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp. 6)
			2021	2022	2022	
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.912,00	0,00	3.912,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	714,29	2.600,00	2.416,94	183,06
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	352,00	185,15	166,85
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.491,48	2.300,00	1.800,00	500,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.069,42	1.528,00	1.548,77	-20,77
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	608,24	2.504,00	3.719,00	-1.215,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>9.883,43</b>	<b>13.196,00</b>	<b>9.669,86</b>	<b>3.526,14</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62,63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	373.956,12	420.679,00	401.554,24	19.124,76
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	177.673,58	152.659,00	141.052,32	11.606,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.184,41	158.161,00	124.709,70	33.451,30
14	66	Abschreibungen	4.486,79	3.590,00	6.154,07	-2.564,07
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	51.117,19	90.330,00	52.532,56	37.797,44
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	303,14	300,00	300,46	-0,46
17	72	Transferaufwendungen	575,00	707,00	1.057,55	-350,55
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	187,31	400,00	187,31	212,69
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>709.483,54</b>	<b>826.826,00</b>	<b>727.548,21</b>	<b>99.277,79</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)</b>	<b>-699.600,11</b>	<b>-813.630,00</b>	<b>-717.878,35</b>	<b>-95.751,65</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-699.600,11</b>	<b>-813.630,00</b>	<b>-717.878,35</b>	<b>-95.751,65</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	135,90	-135,90
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135,90</b>	<b>-135,90</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-699.600,11</b>	<b>-813.630,00</b>	<b>-717.742,45</b>	<b>-95.887,55</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.500,00	32.074,01	-26.574,01
<b>31</b>		<b>Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. Nr. 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>-32.074,01</b>	<b>26.574,01</b>
<b>32</b>		<b>Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>-699.600,11</b>	<b>-819.130,00</b>	<b>-749.816,46</b>	<b>-69.313,54</b>



**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Teilergebnisrechnung: Fachbereich I - Zentrale Dienste und Finanzen 2022**  
 - Euro -

Nach Muster 16 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Nr.	Kontenobergruppe	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp. 6)
			2021	2022	2022	
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	362.267,25	253.000,00	385.490,03	-132.490,03
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.690,30	22.272,00	21.103,90	1.168,10
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	52.211,02	348.951,00	47.506,16	301.444,84
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	22.547.257,85	21.847.000,00	22.443.251,39	-596.251,39
6	547	Erträge aus Transferleistungen	650.087,59	670.000,00	670.696,73	-696,73
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.726.170,00	3.271.028,00	3.328.166,30	-57.138,30
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	30.319,03	17.099,00	27.407,04	-10.308,04
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	15.116,58	3.125,00	12.879,65	-9.754,65
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>28.401.119,62</b>	<b>26.432.475,00</b>	<b>26.936.501,20</b>	<b>-504.026,20</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.264.975,99	1.300.503,00	1.336.774,52	-36.271,52
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	254.198,99	212.911,00	304.410,21	-91.499,21
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	852.560,45	835.667,00	642.257,91	193.409,09
14	66	Abschreibungen	154.084,37	56.715,00	66.148,84	-9.433,84
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.390,00	10.100,00	6.600,00	3.500,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.901.979,15	13.247.594,00	12.799.495,70	448.098,30
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.406,55	4.435,00	4.266,66	168,34
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>17.444.595,50</b>	<b>15.667.925,00</b>	<b>15.159.953,84</b>	<b>507.971,16</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)</b>	<b>10.956.524,12</b>	<b>10.764.550,00</b>	<b>11.776.547,36</b>	<b>-1.011.997,36</b>
21	56, 57	Finanzerträge	28.414,74	49.910,00	20.694,67	29.215,33
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	154.956,76	114.542,75	107.463,60	7.079,15
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>	<b>-126.542,02</b>	<b>-64.632,75</b>	<b>-86.768,93</b>	<b>22.136,18</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>10.829.982,10</b>	<b>10.699.917,25</b>	<b>11.689.778,43</b>	<b>-989.861,18</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	16.882,55	2.600,00	40.246,13	-37.646,13
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	15,99	0,00	20,16	-20,16
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26)</b>	<b>16.866,56</b>	<b>2.600,00</b>	<b>40.225,97</b>	<b>-37.625,97</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>10.846.848,66</b>	<b>10.702.517,25</b>	<b>11.730.004,40</b>	<b>-1.027.487,15</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	18.500,00	2.151,37	16.348,63
<b>31</b>		<b>Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. Nr. 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.500,00</b>	<b>-2.151,37</b>	<b>-16.348,63</b>
<b>32</b>		<b>Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>10.846.848,66</b>	<b>10.684.017,25</b>	<b>11.727.853,03</b>	<b>-1.043.835,78</b>



**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Teilergebnisrechnung: Fachbereich II - Sicherheit und Ordnung, Soziales 2022**  
 - Euro -

Nach Muster 16 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Nr.	Kontenobergruppe	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp. 6)
			2021	2022	2022	
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.933,80	189.433,00	187.574,80	1.858,20
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	877.262,84	1.273.334,00	1.124.816,97	148.517,03
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	299.666,43	276.202,00	512.050,21	-235.848,21
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	1.000,00	100,00	900,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen				0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.491.379,10	1.291.042,00	1.330.087,58	-39.045,58
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	76.718,52	73.949,00	102.507,51	-28.558,51
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	18.093,03	19.060,00	69.226,27	-50.166,27
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>2.871.053,72</b>	<b>3.124.020,00</b>	<b>3.326.363,34</b>	<b>-202.343,34</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.396.874,38	3.493.037,00	3.547.619,51	-54.582,51
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	314.828,84	277.455,00	335.250,15	-57.795,15
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.136.069,63	1.078.223,00	1.252.048,59	-173.825,59
14	66	Abschreibungen	373.916,80	353.053,00	519.881,59	-166.828,59
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.987.095,84	3.513.728,00	3.488.266,05	25.461,95
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	526.914,32	535.000,00	518.785,20	16.214,80
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.036,00	704,00	1.176,50	-472,50
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>8.736.735,81</b>	<b>9.251.200,00</b>	<b>9.663.027,59</b>	<b>-411.827,59</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)</b>	<b>-5.865.682,09</b>	<b>-6.127.180,00</b>	<b>-6.336.664,25</b>	<b>209.484,25</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.405,46	34.432,50	4.131,70	30.300,80
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>	<b>-4.405,46</b>	<b>-34.432,50</b>	<b>-4.131,70</b>	<b>-30.300,80</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-5.870.087,55</b>	<b>-6.161.612,50</b>	<b>-6.340.795,95</b>	<b>179.183,45</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	981,68	0,00	1.881,80	-1.881,80
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	4,00	0,00	60,20	-60,20
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26)</b>	<b>977,68</b>	<b>0,00</b>	<b>1.821,60</b>	<b>-1.821,60</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-5.869.109,87</b>	<b>-6.161.612,50</b>	<b>-6.338.974,35</b>	<b>177.361,85</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	16.800,00	9.019,50	7.780,50
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	215.500,00	220.196,17	-4.696,17
<b>31</b>		<b>Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. Nr. 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>-198.700,00</b>	<b>-211.176,67</b>	<b>12.476,67</b>
<b>32</b>		<b>Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>-5.869.109,87</b>	<b>-6.360.312,50</b>	<b>-6.550.151,02</b>	<b>189.838,52</b>



**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Teilergebnisrechnung: Fachbereich III - Bauen, Liegenschaften und Umwelt 2022**  
 - Euro -

Nach Muster 16 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Nr.	Kontenobergruppe	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp. 6)
			2021	2022	2022	
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	493.558,79	467.899,00	460.395,91	7.503,09
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.202,95	63.931,00	41.156,54	22.774,46
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	187.460,17	157.939,00	219.341,31	-61.402,31
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	18.019,89	11.096,00	20.653,64	-9.557,64
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	322.083,61	373.415,00	327.283,70	46.131,30
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	426.192,39	448.566,00	541.411,37	-92.845,37
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>1.481.517,80</b>	<b>1.522.846,00</b>	<b>1.610.242,47</b>	<b>-87.396,47</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	795.511,21	939.822,00	824.014,08	115.807,92
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	126.906,39	107.098,00	138.558,10	-31.460,10
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.346.177,48	2.534.417,00	2.762.253,39	-227.836,39
14	66	Abschreibungen	967.443,22	1.052.892,00	1.001.531,14	51.360,86
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.871,74	16.019,00	12.632,07	3.386,93
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	133.113,09	136.500,00	134.012,70	2.487,30
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.165,76	18.168,00	21.355,38	-3.187,38
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>4.397.188,89</b>	<b>4.804.916,00</b>	<b>4.894.356,86</b>	<b>-89.440,86</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)</b>	<b>-2.915.671,09</b>	<b>-3.282.070,00</b>	<b>-3.284.114,39</b>	<b>2.044,39</b>
21	56, 57	Finanzerträge	13.400,80	0,00	18.007,20	-18.007,20
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.972,02	2.323,00	1.896,18	426,82
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>	<b>11.428,78</b>	<b>-2.323,00</b>	<b>16.111,02</b>	<b>-18.434,02</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-2.904.242,31</b>	<b>-3.284.393,00</b>	<b>-3.268.003,37</b>	<b>-16.389,63</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	142.462,47	850.500,00	2.810,91	847.689,09
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	3,00	0,00	1.772,99	-1.772,99
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26)</b>	<b>142.459,47</b>	<b>850.500,00</b>	<b>1.037,92</b>	<b>849.462,08</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-2.761.782,84</b>	<b>-2.433.893,00</b>	<b>-3.266.965,45</b>	<b>833.072,45</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.126.000,00	942.256,49	183.743,51
<b>31</b>		<b>Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. Nr. 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.126.000,00</b>	<b>-942.256,49</b>	<b>-183.743,51</b>
<b>32</b>		<b>Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>-2.761.782,84</b>	<b>-3.559.893,00</b>	<b>-4.209.221,94</b>	<b>649.328,94</b>



**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Teilergebnisrechnung: Fachbereich IV - Baubetriebshof 2022**  
 - Euro -

Nach Muster 16 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Nr.	Kontenobergruppe	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp. 6)
			2021	2022	2022	
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	252,00	0,00	252,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.375,00	1.515,00	0,00	1.515,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	6.100,36	29.894,00	27.440,03	2.453,97
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	198,00	0,00	173,44	-173,44
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>14.673,36</b>	<b>31.661,00</b>	<b>27.613,47</b>	<b>4.047,53</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62.63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.200.884,67	1.216.557,00	1.260.510,90	-43.953,90
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	82.302,63	83.360,00	86.318,91	-2.958,91
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.327,45	203.968,00	199.243,09	4.724,91
14	66	Abschreibungen	171.217,83	187.646,00	194.227,68	-6.581,68
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	2.459,52	-2.459,52
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.347,48	3.000,00	2.063,48	936,52
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.638.080,06</b>	<b>1.694.531,00</b>	<b>1.744.823,58</b>	<b>-50.292,58</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)</b>	<b>-1.623.406,70</b>	<b>-1.662.870,00</b>	<b>-1.717.210,11</b>	<b>54.340,11</b>
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-1.623.406,70</b>	<b>-1.662.870,00</b>	<b>-1.717.210,11</b>	<b>54.340,11</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	3.451,00	0,00	1.498,50	-1.498,50
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	-1,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26)</b>	<b>3.451,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.497,50</b>	<b>-1.497,50</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-1.619.955,70</b>	<b>-1.662.870,00</b>	<b>-1.715.712,61</b>	<b>52.842,61</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.382.500,00	1.207.803,33	174.696,67
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	16.800,00	1.625,78	15.174,22
<b>31</b>		<b>Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. Nr. 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.365.700,00</b>	<b>1.206.177,55</b>	<b>159.522,45</b>
<b>32</b>		<b>Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>-1.619.955,70</b>	<b>-297.170,00</b>	<b>-509.535,06</b>	<b>212.365,06</b>



**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Teilergebnisrechnung: Fachbereich V - Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung 2022**  
 - Euro -

Nach Muster 16 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Nr.	Kontenobergruppe	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp. 6)
			2021	2022	2022	
1	2	3	4	5	6	7
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.700,00	6.000,00	12.192,80	-6.192,80
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.568.500,20	4.566.955,00	4.523.655,73	43.299,27
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	163.211,20	109.767,00	123.940,91	-14.173,91
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	13.155,12	27.300,00	17.898,73	9.401,27
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	540,00	1.080,00	0,00	1.080,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	771.672,83	642.270,00	122.211,96	520.058,04
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	9.886,35	50,00	148,72	-98,72
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>5.531.665,70</b>	<b>5.353.422,00</b>	<b>4.800.048,85</b>	<b>553.373,15</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62,63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	601.867,86	566.020,00	611.706,44	-45.686,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	46.643,57	42.265,00	47.292,15	-5.027,15
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.296.236,28	1.932.878,00	1.973.416,71	-40.538,71
14	66	Abschreibungen	1.023.636,68	978.211,00	986.758,10	-8.547,10
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22,50	200,00	45,00	155,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.328.897,71	1.330.750,00	1.331.156,51	-406,51
17	72	Transferaufwendungen		0,00		0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.751,42	66.055,00	36.134,82	29.920,18
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>4.330.056,02</b>	<b>4.916.379,00</b>	<b>4.986.509,73</b>	<b>-70.130,73</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)</b>	<b>1.201.609,68</b>	<b>437.043,00</b>	<b>-186.460,88</b>	<b>623.503,88</b>
21	56, 57	Finanzerträge	16.275,00	16.275,00	116.493,00	-100.218,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	224.198,41	206.058,27	206.058,43	-0,16
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>	<b>-207.923,41</b>	<b>-189.783,27</b>	<b>-89.565,43</b>	<b>-100.217,84</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>993.686,27</b>	<b>247.259,73</b>	<b>-276.026,31</b>	<b>523.286,04</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	12.499,50	-12.499,50
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.499,50</b>	<b>-12.499,50</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>993.686,27</b>	<b>247.259,73</b>	<b>-263.526,81</b>	<b>510.786,54</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	17.000,00	18.519,01	-1.519,01
<b>31</b>		<b>Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. Nr. 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.000,00</b>	<b>-18.519,01</b>	<b>1.519,01</b>
<b>32</b>		<b>Leistungsbeziehungen (Nr. 28 und Nr. 31)</b>	<b>993.686,27</b>	<b>230.259,73</b>	<b>-282.045,82</b>	<b>512.305,55</b>



## 4 Finanzrechnung (Kapitalflussrechnung) inkl. Teilrechnungen

### Stadt Ober-Ramstadt Finanzrechnung 2022

- Euro -

Nach Muster 15 zu § 47 Abs. 2 GemHVO

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
		2021	2022	2022	
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.008.031,14	920.244,00	1.029.024,61	-108.780,61
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.728.011,52	5.929.344,00	5.580.021,78	349.322,22
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	674.061,85	894.726,00	856.488,76	38.237,24
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	21.933.274,05	21.848.000,00	22.109.286,37	-261.286,37
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	650.087,59	670.000,00	670.696,73	-696,73
6	Zuw eisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.265.288,10	4.576.546,00	4.663.653,78	-87.107,78
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	51.854,14	66.185,00	136.063,23	-69.878,23
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	500.144,57	469.840,00	623.121,47	-153.281,47
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>36.810.752,96</b>	<b>35.374.885,00</b>	<b>35.668.356,73</b>	<b>-293.471,73</b>
10	Personalauszahlungen	7.632.409,69	7.936.618,00	7.958.228,58	-21.610,58
11	Versorgungsauszahlungen	884.597,97	796.655,00	928.764,08	-132.109,08
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.976.875,94	6.743.314,00	6.602.564,19	140.749,81
13	Auszahlungen für Transferleistungen	521.711,62	535.707,00	525.620,45	10.086,55
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	2.148.499,02	3.630.377,00	3.956.533,46	-326.156,46
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.631.069,29	15.289.944,00	15.744.678,75	-454.734,75
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	352.559,00	316.956,52	285.668,58	31.287,94
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	55.892,90	92.762,00	65.048,15	27.713,85
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>32.203.615,43</b>	<b>35.342.333,52</b>	<b>36.067.106,24</b>	<b>-724.772,72</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)</b>	<b>4.607.137,53</b>	<b>32.551,48</b>	<b>-398.749,51</b>	<b>431.300,99</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	610.494,93	3.198.605,00	1.445.437,86	1.753.167,14
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	131.342,40	850.000,00	44.169,00	805.831,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	13.850,24	7.500,00	8.623,51	-1.123,51
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>755.687,57</b>	<b>4.056.105,00</b>	<b>1.498.230,37</b>	<b>2.557.874,63</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden*	325.677,04	5.496.451,64	275.567,84	5.220.883,80
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.172.203,80	4.632.574,16	2.787.355,85	1.845.218,31
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	687.980,37	1.741.367,37	486.204,19	1.255.163,18
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	222.730,23	237.150,00	225.710,63	11.439,37
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>3.408.591,44</b>	<b>12.107.543,17</b>	<b>3.774.838,51</b>	<b>8.332.704,66</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)</b>	<b>-2.652.903,87</b>	<b>-8.051.438,17</b>	<b>-2.276.608,14</b>	<b>-5.774.830,03</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>1.954.233,66</b>	<b>-8.018.886,69</b>	<b>-2.675.357,65</b>	<b>-5.343.529,04</b>



**Fortsetzung der Finanzrechnung**

31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.000.000,00	4.000.000,00	2.724.796,97	1.275.203,03
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.064.982,69	1.099.756,95	1.137.441,74	-37.684,79
33	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32)</b>	<b>935.017,31</b>	<b>2.900.243,05</b>	<b>1.587.355,23</b>	<b>1.312.887,82</b>
34	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>	<b>2.889.250,97</b>	<b>-5.118.643,64</b>	<b>-1.088.002,42</b>	<b>-4.030.641,22</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen und Kassenkrediten)	454.304,98	0,00	202.093,80	-202.093,80
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen und Kassenkrediten)	389.541,53	0,00	464.955,51	-464.955,51
37	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. Nr. 36)</b>	<b>64.763,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-262.861,71</b>	<b>262.861,71</b>
38	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>3.197.416,27</b>	<b>6.151.430,69</b>	<b>6.151.430,69</b>	<b>0,00</b>
39	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>2.954.014,42</b>	<b>-5.118.643,64</b>	<b>-1.350.864,13</b>	<b>-3.767.779,51</b>
40	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)</b>	<b>6.151.430,69</b>	<b>1.032.787,05</b>	<b>4.800.566,56</b>	<b>-3.767.779,51</b>



**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Teilfinanzrechnung: Fachbereich Bürgermeister 2022**  
 - Euro -

Nach Muster 17 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres  2022	Ergebnis des Haushaltsjahres  2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.000,00	800,00	1.837,90	-1.037,90
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	400,00	-400,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe Einzahlungen (Nr. 1 bis 4)</b>	<b>5.000,00</b>	<b>800,00</b>	<b>2.237,90</b>	<b>-1.437,90</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.044,53	0,00	2.464,84	-2.464,84
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.061,43	0,00	2.061,43
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	16.773,45	25.438,57	16.184,73	9.253,84
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	3.304,39	3.300,00	5.096,83	-1.796,83
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe Auszahlungen (Nr. 6 bis 10)</b>	<b>27.122,37</b>	<b>30.800,00</b>	<b>23.746,40</b>	<b>7.053,60</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-22.122,37</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-21.508,50</b>	<b>-8.491,50</b>



**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Teilfinanzrechnung: Fachbereich I - Zentrale Dienste und Finanzen 2022**  
 - Euro -

Nach Muster 17 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres  2022	Ergebnis des Haushaltsjahres  2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	243.650,00	137.280,78	106.369,22
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	13.850,24	7.500,00	8.623,51	-1.123,51
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.000.000,00	4.000.000,00	2.500.000,00	1.500.000,00
5	<b>Summe Einzahlungen (Nr. 1 bis 4)</b>	<b>2.013.850,24</b>	<b>4.251.150,00</b>	<b>2.645.904,29</b>	<b>1.605.245,71</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.676,42	350.000,00	0,00	350.000,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	76.664,36	249.928,80	45.230,18	204.698,62
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	215.265,24	228.800,00	215.299,09	13.500,91
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	129.853,32	193.360,58	230.632,53	-37.271,95
11	<b>Summe Auszahlungen (Nr. 6 bis 10)</b>	<b>428.459,34</b>	<b>1.022.089,38</b>	<b>491.161,80</b>	<b>530.927,58</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>1.585.390,90</b>	<b>3.229.060,62</b>	<b>2.154.742,49</b>	<b>1.074.318,13</b>



**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Teilfinanzrechnung: Fachbereich II - Sicherheit und Ordnung, Soziales 2022**  
 - Euro -

Nach Muster 17 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres  2022	Ergebnis des Haushaltsjahres  2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	334.544,41	200.000,00	161.958,00	38.042,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe Einzahlungen (Nr. 1 bis 4)</b>	<b>334.544,41</b>	<b>200.000,00</b>	<b>161.958,00</b>	<b>38.042,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	61.287,44	197.567,98	119.323,10	78.244,88
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	883.641,78	1.546.441,68	657.974,70	888.466,98
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	231.364,49	1.099.000,00	241.656,52	857.343,48
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	3.353,38	3.400,00	3.400,59	-0,59
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	343.752,00	343.752,00	343.752,00	0,00
11	<b>Summe Auszahlungen (Nr. 6 bis 10)</b>	<b>1.523.399,09</b>	<b>3.190.161,66</b>	<b>1.366.106,91</b>	<b>1.824.054,75</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-1.188.854,68</b>	<b>-2.990.161,66</b>	<b>-1.204.148,91</b>	<b>-1.786.012,75</b>



**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Teilfinanzrechnung: Fachbereich III - Bauen, Liegenschaften und Umwelt 2022**  
 - Euro -

Nach Muster 17 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres  2022	Ergebnis des Haushaltsjahres  2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	129.355,24	2.439.155,00	911.631,69	1.527.523,31
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	127.891,40	850.000,00	29.769,00	820.231,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	183.945,15	-183.945,15
5	<b>Summe Einzahlungen (Nr. 1 bis 4)</b>	<b>257.246,64</b>	<b>3.289.155,00</b>	<b>1.125.345,84</b>	<b>2.163.809,16</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	175.300,06	4.084.632,99	57.272,70	4.027.360,29
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	594.131,87	2.169.552,98	1.658.713,35	510.839,63
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	51.754,27	69.500,00	63.527,59	5.972,41
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	462,06	1.250,00	1.490,72	-240,72
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	52.871,94	52.872,40	52.871,94	0,46
11	<b>Summe Auszahlungen (Nr. 6 bis 10)</b>	<b>874.520,20</b>	<b>6.377.808,37</b>	<b>1.833.876,30</b>	<b>4.543.932,07</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-617.273,56</b>	<b>-3.088.653,37</b>	<b>-708.530,46</b>	<b>-2.380.122,91</b>



**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Teilfinanzrechnung: Fachbereich IV - Baubetriebshof 2022**  
 - Euro -

Nach Muster 17 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres  2022	Ergebnis des Haushaltsjahres  2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	190.000,00	183.833,18	6.166,82
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.451,00	0,00	1.500,00	-1.500,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	40.851,82	-40.851,82
5	<b>Summe Einzahlungen (Nr. 1 bis 4)</b>	<b>3.451,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>226.185,00</b>	<b>-36.185,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	278.006,76	257.500,00	78.458,60	179.041,40
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00			0,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe Auszahlungen (Nr. 6 bis 10)</b>	<b>278.006,76</b>	<b>257.500,00</b>	<b>78.458,60</b>	<b>179.041,40</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-274.555,76</b>	<b>-67.500,00</b>	<b>147.726,40</b>	<b>-215.226,40</b>



**Stadt Ober-Ramstadt**  
**Teilfinanzrechnung: Fachbereich V - Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung 2022**  
 - Euro -

Nach Muster 17 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres  2022	Ergebnis des Haushaltsjahres  2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	141.595,28	125.000,00	48.896,31	76.103,69
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	12.500,00	-12.500,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe Einzahlungen (Nr. 1 bis 4)</b>	<b>141.595,28</b>	<b>125.000,00</b>	<b>61.396,31</b>	<b>63.603,69</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	75.368,59	864.250,67	96.507,20	767.743,47
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	694.430,15	914.518,07	470.667,80	443.850,27
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	33.417,04	40.000,00	41.146,57	-1.146,57
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	345,16	400,00	423,40	-23,40
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	538.505,43	509.771,97	510.185,27	-413,30
11	<b>Summe Auszahlungen (Nr. 6 bis 10)</b>	<b>1.342.066,37</b>	<b>2.328.940,71</b>	<b>1.118.930,24</b>	<b>1.210.010,47</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.200.471,09</b>	<b>-2.203.940,71</b>	<b>-1.057.533,93</b>	<b>-1.146.406,78</b>



## **5 Anhang zum Jahresabschluss**

### **5.1 Allgemeine Anhangangaben**

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 sowie den zugehörigen Anhang wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie die Hinweise zur GemHVO, die Bestimmungen der Hessischen Gemeindeverordnung (HGO), sowie ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt.

### **5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Das Anlagevermögen ist, soweit möglich, zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, ansonsten mit Bodenrichtwerten und nach Brandversicherungswerten, vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet.

Für die Feststellung der Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an der steuerlichen Abschreibungstabelle festgelegt.

Die Erfassung der Zugänge im Abschlussjahr erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt. Die lineare Abschreibungsmethode wurde weiterhin beibehalten. Dies gilt auch für die bereits im Rahmen der Eröffnungsbilanz unterstellten Nutzungsdauern.

Nach § 41 Abs. 5 können die Anschaffungs- oder Herstellungskosten eines abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenstandes, der einer selbstständigen Nutzung fähig ist, im Haushaltsjahr der Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe als Aufwand behandelt werden, wenn die Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag, für den einzelnen Vermögensgegenstand 800 Euro nicht übersteigen. Davon abweichend kann für solche Vermögensgegenstände im Haushaltsjahr der Anschaffung oder Herstellung ein Sammelposten gebildet werden, wenn die Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag, für den einzelnen Vermögensgegenstand 250 Euro, aber nicht 1 000 Euro übersteigen.

Die Stadt Ober-Ramstadt führt für abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens im Sinne des oben angegebenen § 41 Abs. 5 mit Netto-Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis 800 € im Haushaltsjahr der Anschaffung oder Herstellung die Sofortabschreibung durch. Die Vermögensgegenstände werden daher in voller Höhe als Aufwand behandelt.

Eine gemäß § 35 GemHVO vorgeschriebene Inventur wurde für das Abschlussjahr durchgeführt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.



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

Nach § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO der genannten Vorschrift haben Gemeinden in ihren Jahresabschlüssen Rückstellungen für Aufwendungen für Kreis- und Schulumlagen zu bilden, sofern ungewöhnlich hohe Steuererträge des Abschlussjahres in Folgejahren zu erhöhten Aufwendungen durch Umlagezahlungen führen. Dabei ist die Formulierung „ungewöhnlich hoch“ als unbestimmter Rechtsbegriff von den Gemeinden nach den örtlichen Gegebenheiten zu definieren. Eine bestimmte Berechnungsweise ist hierbei gesetzlich nicht vorgeschrieben. Die Berechnung erfolgte daher nach der Mustertabelle zur Berechnung der Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO gem. GemHR He Anhang 18c. In diesem Berechnungsschema ist ein Schwellenwert festzulegen, ab welchem Steuermehrerträge im Vergleich zum Durchschnitt der vorangegangenen fünf Haushaltsjahre als „ungewöhnlich hoch“ gelten sollen. Diesen Wert kann jede Gemeinde individuell festlegen. Die Stadt Ober-Ramstadt hat den für sie maßgeblichen Schwellenwert auf 10 % festgelegt.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert.

Auf weitere Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, gab es keine Hinweise.



## 5.3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung

### 5.3.1 Übersicht der Vermögensstruktur

#### **AKTIVA**

Bilanzposition	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	absolut	relativ
<b>Anlagevermögen</b>	<b>83.219</b>	<b>89,57</b>	<b>82.347</b>	<b>90,15</b>	<b>872</b>	<b>1</b>
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>867</b>	<b>0,93</b>	<b>869</b>	<b>0,95</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	26	0,03	38	0,04	-12	-32
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	841	0,91	831	0,91	10	1
Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,00	0	0,00	0	0
<b>Sachanlagen</b>	<b>79.962</b>	<b>86,07</b>	<b>79.094</b>	<b>86,59</b>	<b>868</b>	<b>1</b>
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	14.488	15,59	14.450	15,82	38	0
Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	19.169	20,63	19.083	20,89	86	0
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	41.305	44,46	41.004	44,89	301	1
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.184	1,27	1.226	1,34	-42	-3
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.147	2,31	2.163	2,37	-16	-1
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.670	1,80	1.169	1,28	501	43
<b>Finanzanlagen</b>	<b>2.390</b>	<b>2,57</b>	<b>2.384</b>	<b>2,61</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
Anteile an verbundenen Unternehmen	62	0,07	62	0,07	0	0
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0,00	0	0,00	0	0
Beteiligungen	1.716	1,85	1.716	1,88	0	0
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0,00	0	0,00	0	0
Wertpapiere des Anlagevermögens	419	0,45	405	0,44	14	3
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	192	0,21	200	0,22	-8	-4
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0,00	0	0,00	0	0
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>9.129</b>	<b>9,83</b>	<b>8.411</b>	<b>9,21</b>	<b>718</b>	<b>9</b>
Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	182	0,20	123	0,13	59	48
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0	0,00	0	0,00	0	0
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>4.146</b>	<b>4,46</b>	<b>2.137</b>	<b>2,34</b>	<b>2.009</b>	<b>94</b>
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	950	1,02	938	1,03	12	1
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.549	1,67	1.008	1,10	541	54
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	79	0,09	56	0,06	23	41
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	138	0,15	129	0,14	9	7
Sonstige Vermögensgegenstände	1.430	1,54	5	0,01	1.425	28.500
Flüssige Mittel	4.801	5,17	6.151	6,73	-1.350	-22
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	558	0,60	590	0,65	-32	-5
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,00	0	0,00	0	0
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>92.905</b>	<b>100,00</b>	<b>91.348</b>	<b>100,00</b>	<b>1.557</b>	<b>2</b>

#### Hinweis:

Aufgrund der Rundung auf volle tausend Euro können Differenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten auftreten.



**PASSIVA**

Bilanzposition	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	absolut	relativ
<b>Eigenkapital</b>	<b>51.091</b>	<b>54,99</b>	<b>51.664</b>	<b>56,56</b>	<b>-573</b>	<b>-1</b>
Netto-Position	39.429	42,44	39.429	43,16	0	0
Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	11.662	12,55	12.235	13,39	-573	-5
Ergebnisverwendung	0	0	0	0	0	0
<b>Sonderposten</b>	<b>12.904</b>	<b>13,89</b>	<b>12.024</b>	<b>13,16</b>	<b>880</b>	<b>7</b>
<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, –zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	<b>11.880</b>	<b>12,79</b>	<b>11.000</b>	<b>12,04</b>	<b>880</b>	<b>8</b>
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	8.468	9,11	7.645	8,37	823	11
Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	2.438	2,62	2.371	2,6	67	3
Investitionsbeiträge	974	1,05	984	1,08	-10	-1
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.022	1,1	1.022	1,12	0	0
Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs. 3 FAG	0	0	0	0	0	0
Sonstige Sonderposten	2	0	2	0	0	0
<b>Rückstellungen</b>	<b>6.566</b>	<b>7,07</b>	<b>8.030</b>	<b>8,79</b>	<b>-1.464</b>	<b>-18</b>
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.635	6,07	5.633	6,17	2	0
Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	862	0,93	2.328	2,55	-1.466	-63
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0	0	0	0
Sonstige Rückstellungen	69	0,07	69	0,08	0	0
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>20.677</b>	<b>22,26</b>	<b>17.966</b>	<b>19,67</b>	<b>2.711</b>	<b>15</b>
Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	18.746	20,18	17.161	18,79	1.585	9
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	462	0,5	889	0,97	-427	-48
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.207	1,3	810	0,89	397	49
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	0	4	0	-4	-100
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	124	0,13	134	0,15	-10	-7
Sonstige Verbindlichkeiten	138	0,15	-1.032	-1,13	1.170	113
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.667	1,79	1.664	1,82	3	0
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>	<b>92.905</b>	<b>100</b>	<b>91.348</b>	<b>100</b>	<b>1.557</b>	<b>2</b>

Hinweis:

Aufgrund der Rundung auf volle tausend Euro können Differenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten auftreten.



### 5.3.2 Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen werden die Vermögenswerte zusammengefasst, die dauernd den Aufgaben und dem Geschäftsbetrieb der Kommune dienen (in Anlehnung an § 247 Abs. 2 Handelsgesetzbuch (HGB), Umkehrschluss aus § 58 Nr. 34 GemHVO).

Das Anlagevermögen gliedert sich in immaterielle Vermögensgegenstände (z. B. Lizenzen und DV-Software), Sachanlagen (z. B. Grundstücke, Gebäude), Finanzanlagen (z. B. Anteile an verbundenen Unternehmen), sowie den (nach Muster 18 zu § 49 GemHVO gesondert auszuweisenden) Sparkassenrechtlichen Sonderbeziehungen.

Das Anlagevermögen der Stadt Ober-Ramstadt stellt sich im Jahresabschluss zum 31.12.2022 wie folgt dar:

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Immaterielle Vermögensgegenstände	866.597,24 €	868.917,70 €	-2.320,46 €
Sachanlagen	79.962.377,80 €	79.094.080,30 €	868.297,50 €
Finanzanlagen	2.389.591,18 €	2.384.223,71 €	5.367,47 €
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>83.218.566,22 €</b>	<b>82.347.221,71 €</b>	<b>871.344,51 €</b>



### Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. nicht gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen (beispielsweise Softwareprogramme, Konzessionen, Lizenzen). Von der Kommune gewährte Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge sind ebenfalls als immaterielle Vermögensgegenstände auszuweisen.

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Lizenzen, Software	25.874,50 €	37.923,67 €	-12.049,17 €
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	840.722,74 €	830.994,03 €	9.728,71 €
Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>866.597,24 €</b>	<b>868.917,70 €</b>	<b>-2.320,46 €</b>

Die Veränderungen im Haushaltsjahr setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Zugänge</b>		<b>62.601,37 €</b>
Lizenzen, Sophos SG125 Full Guard, ANL-2022-055	1.591,38 €	
DV-Software, Sophos SG310 Full Guard Subscription Renewal, ANL-2022-109	9.096,94 €	
DV-Software, PDF-Xchange Pro, ANL-2022-109	1.414,00 €	
Geleistete Investitionszuschüsse Zweckverbände, Breitbandausbau NGA, ANL-2022-001	49.790,00 €	
Gel. Investitionszuschüsse private Unternehmen, Ladesäuleninfrastruktur, ANL-2022-123	709,05 €	
<b>Abgänge</b>		<b>-2,00 €</b>
Lizenzen, BricsCAD V20 Classic Classic Einzelplatz, ANL-2018-084	-1,00 €	
DV-Software, Gewe 4 (Software), ANL-2022-109	-1,00 €	
<b>Umbuchungen (von Anlagen im Bau)</b>		<b>0,00 €</b>
<b>Abschreibungen</b>		<b>-64.919,83 €</b>
Planmäßige Abschreibung	-64.919,83 €	
<b>Saldo</b>		<b>-2.320,46 €</b>

Den wertmäßig größten Zugang stellt ein erfolgter Investitionszuschuss für den Breitbandausbau NGA Netz (ANL-2022-001) dar. Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes „NGA-Netz Darmstadt-Dieburg“ sieht in ihrer Hauptsatzung eine Investitionszuweisung der Verbandsmitglieder vor. Die Anteile der jeweiligen Verbandsmitglieder errechnen sich nach den in § 19 der Verbandssatzung festgelegten Anteile. Für die Stadt beträgt die zu leistende Investitionszuweisung 49.790,00 €.

Des Weiteren wurde in neue Software Sophos SG310 (9.096,94 €) sowie Lizenzen Sophos SG125 (1.591,38 €) und Software PDF-Xchange Pro (1.414,00 €) investiert.

Die Abgänge betreffen zwei Anlagen die zu je einem Euro Erinnerungswert/Restbuchwert verschrottet wurden. Dies betraf Lizenzen „BricsCAD V20 Classic“ und die Software „Gewe 4“.

Insgesamt sind in diesem Bereich planmäßige Abschreibungen i.H.v. 64.919,83 € angefallen.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Buchwert der immateriellen Vermögensgegenstände insgesamt um -2.320,46 € verändert, da die Abschreibungen in diesem Bereich höher ausgefallen sind als die Investitionen.



## Sachanlagen

Sachanlagen umfassen die aktivierbaren Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Betriebs- und Verwaltungsgebäude, Infrastrukturvermögen, Anlagen und Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Anlagen im Bau sowie die geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG), die unmittelbar der verwaltungsinternen Leistungserstellung dienen.

Das Sachanlagevermögen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	14.487.813,01 €	14.449.523,70 €	38.289,31 €
Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	19.168.775,05 €	19.082.643,99 €	86.131,06 €
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	41.304.826,00 €	41.004.403,44 €	300.422,56 €
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.183.758,31 €	1.225.758,13 €	-41.999,82 €
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.146.737,98 €	2.162.879,28 €	-16.141,30 €
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.670.467,45 €	1.168.871,76 €	501.595,69 €
<b>Summe</b>	<b>79.962.377,80 €</b>	<b>79.094.080,30 €</b>	<b>868.297,50 €</b>

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen des Sachanlagevermögens erläutert. Außerdem wird auf den unter Punkt 5.6 (Übersichten) beigefügten Anlagenspiegel verwiesen.



**Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte**

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Unbebaute Grundstücke	5.306.572,34 €	5.268.283,03 €	38.289,31 €
Bebaute Grundstücke	9.181.240,67 €	9.181.240,67 €	0,00 €
Grundstücksgleiche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>14.487.813,01 €</b>	<b>14.449.523,70 €</b>	<b>38.289,31 €</b>

<b>Zugänge</b>		<b>38.289,31 €</b>
Ackerland OR, Flur 17 Nr. 8, ANL-2022-025	18.102,81 €	
Ackerland RO, Flur 2 Nr. 161, ANL-2022-039	20.186,50 €	
<b>Abgänge</b>		<b>0,00 €</b>
<b>Umbuchungen</b>		<b>0,00 €</b>
<b>Abschreibungen</b>		<b>0,00 €</b>
Planmäßige Abschreibung		
<b>Saldo</b>		<b>38.289,31 €</b>

**Aufteilung auf die einzelnen Sachkonten**

		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
0501000	Grünflächen	EUR 606.536,08	606.536,08
0502000	Ackerland	EUR 2.371.101,54	2.332.812,23
0508000	Infrastrukturvermögen	EUR 11.707,21	11.707,21
0509000	Sonstige unbebaute Grundstücke	EUR 2.317.227,51	2.317.227,51
0510050	0050 Grundst. und Grundstücksgl.Rechte Wasser	EUR 53.915,21	53.915,21
0510100	Bebaute Grundstücke -mit eigenen Bauten-	EUR 3.441.974,20	3.441.974,20
0510200	Bebaute Grundstücke, Straßen, Wege, Plätze	EUR 5.054.843,87	5.054.843,87
0510800	0080 Wasserversorgung Grundstücke	EUR 586.576,35	586.576,35
0511000	Bebaute Grundstücke -mit fremden Bauten-	EUR 43.931,04	43.931,04
		<b>EUR 14.487.813,01</b>	<b>14.449.523,70</b>

Das Grundstück in der Gemarkung Ober-Ramstadt, Flur 17 Nr. 8 (ANL-2022-025) befindet sich am Alten Darmstädter Weg und wurde als Erweiterungsfläche für die Außengruppe der Kindertagesstätte „Nina und Philipp Ackermann“ erworben. Das Grundstück in der Gemarkung Rohrbach, Flur 2 Nr. 161 (ANL-2022-039) liegt am Ortsausgang gegenüber dem Sportgelände und wurde zur Bevorratung von landwirtschaftlicher Bewirtschaftungsfläche angekauft.

Abgänge sind im Berichtsjahr keine erfolgt.

Da Grundstücke grundsätzlich nicht abgeschrieben werden, sind hier auch keine planmäßigen Abschreibungen angefallen. Außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen sind ebenfalls nicht zu verzeichnen.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Buchwert der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte insgesamt um 38.289,31 € verändert.



**Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken**

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Betriebsgebäude	13.132.014,77 €	12.959.450,45 €	172.564,32 €
Verwaltungsgebäude	1.326.661,88 €	1.381.890,73 €	-55.228,85 €
Andere Bauten	212.110,91 €	220.644,21 €	-8.533,30 €
Grundstückseinrichtungen	3.939.982,94 €	3.935.448,81 €	4.534,13 €
Wohngebäude	558.004,55 €	585.209,79 €	-27.205,24 €
<b>Summe</b>	<b>19.168.775,05 €</b>	<b>19.082.643,99 €</b>	<b>86.131,06 €</b>

<b>Zugänge</b>		<b>130.126,71 €</b>
Gebäudeeinrichtungen: Einbauküche "Artego", ANL-2021-121	10.756,00 €	10.756,00 €
Grundstückseinrichtungen: Wandlerschrank für E-Ladestation, ANL-2020-090	4.760,00 €	
Grundstückseinrichtungen: Gerätespielkomb. "Spielschiff Lustige Lotte", ANL-2021-105	23.322,29 €	
Grundstückseinrichtungen: Gerätespielkombination "4-Turm-Spielanlage", ANL-2021-110	20.136,41 €	
Grundstückseinrichtungen: Schwimmbecken Freibad, ANL-2021-137	2.162,00 €	
Grundstückseinrichtungen: Herrichten Grundstück f.d. Naturgruppe, ANL-2021-151	90,00 €	
Grundstückseinrichtungen: Synthetischer EPDM-Fallschutz mit Randstein-, ANL-2022-002	44.883,92 €	
Grundstückseinrichtungen: Errichtung Zaunanlage Kita Rohrbach, ANL-2022-027	14.020,11 €	
Grundstückseinrichtungen: 2x Doppelschaukel mit Zubehör, ANL-2022-082+ANL-2022-083	4.284,00 €	
Grundstückseinrichtungen: Ballfangzaun, TRIO Außengelände, ANL-2022-093	4.019,80 €	
Grundstückseinrichtungen: Doppelschaukel inkl. 2 Sitze, ANL-2022-102	1.692,18 €	119.370,71 €
<b>Abgänge</b>		<b>-1.771,99 €</b>
Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.: Kinderküche, ANL06026	-560,82 €	-560,82 €
Theater, Bürgerhäuser, Büchereien: Bürgerhaus Rohrbach, Außenanlage, ANL03991	-1,00 €	-1,00 €
Gebäudeeinrichtungen: Großküchen-Elektroherd, ANL-2018-069	-1.205,17 €	-1.205,17 €
Grundstückseinrichtungen: Bürgerhaus Rohrbach, Spielplatz, ANL04720	-1,00 €	
Grundstückseinrichtungen: Klettergerät "Klettertreff", ANL05500	-1,00 €	
Grundstückseinrichtungen: Doppelschaukel M 947, ANL05503	-1,00 €	
Grundstückseinrichtungen: Sandkasten, groß, Kunststoff, ANL05527	-1,00 €	
Grundstückseinrichtungen: Kunststoffbänke "Schwetzigen", ANL05529	-1,00 €	-5,00 €
<b>Umbuchungen (von Anlagen im Bau)</b>		<b>648.507,44 €</b>
Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder: Gebäude Freibad, ANL-2021-136	73.018,19 €	
Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder: Außenanlage Freibad, ANL-2021-139	432.638,38 €	
Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder: Heizung Freibad, ANL-2021-143	16.668,75 €	522.325,32 €
Sonstige Betriebsgebäude: Sanierung Lüftungsanlage, ANL-2022-054	50.954,90 €	50.954,90 €
Grundstückseinrichtungen: Schwimmbecken Freibad, ANL-2021-137	74.785,15 €	
Grundstückseinrichtungen: Synthetischer EPDM-Fallschutz mit Randstein-, ANL-2022-002	442,07 €	75.227,22 €
<b>Abschreibungen</b>		<b>-690.731,10 €</b>
Planmäßige Abschreibung	-690.731,10 €	
<b>Saldo</b>		<b>86.131,06 €</b>

Der wertmäßig größte Zugang mit 119.370,71 € ist unter der Position *Grundstückseinrichtungen* zu verzeichnen.

Hier wurde ein synthetischer EPDM-Fallschutz mit Randstein für die Einfassung der Spielgeräte im Freibad (44.883,92 €) sowie eine Gerätespielkombination "Spielschiff Lustige Lotte" (23.322,29 €) und eine Gerätespielkombination "4-Turm-Spielanlage" (20.136,41 €) für den Spielplatz des Freibades angeschafft. Des Weiteren wurde eine Zaunanlage für das Außengelände der Naturkrippe der Kita Rohrbach (14.020,11 €) errichtet. Ansonsten wurden in diesem Bereich weitere kleinere Investitionen getätigt, wie man der obigen Tabelle entnehmen kann.

Unter der Position *Gebäudeeinrichtungen* sind die Zugänge i. H. v. 10.756,00 € ausschließlich für eine neue Einbauküche „Artego“ für das Jugendzentrum entstanden.



Unter der Position *Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeit* wurde eine Kinderküche der Kita Ackermann mit einem Restbuchwert in Höhe von 560,82 € nach einem Wasserschaden verschrottet.

Im Bereich der *Gebäudeeinrichtungen* wurde ein Großküchen-Elektroherd der Modauhalle mit einem Restbuchwert in Höhe von 1.205,17 € wegen einem Defekt verschrottet.

Die restlichen Abgänge betreffen Anlagen die mit einem Euro Erinnerungswert/Restbuchwert verschrottet wurden (siehe Tabelle).

Von den Anlagen im Bau wurden im Bereich *der Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder* Anschaffungskosten (522.325,32 €) für die Neukonzeption Freibad auf verschiedene Anlagen aktiviert/umbucht. Die Umbuchungen im Bereich der *Grundstückseinrichtungen* (75.227,22 €) betrafen ebenfalls die Neukonzeption des Freibades.

Bei den *sonstigen Betriebsgebäuden* (50.954,90 €) wurde die Sanierung der Lüftungsanlage, Deckenheizplatten und Sprinkleranlage im Restaurant Hammermühle aktiviert.

Insgesamt sind in diesem Bereich planmäßige Abschreibungen i. H. v. 690.731,10 € angefallen.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Buchwert der Bauten insgesamt um 86.131,06 € verändert, da die Investitionen und Umbuchungen in Summe höher ausgefallen sind als die Abschreibungen.

### Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Allgemeines Infrastrukturvermögen	8.324.339,89 €	7.555.570,07 €	768.769,82 €
Kultur - und Naturgüter	717.193,51 €	744.455,81 €	-27.262,30 €
Deiche, Polder und andere Gewässer	284.014,87 €	292.347,49 €	-8.332,62 €
Kanalisation und Nutzwasseranlagen	17.667.324,12 €	18.104.060,49 €	-436.736,37 €
Wald (Grundstücke inkl. Aufwuchs)	14.311.953,61 €	14.307.969,58 €	3.984,03 €
<b>Summe</b>	<b>41.304.826,00 €</b>	<b>41.004.403,44 €</b>	<b>300.422,56 €</b>



Zugänge		131.667,00 €
Wege, Plätze: Rad- und Feldwegeausbau "Am Kirchberg", Nd.-Modau", ANL-2022-065	3.040,45 €	
Wege, Plätze: Zaunanlage Igelfloß, Schotterplatz, ANL-2022-076	2.914,91 €	5.955,36 €
Kulturgüter: Öffnung des alten Bergwerks, ANL-2021-113	2.464,84 €	2.464,84 €
Kanalisation: Kanal-Neubau Rohrbach Brunnenstraße, ANL-2021-145	16.405,94 €	
Kanalisation: Kanal-Neubau Grabengasse, ANL-2021-147	10.015,78 €	
Kanalisation: Grundh. Erneuerung Hebeanlage "Waldmühle", ANL-2021-149	2.660,66 €	
Kanalisation: KHA 2022 -Ober-Ramstadt-, ANL-2022-013	20.138,22 €	
Kanalisation: Sanierung RW Sammelkanal DAW, ANL-2022-053	7.343,94 €	56.564,54 €
Nutzwasseranlagen: TWL Brunnenstraße, Rohrbach, ANL-2021-146	2.272,70 €	
Nutzwasseranlagen: WHA 2022 -Ober-Ramstadt-, ANL-2022-004	27.901,27 €	
Nutzwasseranlagen: WHA 2022 -Modau-, ANL-2022-006	9.551,94 €	
Nutzwasseranl.: Notstromversorgungen, ANL-2022-004+006+079+080+094+095+096+099+103	22.972,32 €	62.698,23 €
Wald, Forsten (Grundstück): Mischw. NM, Flur 6 Nr. 57, ANL-2022-077	3.984,03 €	3.984,03 €
<b>Abgänge</b>		<b>0,00 €</b>
<b>Umbuchungen (von Anlagen im Bau)</b>		<b>1.677.932,72 €</b>
Wege, Plätze: Sanierung Feldweg "Horeth", ANL-2022-056	78.681,07 €	
Wege, Plätze: Rad- und Feldwegeausbau "Am Kirchberg", Nd.-Modau", ANL-2022-065	216.906,85 €	295.587,92 €
Sonstiges allg. Infrastrukturvermögen: Brückensanierung Brückengasse, ANL-2022-051	929.828,39 €	
Sonstiges allg. Infrastrukturvermögen: Brückensanierung Odenwaldstraße, ANL-2022-052	25.301,88 €	955.130,27 €
Kanalisation: Kanal-Neubau Grabengasse, ANL-2021-147	45.115,60 €	
Kanalisation: Sanierung RW Sammelkanal DAW, ANL-2022-053	300.549,94 €	345.665,54 €
Nutzwasseranlagen: TWL Grabengasse, Ober-Ramstadt, ANL-2021-148	81.548,99 €	81.548,99 €
<b>Abschreibungen</b>		<b>-1.509.177,16 €</b>
Planmäßige Abschreibung	-1.509.177,16 €	
<b>Saldo</b>		<b>300.422,56 €</b>

Die wertmäßigen größten Zugänge fielen im Bereich der *Kanalisation* (56.564,54 €) und *Nutzwasseranlagen* (62.698,23 €) an. Es handelt sich hierbei um die Herstellung von neuen Wasser- und Kanalhausanschlüssen.

Im Bereich der Wege, Plätze (5.955,36 €) wurde der Rad- und Feldwegeausbau "Am Kirchberg", Nieder-Modau" mit 3.040,45 € fortgeführt und es wurde eine Abgrenzung zwischen Parkplatz und Grünfläche zur Neuordnung der Parkfläche an Flur 1 Nr. 1055/1 (Grundstück Neuweg/Alicestraße) vorgenommen (2.914,91 €).

Die *Kulturgüter* haben eine Fortführung/Zugang (2.464,84 €), für die Öffnung des alten Bergwerks "Gnade Gottes" zu verzeichnen.

Von den Anlagen im Bau wurden Anschaffungskosten der *Wege Plätze* (295.587,92 €), des *sonstigen allg. Infrastrukturvermögen* (955.130,27 €), der *Kanalisation* (345.665,54 €) und der *Nutzwasseranlagen* (81.548,99 €) aktiviert.

Dies betraf vor allem die Aktivierung der Brückensanierung Brückengasse (929.828,39 €), die Sanierung RW Sammelkanal DAW (300.549,94 €), den Rad- und Feldwegeausbau "Am Kirchberg" in Nieder-Modau (216.906,85 €) und die Trinkwasserleitung der Grabengasse (81.548,99 €).

Insgesamt sind in diesem Bereich planmäßige Abschreibungen i. H. v. 1.509.177,16 € angefallen.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Buchwert des Infrastrukturvermögens insgesamt um 300.422,56 € verändert, da die Investitionen und Umbuchungen in Summe höher ausgefallen sind als die Abschreibungen.



### Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Anlagen und Maschinen der Energieversorgung und Betriebstechnik	856.338,13 €	848.903,25 €	7.434,88 €
Anlagen und Maschinen der Materiallagerung und -bereitstellung	4.524,50 €	6.075,75 €	-1.551,25 €
Anlagen und Maschinen der Materialbearbeitung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anlagen und Maschinen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anlagen und Maschinen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anlagen und Maschinen für Transport, Verpackung und ähnliches	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Medienbestand Bibliotheken u.a. Leistungseinricht.	35.000,00 €	35.000,00 €	0,00 €
Sonstige Anlagen, Maschinen, Geräte und Reserveteile	287.894,68 €	335.778,13 €	-47.883,45 €
Geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.183.758,31 €</b>	<b>1.225.758,13 €</b>	<b>-41.999,82 €</b>

<b>Zugänge</b>		<b>27.794,74 €</b>
Maschinen der Energieversorgung: Neubau Schaltanlage Stauraumkanal, ANL-2021-033	12.902,46 €	
Maschinen der Energieversorgung: Stromerzeuger "Endress ESE 3000 i", ANL-2022-050	1.318,28 €	14.220,74 €
Sonstige Maschinen und Geräte: Reifenmontagemaschine - Multitalent, ANL-2022-044	2.499,00 €	
Sonstige Maschinen und Geräte: Atemschutztechnik Freiwillige Feuerwehren, ANL-2022-081	11.075,00 €	13.574,00 €
<b>Abgänge</b>		<b>-2,00 €</b>
Sonstige Maschinen und Geräte: Kettendumper, "KUBOTA" KC 51, ANL04836	-1,00 €	
Sonstige Maschinen und Geräte: Frühdefibrillationsgerät, ANL-2009-103	-1,00 €	
<b>Umbuchungen (von Anlagen im Bau)</b>		<b>42.735,83 €</b>
Anlagen der Energieversorgung: Wasseraufbereitungsanlage Freibad, ANL-2021-138	42.735,83 €	
<b>Abschreibungen</b>		<b>-112.528,39 €</b>
Planmäßige Abschreibung	-112.528,39 €	
<b>Saldo</b>		<b>-41.999,82 €</b>

Bei den Zugängen der *Anlagen und Maschinen der Energieversorgung* (14.220,74 €) handelt es sich um die Fortführung des Neubaus der Schaltanlage Stauraumkanal in den Mühlwiesen (12.902,46 €) und um die Anschaffung eines Stromerzeuger "Endress ESE 3000 i" für den Einsatzleitwagen ELW1 der Feuerwehr (1.318,28 €).

Die Zugänge der *sonstigen Maschinen* (13.574,00 €) betreffen neue Atemschutztechnik für die freiwilligen Feuerwehren (11.075,00 €) und eine Reifenmontagemaschine (2.499,00 €).

Bei den Abgängen wurde laut Inventur ein Kettendumper von Kubota und ein Frühdefibrillationsgerät mit je einem Euro Erinnerungswert/Restbuchwert verschrottet.

Von den Anlagen im Bau wurden Anschaffungskosten der *Anlagen und Maschinen der Energieversorgung* (42.735,83 €) aktiviert. Dies betraf die Wasseraufbereitungsanlage des Freibades.

Insgesamt sind in diesem Bereich planmäßige Abschreibungen i.H.v. 112.528,39 € angefallen.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Buchwert der Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung insgesamt um -41.999,82 € verändert, da die Abschreibungen in diesem Bereich höher ausgefallen sind als die Investitionen.



**Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Andere Anlagen	27.358,63 €	31.565,58 €	-4.206,95 €
Fuhrpark	1.463.990,55 €	1.607.956,60 €	-143.966,05 €
Sonstige Betriebsausstattung	514.398,26 €	332.811,77 €	181.586,49 €
Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.	101.856,16 €	144.169,24 €	-42.313,08 €
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	37.534,38 €	44.776,09 €	-7.241,71 €
Sonstige Geschäftsausstattung	1.600,00 €	1.600,00 €	0,00 €
Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.146.737,98 €</b>	<b>2.162.879,28 €</b>	<b>-16.141,30 €</b>
<b>Zugänge</b>			<b>394.259,42 €</b>
Werkzeuge, Werksgeräte: Freischneider "STIHL", ANL-2022-058		2.056,65 €	2.056,65 €
Fuhrpark: DA-OR 4258, Ford, Transit Courier, ANL-2021-074		15.191,30 €	
Fuhrpark: DA-OR 4259, Ford, Transit Courier, ANL-2021-075		15.191,30 €	
Fuhrpark: DA-OR 4259, DA-O 1260E, Mitsubishi, Eclipse Cross PHEV, ANL-2022-023		32.662,59 €	
Fuhrpark: DA-OR 4259, DA-OR 8103, Nissan, NV250 Kastenwagen, ANL-2022-038		20.452,25 €	
Fuhrpark: DA-OR 4259, Grabbagger, "Robo AS", ANL-2022-041		40.341,00 €	123.838,44 €
Sonstige Betriebsausstattung: Waldkindergartenwagen (1), ANL-2020-024		35.989,19 €	
Sonstige Betriebsausstattung: Waldkindergartenwagen (2), ANL-2020-026		28.176,10 €	
Sonstige Betriebsausstattung: Elektro-Lastenroller surBX V04, ANL-2021-086		11.070,00 €	
Sonstige Betriebsausstattung: Wickelanlage und Wickelaufgabe, ANL-2021-090		1.804,06 €	
Sonstige Betriebsausstattung: Sonnenliegen, Stapelliegen "Sunset", ANL-2022-026		12.899,16 €	
Sonstige Betriebsausstattung: Dusch- und WC-Rollstuhl, wassertauglich, ANL-2022-035		882,30 €	
Sonstige Betriebsausstattung: Waldkindergartenwagen u. Überdachung, ANL-2022-045		126.139,60 €	
Sonstige Betriebsausstattung: 3x Sonnensegel blau, ANL-2022-047+048+049		10.455,34 €	
Sonstige Betriebsausstattung: Ausstattung Lemcafé, TRIO OG, ANL-2022-059		6.740,21 €	
Sonstige Betriebsausstattung: Mobile Kraftstoffcontainer (2 Stück), ANL-2022-073		6.129,10 €	240.285,06 €
Büromasch., Orga.Mittel: Ausstattung Stadthalle mit WLAN, ANL-2021-087		2.246,54 €	
Büromasch., Orga.Mittel: Ausstattung Stadthalle mit WLAN, ANL-2021-088		421,05 €	
Büromasch., Orga.Mittel: EDV-Ausstattung Bürgermeister, ANL-2022-040		1.928,24 €	
Büromasch., Orga.Mittel: Präsentationstechnik für Bürgermeister, ANL-2022-042		2.866,95 €	
Büromasch., Orga.Mittel: Apple iPad inkl. Zubehör, ANL-2022-043		2.141,90 €	
Büromasch., Orga.Mittel: Drucker, "Komdruck IDP-2103", ANL-2022-060		1.266,16 €	
Büromasch., Orga.Mittel: 2 PC's und 2 Monitore, ANL-2022-064		1.876,00 €	
Büromasch., Orga.Mittel: File-Server (Sicherungs- u. Replikationsserver), ANL-2022-110		11.000,00 €	
Büromasch., Orga.Mittel: Notebook "Terra Mobile 1516T" inkl. Zubehör, ANL-2022-111		875,80 €	
Büromasch., Orga.Mittel: Smartboard inkl. Zubehör, TRIO Lerncafe OG, ANL-2022-125		2.171,95 €	26.794,59 €
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände: Schaukasten, "Plenum", ANL-2021-126		1.284,68 €	1.284,68 €
<b>Abgänge</b>			<b>-326,30 €</b>
Werkzeuge, Werksgeräte: Motorsäge "Stihl MS 260", ANL-2009-073		-1,00 €	
Werkzeuge, Werksgeräte: Freischneider "STIHL", ANL-2014-028		-1,00 €	-2,00 €
Fuhrpark: DA-6213, Anhänger Ölsanimat, ANL04926		-1,00 €	
Fuhrpark: DA-6213, DA-7309, Ford Connect, ANL-2010-002		-1,00 €	
Fuhrpark: DA-6213, DA-OR 2110, Nissan Qashqai, ANL-2013-042		-1,00 €	
Fuhrpark: DA-6213, DA-7307, FORD Connect, ANL-2015-109		-0,50 €	-3,50 €
Büromasch., Orga.Mittel: Zeiterfassungs- und Schließ-, ANL-2011-071		-1,00 €	
Büromasch., Orga.Mittel: Digitalfunkgeräte, ANL-2012-014		-1,00 €	
Büromasch., Orga.Mittel: 2x Personenaufsystem, ANL-2015-056+ANL-2015-057		-2,00 €	
Büromasch., Orga.Mittel: Apple iPad PRO, 12,9", 512 GB inkl. Zubehör, ANL-2019-083		-264,10 €	-268,10 €
Betriebs- und Geschäftsausst. Wasser: Neuson Mobilbagger 6502, ANBU-SW10-494		-0,50 €	-0,50 €
Büromöbel und sonst. Ausstattungsgegenstände: Kindermöbelkombination, ANL-2008-0022		-49,20 €	
Büromöbel und sonst. Ausstattungsgegenstände: Waschautomat Miele, ANL-2009-028		-1,00 €	
Büromöbel und sonst. Ausstattungsgegenst.: Wickelanlage+Wickelaufgabe, ANL-2011-016		-1,00 €	
Büromöbel und sonst. Ausstattungsgegenst.: Möblierung Kita Ackermann, ANL-2011-045		-1,00 €	-52,20 €
<b>Umbuchungen (von Anlagen im Bau)</b>			<b>0,00 €</b>
<b>Abschreibungen</b>			<b>-410.074,42 €</b>
Planmäßige Abschreibung		-410.074,42 €	
<b>Saldo</b>			<b>-16.141,30 €</b>



Der wertmäßig größte Zuwachs dieser Position ist im Bereich der *sonstigen Betriebsausstattung* (240.285,06 €) zu verzeichnen. Hier wurden vor allem 3 Waldkindergartenwagen für die Ev. Kita Rohrbach (126.139,60 €), die Ev. Kita Modau (35.989,19 €), und die Kita Ackermann (28.176,10 €) angeschafft. Außerdem wurden in diesem Bereich unter anderem Sonnenliegen für das Freibad (12.889,16 €), ein Elektro-Lastenroller für das Rathaus (11.070,00 €) und 3 Sonnensegel für Kita´s (10.455,34 €) angeschafft.

Im Bereich des *Fuhrparks* (123.838,44 €) wurden ein Grabbagger für den Friedhof (40.341,00 €), ein Mitsubishi Eclipse für die Forstwirtschaft (32.662,59 €), ein Nissan Kastenwagen (20.452,25 €) und zwei Ford Transit Courier für den Bauhof (je 15.191,30 €) angeschafft.

Bei den Zugängen der *Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.* (26.794,59 €) handelt es sich um einen File-Server (Sicherungs- und Replikationsserver) für das Rathaus (11.000,00 €), Ausstattung der Stadthalle mit WLAN (2.667,59 €), Präsentationstechnik (2.866,95 €), ein Apple i-Pad inkl. Zubehör (2.141,90 €) und EDV-Ausstattung (1.928,24 €) für den Bürgermeister, Smartboard inkl. Zubehör für das TRIO Lerncafe (2.171,95 €), sowie weitere kleine Anschaffungen.

Der Zugang der *Werkzeuge, Werksgeräte* (2.056,65 €) betrifft einen Freischneider von STIHL für die Forstwirtschaft, da der alte mit Restbuchwert/Erinnerungswert von 1 Euro im gleichen Jahr laut Inventur verschrottet wurde.

Die meisten Abgänge betreffen Anlagen die im Rahmen der Inventur mit dem Restbuchwert/Erinnerungswert von je einem Euro verschrottet wurden. Eine Kindermöbelkombination wurde nach einem Wasserschaden verschrottet (49,20 €).

Einige Altanlagen konnten erfolgreich mit Buchgewinn veräußert werden. Dies betraf zwei Fahrzeuge Ford Connect mit Buchgewinnen von 749,00 € und 749,50 €, sowie einen defekten Mobilbagger Neuson Baujahr 2005 mit Buchgewinn 12.499,50 €. Der Anhänger Ölsanimat wurde kostenfrei an das Land Hessen abgegeben. Außerdem wurde ein Apple iPad zum Restbuchwert verkauft (264,10 €).

Umbuchungen fanden im Berichtsjahr keine statt in diesem Bereich.

Insgesamt sind in diesem Bereich planmäßige Abschreibungen i. H. v. 410.074,42 € angefallen.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Buchwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung insgesamt um -16.141,30 € verändert, da die Abschreibungen in diesem Bereich höher ausgefallen sind als die Investitionen.



## Anlagen im Bau

Die Bilanzposition Anlagen im Bau enthält die aktivierungsfähigen Kosten für die zum Bilanzstichtag noch nicht endgültig fertiggestellten Vermögensgegenstände. Erst bei Fertigstellung, d.h. zum Zeitpunkt der Aktivierung, werden die Kosten auf das entsprechende Bestandskonto umgebucht. Gleichzeitig erfolgt sodann der Beginn der Abschreibung entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	3.142,31 €	0,00 €	3.142,31 €
Geleistete Anzahlungen auf Infrastrukturvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anlagen im Bau	1.667.325,14 €	1.168.871,76 €	498.453,38 €
Infrastrukturmaßnahmen im Bau	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.670.467,45 €</b>	<b>1.168.871,76 €</b>	<b>501.595,69 €</b>

### Verzeichnis der Anlagen im Bau

Bezeichnung	Stand	Zugänge	Abgänge	Aktivierungen	Stand
	31.12.2021	2022	2022	2022	31.12.2022
HLF 20 MaZe - Hilfslöschfahrzeug, ANL-2022-139	- €	3.142,31 €	- €	- €	3.142,31 €
<b>Summe gel. Anzahlungen auf Anlagen</b>	<b>- €</b>	<b>3.142,31 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>3.142,31 €</b>
Ballsporthalle - Brandschutz und, ANL-2015-082	51.265,99 €	- €	- €	- €	51.265,99 €
Brückensanierung Brückengasse, ANL-2017-040	150.711,16 €	779.117,23 €	- €	- 929.828,39 €	- €
Neubau Bürgerhaus mit Feuerwehrgerate, ANL-2018-086	137.644,91 €	- €	- €	- €	137.644,91 €
Neugestalt. Stadtbücherei im Weberhaus, ANL-2019-096	36.648,72 €	- €	- €	- €	36.648,72 €
Sanierung Heimatmuseum, ANL-2020-032	32.038,61 €	86.431,44 €	- €	- €	118.470,05 €
Neubau Hochbehälter Vogelherd II, ANL-2020-044	42.371,29 €	16.993,47 €	- €	- €	59.364,76 €
Unterstellplatz für Feuerwehrfahrzeug, ANL-2020-092	5.439,19 €	- €	- €	- €	5.439,19 €
Sanierung Lüftungsanlage, ANL-2020-093	50.954,90 €	- €	- €	- 50.954,90 €	- €
Neubau Bürgerhaus Rohrbach, ANL-2021-035	186.056,73 €	248.016,51 €	- €	- €	434.073,24 €
Neubau Feuerwehrgeratehaus Rohrbach, ANL-2021-036	81.249,68 €	101.463,79 €	- €	- €	182.713,47 €
Brückensanierung Odenwaldstraße, ANL-2021-092	- €	25.301,88 €	- €	- 25.301,88 €	- €
Teilsanierung / Ausstattung Kita Ackermann, ANL-2022-06	- €	229.070,77 €	- €	- €	229.070,77 €
<b>Summe AiB Hochbau</b>	<b>774.381,18 €</b>	<b>1.486.395,09 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 1.006.085,17 €</b>	<b>1.254.691,10 €</b>
Umbau/Sanierung Sportplatzgeb.Rohrbach, ANL-2021-111	- €	29.217,38 €	- €	- €	29.217,38 €
<b>Summe AiB Eigene Sportstätten</b>	<b>- €</b>	<b>29.217,38 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>29.217,38 €</b>
Verkehrsber. Odenwaldstr./An der Modau, ANL-2018-030	24.669,17 €	12.795,29 €	- €	- €	37.464,46 €
Feldwegeausb."Am Kirchberg" Nd.-Modau, ANL-2019-015	19.424,06 €	197.482,79 €	- €	- 216.906,85 €	- €
Verkehrs anl. L 3099, Gehwegerneuerung, ANL-2021-049	73.500,00 €	121.027,68 €	- €	- €	194.527,68 €
Sanierung Feldweg "Horeth", ANL-2021-103	4.097,17 €	74.583,90 €	- €	- 78.681,07 €	- €
<b>Summe AiB Straßen</b>	<b>121.690,40 €</b>	<b>405.889,66 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 295.587,92 €</b>	<b>231.992,14 €</b>
Sanierung RW Sammelkanal DAW, ANL-2021-039	251.746,21 €	48.803,73 €	- €	- 300.549,94 €	- €
Kanalsan. Wembach-Hahn, im Höhlchen, ANL-2022-071	- €	17.356,16 €	- €	- €	17.356,16 €
Kanalsan. Wembach-Hahn, Hintergasse, ANL-2022-072	- €	7.944,43 €	- €	- €	7.944,43 €
<b>Summe AiB Abwasserbeseitigung</b>	<b>251.746,21 €</b>	<b>74.104,32 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 300.549,94 €</b>	<b>25.300,59 €</b>
TWL Wembach-Hahn, grundh. Sanierung, ANL-2021-042	6.768,26 €	- €	- €	- €	6.768,26 €
TWL Ortsdurchfahrt Modau, L3099, ANL-2021-133	14.285,71 €	105.069,96 €	- €	- €	119.355,67 €
<b>Summe AiB Versorgungsunternehmen</b>	<b>21.053,97 €</b>	<b>105.069,96 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>126.123,93 €</b>
Neukonzeption Freibad, ANL-2013-066	- €	640.288,37 €	- €	- 640.288,37 €	- €
Kanal-Neubau Grabengasse, ANL-2019-027	- €	45.115,60 €	- €	- 45.115,60 €	- €
Wasserleitung Neubau Grabengasse, ANL-2020-045	- €	81.548,99 €	- €	- 81.548,99 €	- €
<b>Summe AiB Übrige Aufgabenbereiche</b>	<b>- €</b>	<b>766.952,96 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 766.952,96 €</b>	<b>- €</b>
<b>Gesamtsumme Anlagen im Bau</b>	<b>1.168.871,76 €</b>	<b>2.870.771,68 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 2.369.175,99 €</b>	<b>1.670.467,45 €</b>

Die Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr auf Grund der hohen Zugänge stark erhöht.

Der größte Anteil an den Zugängen der Anlagen im Bau entfällt auf den Bereich *Hochbau allgem. Verwaltung* (1.486.395,09 €). Hier wurde vor allem die Brückensanierung Brückengasse (779.117,23 €) fertiggestellt und aktiviert (-929.828,39 €). Des Weiteren wurde der Neubau des Bürgerhauses (248.016,51 €) und der Neubau des Feuerwehrgeratehauses (101.463,79 €) in Rohrbach fortgeführt. Im Berichtsjahr wurde außerdem die Teilsanierung / Ausstattung der Kita Ackermann begonnen (229.070,77 €).



Bei den *übrigen Aufgabenbereichen* (766.952,96 €) wurde hauptsächlich wie bereits im Vorjahr in die Neukonzeption des Freibades investiert (640.288,37 €). Des Weiteren wurde der Neubau des Kanals in der Grabengasse (45.115,60 €) fortgeführt und ein Neubau der Wasserleitung in der Grabengasse vorgenommen (81.548,99 €). Alle drei Anlagen im Bau in diesem Bereich wurden im Berichtsjahr direkt aktiviert (-766.952,96 €).

Auch im Bereich der *Straßen* wurden vier Anlagen im Bau fortgeführt (405.889,66 €). Dies betraf hauptsächlich den Feldwegeausbau "Am Kirchberg" in Nieder-Modau (197.482,79 €), welcher anschließend auch aktiviert wurde (-216.906,85 €) und Verkehrsanlagen an der L 3099, Gehwegerneuerung (121.027,68 €).

Bei der *Abwasserbeseitigung* wurde vor allem die Sanierung RW Sammelkanal DAW fortgeführt (48.803,73 €) und anschließend aktiviert (-300.549,94 €).



## Finanzanlagen

Bei Finanzanlagen handelt es sich gemäß Hinweis 10 zu § 49 GemHVO um Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Wertpapiere sowie verschiedene Formen sogenannter Ausleihungen. Wertpapiere, welche nicht auf Dauer bzw. nur zur Ausnutzung von Liquiditätsreserven gehalten werden, sind nicht unter den Finanzanlagen auszuweisen.

Als Beteiligungen gemäß Hinweis 12 zu § 49 GemHVO gelten die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen im Sinne von Hinweis 11 zu § 49 GemHVO gehören, sofern dieser Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Kommune durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Einrichtungen dient. Bei einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft wird von der widerlegbaren Vermutung ausgegangen, dass eine Beteiligungsquote von mehr als 20 vom Hundert diese Voraussetzungen erfüllt.

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Anteile an verbundenen Unternehmen	62.199,64 €	62.199,64 €	0,00 €
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beteiligungen	1.716.339,90 €	1.716.340,90 €	-1,00 €
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wertpapiere des Anlagevermögens	419.280,40 €	405.288,42 €	13.991,98 €
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	191.771,24 €	200.394,75 €	-8.623,51 €
<b>Summe</b>	<b>2.389.591,18 €</b>	<b>2.384.223,71 €</b>	<b>5.367,47 €</b>

<b>Zugänge</b>		<b>13.991,98 €</b>
Wertpapiere des Anlagevermögens, Versorgungsrücklage	13.991,98 €	
<b>Abgänge</b>		<b>-8.624,51 €</b>
Beteiligungen, Hessischer Verwaltungsschulverband	-1,00 €	
Sonstige Ausleihungen, DRK, Wohnungsbaudarlehen Altenwohn- und Pflegeheim (von 1989)	-1.738,39 €	
Sonstige Ausleihungen, Nassauische Heimstätte, Wohnungsbaudarl.	-1.039,06 €	
Sonstige Ausleihungen, Tennis-Club e.V. Ober-Ramstadt, Sanierung Tennisanlage (von 1999)	-1.313,17 €	
Sonstige Ausleihungen, SKG Ober-Ramstadt e.V., Darlehen für Umbaumaßnahmen (von 2010)	-1.800,00 €	
Sonstige Ausleihungen, SG Modau e.V., Darlehen zur Errichtung Kunstrasenplatz (von 2014)	-1.562,85 €	
Sonstige Ausleihungen, Arbeitgeberdarlehen	-1.170,04 €	
<b>Umbuchungen</b>		<b>0,00 €</b>
<b>Abschreibungen</b>		<b>0,00 €</b>
	0,00 €	
<b>Saldo</b>		<b>5.367,47 €</b>

Bei den *Beteiligungen* wurde der Beteiligungswert am Hessischen Verwaltungsschulverband laut E-Mail des Revisionsamtes ausgebucht (1,00 €).

Der Zugang der *Wertpapiere des Anlagevermögens* (13.991,98 €) betrifft den Erwerb neuer Anteile am Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (KVR-Fonds) der Versorgungskasse.



Die Veränderung der Position sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) enthält die Abgänge (7.453,47 €) von erhaltenen Tilgungsleistungen von gewährten Ausleihungen (Darlehen) gegenüber Gesellschaften und Vereinen. Außerdem wurden gewährte Arbeitgeberdarlehen im Berichtsjahr mit 1.170,04 € getilgt.

Im Einzelnen stellt sich die Entwicklung der Beteiligungen und sonstigen Finanzanlagen im Jahr 2022 wie folgt dar:

Bezeichnung	Konto	Pos	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
SEG Ober-Ramstadt mbH (50 %)	1100900	1.3.1	62.199,64 €	62.199,64 €	0,00 €
<b>Summe 1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen</b>			<b>62.199,64 €</b>	<b>62.199,64 €</b>	<b>0,00 €</b>
Kommunale Informationsverarb. (ekom21)	1300900	1.3.3	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Zweckverband Gemeinschaftskasse DA-DI	1350100	1.3.3	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Hessischer Verwaltungsschulverband	1350100	1.3.3	0,00 €	1,00 €	-1,00 €
Zweckverband Abfall- u. Wertstoffsammlung (ZAW)	1350100	1.3.3	110.980,31 €	110.980,31 €	0,00 €
Abw.-verband vorderer Odenwald Beitragsverhältnis	1350100	1.3.3	442.439,37 €	442.439,37 €	0,00 €
Zweckverband NGA	1350100	1.3.3	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Abwasserverband Modau	1350510	1.3.3	456.507,98 €	456.507,98 €	0,00 €
Wasserverband Modaugebiet	1351000	1.3.3	281.408,16 €	281.408,16 €	0,00 €
Wasserverband Gersprenz	1351000	1.3.3	1,00 €	1,00 €	0,00 €
ENTEKA Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH	1390210	1.3.3	423.437,58 €	423.437,58 €	0,00 €
Holzkontor DA-DI-OF	1390900	1.3.3	1.562,50 €	1.562,50 €	0,00 €
<b>Summe 1.3.3 - Beteiligungen</b>			<b>1.716.339,90 €</b>	<b>1.716.340,90 €</b>	<b>-1,00 €</b>
Versorgungsrücklage Versorgungskasse-DA	1508000	1.3.5	194.079,81 €	180.087,83 €	13.991,98 €
HEAG	1590000	1.3.5	225.200,59 €	225.200,59 €	0,00 €
<b>Summe 1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens</b>			<b>419.280,40 €</b>	<b>405.288,42 €</b>	<b>13.991,98 €</b>
Genossenschaftsanteile Voba	1601000	1.3.6	400,00 €	400,00 €	0,00 €
Darlehen Wohnungsbau	1618000	1.3.6	151.083,68 €	153.861,13 €	-2.777,45 €
Darlehen Vereine	1618000	1.3.6	39.940,98 €	44.617,00 €	-4.676,02 €
Arbeitgeberdarlehen	1650000	1.3.6	346,58 €	1.516,62 €	-1.170,04 €
<b>Summe 1.3.6 - Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)</b>			<b>191.771,24 €</b>	<b>200.394,75 €</b>	<b>-8.623,51 €</b>
<b>Summe Finanzanlagevermögen</b>			<b>2.389.591,18 €</b>	<b>2.384.223,71 €</b>	<b>5.367,47 €</b>

### Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Sparkassen sind dem gemeinen Nutzen dienende wirtschaftliche Unternehmen ihrer Träger (§ 2 Hessisches Sparkassengesetz). Die Trägerschaft ist deshalb als Vermögensgegenstand zu aktivieren. Wegen der zwischen den Sparkassen und ihren Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen ist die Trägerschaft separat als besonderer Vermögensgegenstand im Anlagevermögen unter der Position 1.4 auszuweisen.

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen sind zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.



### 5.3.3 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen zählen nach § 58 Nr. 34 GemHVO Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen, sondern zum Verbrauch, zum Verkauf oder zur sonstigen kurzfristigen Verwertung bestimmt sind. Hauptbestandteile des Umlaufvermögens sind bei Kommunen in der Regel Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie flüssige Mittel.

Das Umlaufvermögen der Stadt Ober-Ramstadt zum 31.12.2022 setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	182.024,70 €	122.788,67 €	59.236,03 €
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.146.266,35 €	2.136.605,89 €	2.009.660,46 €
Flüssige Mittel	4.800.566,56 €	6.151.430,69 €	-1.350.864,13 €
<b>Summe</b>	<b>9.128.857,61 €</b>	<b>8.410.825,25 €</b>	<b>718.032,36 €</b>

#### Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Vorprodukte, Fremdbauteile und Fertigungsmaterial gehören zum Vorratsvermögen und sind damit ein Teil des Umlaufvermögens. Sie stellen sämtliche, am Bilanzstichtag nicht verbrauchte und in größeren Mengen vorhandene, Materialpositionen dar.

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	182.024,70 €	122.788,67 €	59.236,03 €
Andere Vorräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>182.024,70 €</b>	<b>122.788,67 €</b>	<b>59.236,03 €</b>

Die Stadt Ober-Ramstadt unterhält für die Wasserversorgung ein Lager mit Rohr- und Reparaturmaterial. In der Position *Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe* kam es daher im Berichtsjahr durch die jährliche Inventur im Bereich der Wasserversorgung zu Bestandsveränderungen.

#### Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

In dieser oder einer Vorperiode hergestellte Güter, die später verkauft, verbraucht oder anderweitig verwendet werden sollen. Hierzu zählen Vorleistungsgüter, unfertige Erzeugnisse und angefangene Arbeiten, Fertigerzeugnisse und Handelswaren.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 sind solche Posten nicht vorhanden.

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Unfertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fertige Erzeugnisse und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Waren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>



### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Schuldverhältnis. Forderungen sind gem. Muster 20 zu § 49 GemHVO zu unterscheiden in Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Forderungen aus Steuern und Abgaben, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen sowie sonstigen Forderungen (sonstige Vermögensgegenstände).

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände der Stadt Ober-Ramstadt weisen zum Bilanzstichtag 31.12.2022 die folgenden Bestandswerte aus:

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	950.336,49 €	937.737,00 €	12.599,49 €
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.548.936,35 €	1.007.758,64 €	541.177,71 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	79.317,96 €	56.196,24 €	23.121,72 €
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	137.936,52 €	129.416,67 €	8.519,85 €
Sonstige Vermögensgegenstände	1.429.739,03 €	5.497,34 €	1.424.241,69 €
<b>Summe</b>	<b>4.146.266,35 €</b>	<b>2.136.605,89 €</b>	<b>2.009.660,46 €</b>

Dem strengen Niederstwertprinzip für das Umlaufvermögen entsprechend, hat die Stadt Ober-Ramstadt ihren Forderungsbestand zum Jahresabschluss wertberichtigt. Hierzu wurden Forderungen, die niedergeschlagen oder erlassen wurden, zu 100 Prozent einzelwertberichtigt – nach dem Prinzip der Wertaufhellung aus § 40 Nr. 3 GemHVO auch in den Fällen, in denen die Niederschlagung oder der Erlass erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte.

Auf den nach der Einzelwertberichtigung verbliebenen Bestand der Forderungen, welche bis zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung noch nicht ausgeglichen waren, erfolgten zudem noch Pauschalwertberichtigungen um dem allgemeinen Forderungsausfallrisiko Rechnung zu tragen. Die Berechnung erfolgte dabei entsprechend der Kommentierung 4.3.6 Randnr. 73a zu § 43 (4) GemHVO, wonach die folgenden als sachgerecht anzusehenden Wertberichtigungsquoten zugrunde gelegt wurden:

Altersstruktur der Forderungen	Wertberichtigungsquote
bis 180 Tage	0,00
bis 360 Tage	0,25
bis 540 Tage	0,40
bis 720 Tage	0,60
bis 900 Tage	0,70
bis 1080 Tage	0,80
über 1080 Tage	1,00

Da aufgrund des Bruttoprinzips Forderungen und Verbindlichkeiten jeweils unsaldiert auszuweisen sind, werden negative Verbindlichkeiten (debitorische Kreditoren) zum Bilanzstichtag als Forderungen und negative Forderungen (kreditorische Debitoren) zum Bilanzstichtag als Verbindlichkeiten ausgewiesen. Für weitere Informationen zur Forderungsstruktur wird auf die unter Punkt 5.6 (Übersichten) beigefügte Forderungsübersicht verwiesen.



### Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen	1.733,45 €	8.182,48 €	-6.449,03 €
Forderungen aus sonstigen Zuweisungen u. Zuschüssen	54.401,24 €	54.147,01 €	254,23 €
Forderungen aus Investitionszuweisungen u. -zuschüssen	895.588,96 €	876.455,52 €	19.133,44 €
Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzelwertberichtigungen zu Ford.aus Zuw.u -zusch. u. Investz.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Pauschalwertberichtigungen zu Ford.aus Zuw.u -zusch. u. Investz.	-1.387,16 €	-1.048,01 €	-339,15 €
<b>Summe</b>	<b>950.336,49 €</b>	<b>937.737,00 €</b>	<b>12.599,49 €</b>

Den größten Posten innerhalb dieser Bilanzposition bilden mit 895.588,96 € die *Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen*. Es handelt sich hierbei um noch ausstehende Tilgungszuschüsse des Landes Hessen zu Darlehen, die im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms (SIP) und des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP) aufgenommen wurden.

In Bereich der *Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen* setzt sich der Betrag von 1.733,45 € aus der Förderpauschale für die Integration von Kindern mit Behinderung in Tageseinrichtungen (1.593,75 €) und einer Kostenanforderung für Vertretungszeiten eines Standesbeamten (139,70 €) zusammen. Beide Forderungen wurden Anfang des neuen Jahres beglichen.

Die *Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen* in Höhe von 54.401,24 € bestehen im Wesentlichen aus Forderungen aus sonstigen Bereichen (51.644,86 €), bei denen es sich um die Anschlusskosten/Unterhaltungen von Wasserhausanschlussleitungen handelt.

Insgesamt sind in dieser Position Wertberichtigungen i. H. v. 1.387,16 € enthalten.



### Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Forderungen aus Steuern	1.533.802,74 €	1.228.549,19 €	305.253,55 €
Forderungen aus Gebühren	296.106,03 €	134.371,70 €	161.734,33 €
Forderungen aus Beiträgen	20.481,40 €	0,00 €	20.481,40 €
Sonstige Forderung aus Abgaben	60.391,52 €	95.271,53 €	-34.880,01 €
Einzelwertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern u. Abgaben	-117.361,83 €	-155.150,60 €	37.788,77 €
Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern u. Abgaben	-244.483,51 €	-295.283,18 €	50.799,67 €
<b>Summe</b>	<b>1.548.936,35 €</b>	<b>1.007.758,64 €</b>	<b>541.177,71 €</b>

Unter dieser Bilanzposition werden zum Bilanzstichtag offene Forderungen aus Steuern, Gebühren und sonstigen Abgaben in Höhe von insgesamt 1.548.936,35 € ausgewiesen.

Die mit Abstand größte Unterposition sind die zum Bilanzstichtag offenen *Forderungen aus Steuern* i. H. v. 1.533.802,74 €. Hiervon entfallen allein 525.127,46 € auf Gewerbesteuerforderungen und 915.274,61 € auf den der Stadt Ober-Ramstadt noch zustehenden Anteil an der Einkommensteuer.

Die *Forderungen aus Gebühren* (296.106,03 €) beinhalten im Wesentlichen noch offene Forderungen aus Wassergebühren (108.806,72 €), Abwassergebühren (56.967,68 €), Gebühren für versiegelte Flächen (18.964,77 €) und Grundgebühren Wasser (10.889,25 €). Die weiteren Forderungen bestehen hauptsächlich aus Kindergartenbeiträgen, Bestattungsgebühren und Verwaltungsgebühren.

Die *sonstigen Forderungen aus Abgaben* (60.391,52 €) entfallen größtenteils auf die Konzessionsabgabe Strom (57.428,38 €).

Insgesamt sind in dieser Position Wertberichtigungen i. H. v. 361.845,34 € enthalten.

### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Forderungen Lieferungen und Leistungen	214.705,94 €	192.645,04 €	22.060,90 €
Forderungen Lieferungen und Leistungen -investiv-	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzelwertberichtigungen auf Ford. aus L+L	-49.568,43 €	-47.369,33 €	-2.199,10 €
Pauschalwertberichtigungen auf Ford. aus L+L	-85.819,55 €	-89.079,47 €	3.259,92 €
<b>Summe</b>	<b>79.317,96 €</b>	<b>56.196,24 €</b>	<b>23.121,72 €</b>

Bei den *Forderungen aus Lieferungen und Leistungen* handelt es sich um diverse privatrechtliche Forderungen, die aufgrund eines Vertragsverhältnisses entstanden sind.

Insgesamt sind in dieser Position Wertberichtigungen i. H. v. 135.387,98 € enthalten.



**Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Ford. aus Zuw. u. Zusch. gegen verb. Untern u. Sonderverm.	105.783,65 €	120.253,49 €	-14.469,84 €
Einzelwertberichtigungen zu Ford. geg. verb. Untern. u. Sonderverm	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ford. aus Zuschüssen geg. Untern. mit Beteiligungsverhältnis	32.152,87 €	9.163,18 €	22.989,69 €
Einzelwertberichtigungen zu Ford. bei Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>137.936,52 €</b>	<b>129.416,67 €</b>	<b>8.519,85 €</b>

Die *Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen gegen verbundene Unternehmen* (105.783,65 €) betreffen ausschließlich Forderungen gegenüber der Stadtentwicklungsgesellschaft Ober-Ramstadt mbH (SEG).

Die *Forderungen aus Zuschüssen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis* (32.152,87 €) betreffen fast ausschließlich Forderungen gegen den Zweckverband Abfall- und Wertstoffsammlung (ZAW) in Höhe von 32.146,98 €. Diese beinhalten hauptsächlich den Vollzug der Verpackungsverordnung (Erstattung der Container-Stellplatzgebühren für das 2. Halbjahr 2022) in Höhe von 11.312,32 € und eine anteilige Kostenanforderung für die Einsammlung und des Transportes von "wilden Müllablagerungen" 19.636,05 €. Die weitere Forderung in diesem Bereich (5,89 €) betrifft eine Forderung gegenüber der Volksbank für Kapitalerträge 2022, die erst im Folgejahr ausgeglichen wurden.

In diesem Bereich sind keine Wertberichtigungen enthalten.



### Sonstige Vermögensgegenstände

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Anrechenbare Vorsteuer	21.741,91 €	0,00 €	21.741,91 €
Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	1.379.224,53 €	0,00 €	1.379.224,53 €
Forderungen aus Sozialversicherung - LOGA	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ford. geg. Bedienstete/Organmitglieder u. Gesellschafter	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ford. aus geleisteten Mietkautionen	5.517,11 €	4.645,68 €	871,43 €
Forderungen aus Versorgungsrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Forderungen aus Versicherungsschäden	23.140,98 €	726,63 €	22.414,35 €
Forderungen aus gewährten Liquiditätsdarlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Forderungen aus durchlaufenden Posten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Andere sonstige Vermögensgegenstände	9.705,40 €	9.999,93 €	-294,53 €
Einzelwertberichtigung zu anderen sonstigen Vermögensgegenständen	-9.590,90 €	-9.874,90 €	284,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.429.739,03 €</b>	<b>5.497,34 €</b>	<b>1.424.241,69 €</b>

Die sonstigen Vermögensgegenstände (1.429.739,03 €) beinhalten im Wesentlichen die *sonstigen Umsatzsteuer-Forderungen* (1.379.224,53 €) durch den hohen Vorsteuererstattungsanspruch der Stadt Ober-Ramstadt gegenüber dem Finanzamt. Im Vorjahr bestand ebenfalls schon ein hoher Vorsteuererstattungsanspruch (1.116.633,95 €), dieser wurde jedoch versäumt im Jahresabschluss in den Forderungsbereich umzugliedern, weshalb in der Bilanz der Bereich sonstige Verbindlichkeiten „gekippt“ war (-1.031.900,33 €).

Die *Forderungen aus geleisteten Mietkautionen* (5.517,11 €) betreffen fast ausschließlich eine offene Forderung einer geleisteten Mietkaution (4.529,22 €) für die Kita Röhrwerk, da die Räume dieser Kita angemietet sind.

Die Position *Forderungen aus Versicherungsschäden* (23.140,98 €) betrifft drei Schadensersatzforderungen gegen Unternehmen/Privatpersonen. Zum einen musste ein Dieselschaden in der Grafengasse beseitigt werden (20.441,92 €), ein beschädigter städtischer Waldweg am Schachmühlenweg (1.815,13 €), sowie ein beschädigter Feldweg „Das Eiche“ (883,93 €) wurden instandgesetzt. Alle drei Forderungen wurden im Folgejahr bezahlt.

Die *anderen sonstigen Vermögensgegenstände* (9.705,40 €) betreffen fast ausschließlich Nebenforderungen wie Säumniszuschläge (5.775,81 €), Gebühren zur Mahnung (1.424,20 €) und Verzinsungen von Steuernachforderungen (1.153,51 €).

Insgesamt sind in dieser Position Wertberichtigungen i. H. v. 9.590,90 € enthalten.



## Flüssige Mittel

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Guthaben bei Kreditinstituten	4.797.316,56 €	6.147.480,69 €	-1.350.164,13 €
<i>davon Girokonten</i>	4.797.316,56 €	1.447.480,69 €	3.349.835,87 €
<i>davon Tagesgelder</i>	0,00 €	4.700.000,00 €	-4.700.000,00 €
<i>davon Termingelder</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>davon Schwebeposten Postbank*</i>	0,00 €	15,00 €	-15,00 €
Handkassen	3.250,00 €	3.950,00 €	-700,00 €
<b>Summe</b>	<b>4.800.566,56 €</b>	<b>6.151.430,69 €</b>	<b>-1.350.864,13 €</b>

Die Kassengeschäfte und damit auch die Verwaltung der Bankkonten führt die Gemeinschaftskasse Darmstadt-Dieburg. Die Salden sind durch Saldenbestätigung und den Tagesabschluss zum Abschlussstichtag nachgewiesen. Zur Veränderung der flüssigen Mittel wird auf die unter Punkt 4 des Abschlussberichts dargestellte direkte Finanzrechnung verwiesen.

### 5.3.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aktive Rechnungsabgrenzung aus Zuweis. u. Zusch.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Andere aktive Jahresabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ARAP Beamtenbesoldung	21.474,60 €	18.139,87 €	3.334,73 €
Ansparraten Darlehen Investitionsfond B	536.111,12 €	571.805,56 €	-35.694,44 €
<b>Summe</b>	<b>557.585,72 €</b>	<b>589.945,43 €</b>	<b>-32.359,71 €</b>

Nach § 45 Abs. 1 GemHVO sind als Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten *Ansparraten Darlehen* enthalten vier Darlehensansparraten aus dem Investitionsfonds B des Landes Hessen. Die Ansparraten sind entsprechend der Tilgungszeit bzw. regulären Laufzeit der Darlehen aufzulösen.

Die *aktiven Rechnungsabgrenzungsposten Beamtenbesoldung* betreffen die im Dezember 2022 gezahlten Beamtenbezüge für den Monat Januar 2023.



### 5.3.5 Eigenkapital

Gemäß § 58 Nr. 11 GemHVO ergibt sich das Eigenkapital aus der Differenz zwischen Aktiva (Vermögen) und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite. Das Eigenkapital der Stadt Ober-Ramstadt gliedert sich zum 31.12.2022 wie folgt:

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2020	Veränderung
<b>Netto-Position</b>	<b>39.428.902,89 €</b>	<b>39.428.902,89 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>11.661.936,05 €</b>	<b>12.234.853,32 €</b>	<b>-572.917,27 €</b>
<b>Ergebnisverwendung:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Ergebnisvortrag</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-630.135,66 €</b>	<b>726.331,70 €</b>	<b>-1.356.467,36 €</b>
-/+ Zuführung/Entnahme Rücklagen aus Überschüssen des o. Ergebnisses	0,00 €	-772.178,39 €	772.178,39 €
-/+ Zuführung/Entnahme Rücklagen aus Überschüssen des ao. Ergebnisses	630.080,16 €	0,00 €	630.080,16 €
-/+ Zuführung/Entnahme aus Sonderrücklagen	55,50 €	45.846,69 €	-45.791,19 €
<b>Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>57.218,39 €</b>	<b>163.754,71 €</b>	<b>-106.536,32 €</b>
-/+ Zuführung/Entnahme Rücklagen aus Überschüssen des ao. Ergebnisses	-57.218,39 €	-163.754,71 €	106.536,32 €
<b>Summe</b>	<b>51.090.838,94 €</b>	<b>51.663.756,21 €</b>	<b>-572.917,27 €</b>

Der Jahresabschluss 2022 der Stadt Ober-Ramstadt wurde unter der vollständigen Ergebnisverwendung aufgestellt.

Das Haushaltsjahr 2022 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von insgesamt 572.917,27 € ab. Dieses Ergebnis setzt sich zusammen aus einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis i. H. v. 630.135,66 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis i. H. v. 57.218,39 €.

Der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis i. H. v. 630.135,66 € wurde i. H. v. 630.080,16 € der Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses und i. H. v. 55,50 € der Sonderrücklage (Stellplatzrücklage) entnommen.

Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis i. H. v. 57.218,39 € wurde vollständig der Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Somit ergibt sich zum Abschlussstichtag ein Eigenkapital von insgesamt 51.090.838,94 €.

Bzgl. der Eigenkapitalentwicklung wird auf die unter Punkt 5.6 (Übersichten) beigefügte Gewinnverwendungsübersicht der vergangenen Jahre verwiesen.



### Netto-Position

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
<b>Netto-Position</b>	39.428.902,89 €	39.428.902,89 €	0,00 €

Bei der Netto-Position handelt es sich nach § 58 Nr. 22 GemHVO um die sich in der Vermögensrechnung ergebende Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite und Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite. Sie stellt das Basiskapital der Kommune dar, das bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz festgestellt wird.

Die Netto-Position hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

### Rücklagen

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.332.126,56 €	6.332.126,56 €	0,00 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	5.235.058,50 €	5.807.920,27 €	-572.861,77 €
Sonderrücklagen	94.750,99 €	94.806,49 €	-55,50 €
Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>11.661.936,05 €</b>	<b>12.234.853,32 €</b>	<b>-572.917,27 €</b>

Bei einer Rücklage handelt es sich um einen Bestandteil des Eigenkapitals (§ 58 Nr. 28 GemHVO). Rücklagen unterteilen sich in Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen sowie des außerordentlichen Ergebnisses, Sonderrücklagen und Stiftungskapital.

Die Veränderungen der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses sind durch die entstandenen Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge des Berichtsjahres 2022 entstanden.

Die Sonderrücklage stellt die zweckgebundene Rücklage für die Stellplatzablöse i. H. v. 94.750,99 € (Vorjahr: 94.806,49 €) dar. Ein Betrag i. H. v. 55,50 € wurde der Sonderrücklage im Berichtsjahr entnommen.

Stiftungskapital ist zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

Der Bestand an Rücklagen hat somit insgesamt um 572.917,27 € abgenommen.



### 5.3.6 Sonderposten

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	8.467.804,68 €	7.645.201,60 €	822.603,08 €
Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	2.437.821,80 €	2.370.698,83 €	67.122,97 €
Investitionsbeiträge	974.252,04 €	983.941,83 €	-9.689,79 €
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.022.498,00 €	1.022.498,00 €	0,00 €
Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Sonderposten	1.600,00 €	1.600,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>12.903.976,52 €</b>	<b>12.023.940,26 €</b>	<b>880.036,26 €</b>

Entsprechend dem Saldierungsverbot nach § 38 Abs. 2 GemHVO sind Investitionszuwendungen, die die Kommune erhält, nicht von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzusetzen, sondern als eigenständiger Sonderposten, der bilanziell zwischen Eigen- und Fremdkapital angesiedelt ist, zu passivieren. Der Sonderposten (Passiva) stellt somit eine Gegenposition zu dem Vermögensgegenstand (Aktiva) dar, der mit Hilfe der Zuwendung finanziert wurde.

Die Auflösung eines Sonderpostens erfolgt dabei korrespondierend zur Abschreibung des entsprechenden Vermögensgegenstandes. Als Ausnahmeregelung ist nach § 38 Abs. 4 Satz 2 GemHVO die Bildung eines pauschalen Sonderpostens möglich. Dieser wird keinem Vermögensgegenstand zugeordnet, sondern über einen Zeitraum von zehn Jahren ertragswirksam aufgelöst, insofern besteht also keine Konnexität. Die Bildung des pauschalen Sonderpostens soll jedoch nur dann durchgeführt werden, wenn eine direkte Zuordnung zu einem bestimmten Vermögensgegenstand nicht möglich bzw. mit einem unverhältnismäßig hohen Aufwand verbunden ist, z. B. bei Investitionspauschalen.

#### Zusammensetzung der Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
3600100	SoPo aus Zuweisungen vom Bund	154.214,54 €	166.052,43 €
3601000	SoPo aus Zuweisungen vom Land	5.380.810,02 €	4.440.835,62 €
3602000	SoPo aus Zuweisungen von Gemeinden	1.081.452,60 €	1.074.991,18 €
3604000	SoPo aus Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	11.533,33 €	12.333,33 €
3605000	SoPo Zusch.verbunde.Unterneh. Sonderverm. Beteil.	469.497,68 €	490.610,77 €
3609480	SoPo 0948 Investitionszuschüsse Kanal	415.584,73 €	440.986,23 €
3609490	SoPo 0949 Investitionszuschüsse Wasser	65.071,65 €	69.986,36 €
3621000	SoPo aus pausch.Investitionszuweisungen vom Land	18.314,00 €	35.413,00 €
3641990	Sonderinvestitionsprogramm vom Land (Tilg.Land)	871.326,13 €	913.992,68 €
		<b>8.467.804,68 €</b>	<b>7.645.201,60 €</b>

Die *Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich* (2.437.821,80 €) enthalten hauptsächlich Zuschüsse von privaten Unternehmen. Insgesamt sind die Zuschussauflösungen in dieser Position niedriger als die Neuzugänge, sodass der Bilanzwert gegenüber dem Vorjahr höher ausfällt.

Unter den *Investitionsbeiträgen* (974.252,04 €) sind hauptsächlich die von den Grundstückseigentümern gezahlten Kosten für die Herstellung der Kanal- und Wasserhausanschlüsse an die Stadt enthalten.





### 5.3.7 Rückstellungen

Nach § 39 GemHVO sind für vor dem Bilanzstichtag entstandene und vorangegangenen Haushaltsjahren zuzurechnende Verpflichtungen, die dem Grunde und/oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau feststehen, Rückstellungen zu bilden, sofern eine Inanspruchnahme aufgrund objektiver und erkennbarer Tatsachen wahrscheinlich ist. Mit dem Ausweis von Rückstellungen werden zum Zeitpunkt der Bildung noch ungewisse Verbindlichkeiten der Rechnungsperiode zugeordnet, in der sie wirtschaftlich verursacht wurden. Es liegt daher in der Natur der Sache, dass es sich bei Rückstellungen um geschätzte Beträge handelt.

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.634.896,00 €	5.632.727,49 €	2.168,51 €
Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	861.800,00 €	2.328.400,00 €	-1.466.600,00 €
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	69.000,00 €	69.000,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>6.565.696,00 €</b>	<b>8.030.127,49 €</b>	<b>-1.464.431,49 €</b>

#### Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Pensionsrückstellungen	4.792.200,00 €	4.688.389,00 €	103.811,00 €
Beihilferückstellungen	842.696,00 €	841.529,00 €	1.167,00 €
Schadensfall K431100961	0,00 €	102.809,49 €	-102.809,49 €
<b>Summe</b>	<b>5.634.896,00 €</b>	<b>5.632.727,49 €</b>	<b>2.168,51 €</b>

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

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

Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz beträgt zum Bilanzstichtag 1,78% und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß nach § 41 Abs. 6 GemHVO.



Hieraus ergibt sich folgende Vergleichsrechnung:

Pensionsrückstellungen nach dem Teilwertverfahren	6,00%	4.792.200,00 €
Pensionsrückstellungen nach 10-Jahres-Durchschnitt	1,78%	7.496.355,00 €
<b>Differenzbetrag:</b>		<b>2.704.155,00 €</b>

Für einen im Jahr 1954 entstandenen Schadensfall, waren in 1967 die von der damaligen Versicherung gedeckten Kosten aufgebraucht. In einem gerichtlichen Vergleich, verpflichtete sich die Stadt eine monatliche Zahlung zu leisten; zwischenzeitlich gehörten hierzu unter anderem auch Betreuungskosten und Genesungsleistungen. Dieser Aufwand wird durch eine in der Vergangenheit gebildete Rückstellung in Höhe von 1.100.000,00 € im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten jährlich aufgelöst.

Da die betreffende Person in 12/2022 verstorben ist, wurde die restliche Rückstellung nach Abzug der Kosten aus 2022 ertragswirksam aufgelöst (26.591,63 €).

**Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse**

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Rückstellungen für Kreisumlage	541.900,00 €	1.466.600,00 €	-924.700,00 €
Rückstellungen für Schulumlage	319.900,00 €	861.800,00 €	-541.900,00 €
<b>Summe</b>	<b>861.800,00 €</b>	<b>2.328.400,00 €</b>	<b>-1.466.600,00 €</b>

Nach § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO haben Gemeinden in ihren Jahresabschlüssen Rückstellungen für Aufwendungen für Kreis- und Schulumlagen zu bilden, sofern ungewöhnlich hohe Steuererträge des Abschlussjahres in Folgejahren zu erhöhten Aufwendungen durch Umlagezahlungen führen.

**Sonstige Rückstellungen**

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Sonstige Rückstellungen	69.000,00 €	69.000,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>69.000,00 €</b>	<b>69.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Im Bereich der *sonstigen Rückstellungen* befindet sich eine Rückstellung aus der Übernahme der Stadtwerke zum 01.01.2011. Dies betrifft die Rückstellung Mängelbeseitigung Kanalbau GEP Modau mit einem aktuellen Restbuchwert von 69.000 €.

Unter Punkt 5.6.6 (Übersichten) befindet sich zusätzlich eine Rückstellungsübersicht.



### 5.3.8 Verbindlichkeiten

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann aufgrund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Der Wertansatz erfolgt zum voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag. Im Gegensatz zu den Rückstellungen stellen Verbindlichkeiten Verpflichtungen dar, die zum Abschlussstichtag dem Grunde und der Höhe nach feststehen.

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>18.746.234,39 €</b>	<b>17.160.719,85 €</b>	<b>1.585.514,54 €</b>
davon gegenüber Kreditinstituten	13.614.129,02 €	11.733.219,85 €	1.880.909,17 €
davon gegenüber öffentlichen Kreditgebern	5.132.105,37 €	5.427.500,00 €	-295.394,63 €
davon gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verb. Zuweisungen, Tranferl. Investzuw., bes. Finanzausgaben	462.414,27 €	889.433,27 €	-427.019,00 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.207.247,59 €	810.049,96 €	397.197,63 €
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnliche Abgaben	136,00 €	3.805,15 €	-3.669,15 €
Verbind gg. verbundene Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	123.589,02 €	134.110,60 €	-10.521,58 €
Sonstige Verbindlichkeiten	137.866,37 €	-1.031.900,33 €	1.169.766,70 €
<b>Summe</b>	<b>20.677.487,64 €</b>	<b>17.966.218,50 €</b>	<b>2.711.269,14 €</b>

Da aufgrund des Bruttoprinzips Forderungen und Verbindlichkeiten jeweils unsaldiert auszuweisen sind, werden negative Verbindlichkeiten (debitorische Kreditoren) zum Bilanzstichtag als Forderungen und negative Forderungen (kreditorische Debitoren) zum Bilanzstichtag als Verbindlichkeiten ausgewiesen. Für weitere Informationen zur Verbindlichkeitenstruktur wird auf die unter Punkt 5.6 (Übersichten) beigefügte Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Bezogen auf den Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten ergibt sich zum Bilanzstichtag 31.12.2022 eine Verschuldung von 1.355,72 € pro Einwohner (Vorjahr: 1.196,87 €).

#### Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten beinhalten ausschließlich Investitionskredite zur Finanzierung des Anlagevermögens. Diese sind als Einzelübersicht unter Punkt 5.6.7 Darlehensübersicht aufgelistet.

#### Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen

Diese Position (462.414,27 €) beinhaltet hauptsächlich Abschlagszahlungen der Stadt für die Kita am MIAG-Park an die Stiftung Nieder-Ramstädter Diakonie (451.008,50 €).



### **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Der hier ausgewiesene Betrag von insgesamt (1.207.247,59 €) betrifft diverse Leistungen, die wirtschaftlich dem Abschlussjahr zuzuordnen sind, zum Bilanzstichtag jedoch noch nicht bezahlt waren.

### **Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**

Diese Position (136,00 €) enthält ausschließlich die noch ausstehende Kfz-Steuer für ein Fahrzeug.

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

Diese Position (123.589,02 €) besteht im Wesentlichen aus dem Anteil am negativen Eigenkapital (116.386,20 €) der Beteiligung am Zweckverband der Gemeinschaftskasse der Gemeinden des Landkreises Darmstadt-Dieburg. Diese ursprünglich hierfür gebildete Rückstellung wurde mit Beschluss der Vorstandssitzung vom 26.02.2015 zum 01.01.2014 auf das Konto 4690007 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen und Zweckverbänden umgebucht und wird über einen Zeitraum von 20 Jahren zinslos ausgeglichen.

### **Sonstige Verbindlichkeiten**

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten (137.866,37 €) sind im Wesentlichen Lohnsteuerverbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt (93.934,74 €) sowie die zum Bilanzstichtag bestehenden Verbindlichkeiten aus Durchlaufgeldern (z.B. Mietkautionen) enthalten.

Im Vorjahr betrug diese Position -1.031.900,33 €, da im Jahresabschluss versäumt wurde, den hohen Vorsteuererstattungsanspruch der Stadt Ober-Ramstadt gegenüber dem Finanzamt in den Forderungsbereich umzugliedern, weshalb in der Bilanz der Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten „gekippt“ war.



### 5.3.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Nach § 45 Abs.2 GemHVO sind als Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite vor dem Abschlussstichtag erhaltenen Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Passive Rechnungsabgrenzungen aus Zuweisungen und Zuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Passive Rechnungsabgrenzungen	360.822,33 €	388.577,89 €	-27.755,56 €
Passive Rechnungsabgrenzungen Grabnutzungsgebühren	1.297.515,00 €	1.265.695,61 €	31.819,39 €
Passive Rechnungsabgrenzungen Überzahlungen	8.673,12 €	9.676,43 €	-1.003,31 €
<b>Summe</b>	<b>1.667.010,45 €</b>	<b>1.663.949,93 €</b>	<b>3.060,52 €</b>

Die zum Abschlussstichtag ausgewiesenen passiven Rechnungsabgrenzungsposten bestehen hauptsächlich aus erhaltenen *Grabnutzungsgebühren* (1.297.515,00 €), die über den Zeitraum der Nutzung rätierlich aufgelöst werden.

Unter den *sonstigen passiven Rechnungsabgrenzungsposten* (360.822,33 €) ist ausschließlich der vom Bund erhaltene Ablösebetrag für die Grünpflege (B426) enthalten. Dieser wird seit dem Jahr 2006 über 30 Jahre mit jährlich 27.755,56 € aufgelöst.

Die *passiven Rechnungsabgrenzungen Überzahlungen* (8.673,12 €) betreffen Einzahlungen des Jahres 2022, die Erträge (z.B. Kindergartengebühren und Verpflegung, Steuern, Miete und Nebenkosten) für das Folgejahr darstellen.

Insgesamt hat sich diese Position gegenüber dem Vorjahr um 3.060,52 € verändert, was darauf zurückzuführen ist, dass die Zugänge im Haushaltsjahr etwas höher ausgefallen sind als die Auflösungen.



#### **5.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 46 Abs. 1 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Sie entspricht der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Die Gegenüberstellung der Jahresergebnisse mit den fortgeschriebenen Ansätzen lässt erkennen, in welchem Umfang die Haushaltsplanung realisiert werden konnte. Außerdem ermöglicht die Ergebnisrechnung eine Beurteilung der Ertragskraft der Kommune.

Dabei können die fortgeschriebenen Planansätze neben den ursprünglichen Haushaltsansätzen des Ergebnishaushalts nach §§ 98, 100 HGO und 19 bis 21 GemHVO grundsätzlich auch Planwerte eines Nachtragshaushalts, über- oder außerplanmäßig bereitgestellte Ermächtigungen, aus dem Vorjahr übertragene Haushaltsreste oder Budgetverschiebungen im Rahmen von Zweckbindung und Deckungsfähigkeit enthalten.



### 5.4.1 Übersicht der Ergebnisstruktur<sup>2</sup>

GuV-Position	2022	2021	Veränderung	
	TEUR	TEUR	absolut	relativ
1 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.046	968	78	8
2 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.713	5.498	215	4
3 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	903	711	192	27
4 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	18	13	5	38
5 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge	22.443	22.547	-104	0
6 - Erträge aus Transferleistungen	671	650	21	3
7 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.681	6.244	-1.563	-25
8 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	608	1.208	-600	-50
9 - Sonstige ordentliche Erträge	628	470	158	34
<b>10 - Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>36.710</b>	<b>38.310</b>	<b>-1.600</b>	<b>-4</b>
11 - Personalaufwendungen	7.982	7.634	348	5
12 - Versorgungsaufwendungen	1.053	1.003	50	5
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.954	5.914	1.040	18
14 - Abschreibungen	2.775	2.695	80	3
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.563	3.063	500	16
16 - Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.265	16.364	-2.099	-13
17 - Transferaufwendungen	520	527	-7	-1
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	65	56	9	16
<b>19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>37.176</b>	<b>37.256</b>	<b>-80</b>	<b>0</b>
<b>20 - Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-466</b>	<b>1.054</b>	<b>-1.520</b>	<b>-144</b>
21 - Finanzerträge	155	58	97	167
22 - Zinsen und andere Finanzaufwendungen	320	386	-66	-17
<b>23 - Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-164</b>	<b>-327</b>	<b>163</b>	<b>50</b>
<b>24 - Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-630</b>	<b>726</b>	<b>-1.356</b>	<b>-187</b>
25 - Außerordentliche Erträge	59	164	-105	-64
26 - Außerordentliche Aufwendungen	2	0	2	0
<b>27 - Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>57</b>	<b>164</b>	<b>-107</b>	<b>-65</b>
<b>28 - Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-573</b>	<b>890</b>	<b>-1.463</b>	<b>-164</b>

<sup>2</sup> Aufgrund der Rundung auf volle tausend Euro können Differenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten auftreten.



## 5.4.2 Erläuterung des ordentlichen Ergebnisses

### Ordentliche Erträge

#### Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	310.843,47 €	261.664,26 €	49.179,21 €
Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten	341.953,15 €	347.053,77 €	-5.100,62 €
Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	6.800,00 €	4.700,00 €	2.100,00 €
Umsatzerlöse aus Handelswaren	274.311,02 €	248.491,01 €	25.820,01 €
Sonstige Umsatzerlöse	111.745,90 €	106.550,80 €	5.195,10 €
<b>Summe</b>	<b>1.045.653,54 €</b>	<b>968.459,84 €</b>	<b>77.193,70 €</b>

Die *Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen* beinhalten im Wesentlichen die Mieterträge und Grundstückspachten für von der Stadt vermietete Objekte.

Die *Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten* (341.953,15 €) beinhalten hauptsächlich erhaltene Erbbauzinsen (207.490,78 €) und Zahlungen der EnBW für zwei Windkraftanlagen (133.562,74 €).

Unter den *Umsatzerlösen aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten* sind die Mieten für die kurzfristige Verleihung von Standrohren für die Wasserversorgung z.B. bei Baumaßnahmen enthalten.

Der Bereich *Umsatzerlöse aus Handelswaren* enthält im Wesentlichen Holzverkäufe aus der Waldbewirtschaftung.

Unter den *sonstigen Umsatzerlösen* sind hauptsächlich die Einnahmen aus der Kita-Verpflegung verbucht.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 77.193,70 € (8 %) verändert.



**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	492.621,70 €	498.898,33 €	-6.276,63 €
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	4.925.231,88 €	4.860.466,70 €	64.765,18 €
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	295.296,50 €	139.005,55 €	156.290,95 €
<b>Summe</b>	<b>5.713.150,08 €</b>	<b>5.498.370,58 €</b>	<b>214.779,50 €</b>

Die *öffentlich-rechtlichen Verwaltungsgebühren* liegen unter dem Vorjahreswert. Sie betreffen im Wesentlichen Gebühren im Zusammenhang mit der Ausstellung von Personalausweisen/Reisepässen, der Kfz-Zulassungen und Gewerbeangelegenheiten.

Die *öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren* liegen über dem Vorjahreswert und setzen sich hauptsächlich aus den Wasser- und Kanalgebühren, den Gebühren für die versiegelte Fläche, den Kinderbetreuungsgebühren und den Friedhofsgebühren zusammen.

Die *Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen* sind um 156.290,95 € gestiegen. Mit Datum vom 19.03.2019 wurden zwei festinstallierte Blitzersäulen in der Ortsdurchfahrt Wembach-Hahn aufgestellt. Beim Vergleich der Erträge aus Bußgeldern und Ordnungswidrigkeiten ist festzustellen, dass diese gegenüber dem Vorjahr 2021 um monatlich rund 40 % höher lagen. Zudem erfolgte die Abrechnung 2021 aus dem Gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk verspätet, so dass die Erträge in das Haushaltsjahr 2022 eingebucht wurden und daher in 2021 keine Erträge in das Ergebnis einfließen.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 214.779,50 € (4 %) verändert.



### Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Kostenerstattungen vom Bund	27.889,56 €	28.012,96 €	-123,40 €
Kostenerstattungen vom Land	24.386,34 €	15.109,57 €	9.276,77 €
Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	84.634,49 €	49.967,41 €	34.667,08 €
Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dergl.	151.334,73 €	153.958,70 €	-2.623,97 €
Kostenerstattungen von sonstigem öffentlichen Bereich	32.979,44 €	40.225,91 €	-7.246,47 €
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00 €	782,84 €	-782,84 €
Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	274.418,79 €	245.667,28 €	28.751,51 €
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	305.986,72 €	177.199,15 €	128.787,57 €
Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.393,67 €	0,00 €	1.393,67 €
<b>Summe</b>	<b>903.023,74 €</b>	<b>710.923,82 €</b>	<b>192.099,92 €</b>

Unter den *Kostenerstattungen vom Bund* (27.889,56 €) befindet sich hauptsächlich die Auflösung des PRAP der Pflegeleistung B426 (27.755,56 €).

Im Bereich der *Kostenerstattungen vom Land* (24.386,34 €) sind hauptsächlich Fördermittel für Corona-Testungen von Kindern in Kitas und Kindertagespflegestellen (17.608,90 €) und eine Erstattung von Kosten der Bundestagswahl 2021 (6.755,44 €) enthalten.

Unter den *Kostenerstattungen von Gemeinden* (84.634,49 €) befinden sich hauptsächlich anteilige Kostenerstattungen für die Standesamtsumlage (22.000,00 €), für die Unterbringung von Geflüchteten aus der Ukraine (20.400,00 €) und für das Schulsportzentrum an der Lichtenbergschule (19.500,00 €).

Die *Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dergl.* (151.334,73 €) resultieren ausschließlich aus Kostenerstattungen für den Bereich der Müllbeseitigung vom Zweckverband Abfall- und Wertstoffsammlung (ZAW).

Die *Kostenerstattungen von privaten Unternehmen* (274.418,79 €) betreffen hauptsächlich Kostenerstattungen für die DAW-Kindergrippe Rüsselbande (250.200,00 €).

Bei den *Kostenerstattungen von übrigen Bereichen* (305.986,72 €) handelt es sich größtenteils um Kostenerstattungen für Wasserhausanschlussleitungen (120.694,91 €) und Betriebskostenabrechnungen für die Kita am MIAG-Park der Gruppe Kleeblätter U3 (121.656,00 €) und der Gruppe Wildblumen Ü3 (49.583,00 €).

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 192.099,92 € (27 %) verändert.



### Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Bestandsveränderungen an unfertigen Erzeugnissen und nicht abgerechneten Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aktivierte Eigenleistungen	17.898,73 €	13.155,12 €	4.743,61 €
<b>Summe</b>	<b>17.898,73 €</b>	<b>13.155,12 €</b>	<b>4.743,61 €</b>

Als aktivierte Eigenleistung versteht man den Wert selbst erstellter Vermögensgegenstände, die nicht verkauft, sondern selbst genutzt und daher auch in der Bilanz aktiviert werden.

Für die Herstellung von Wasserhausanschlüssen wurden Eigenleistungen durch Mitarbeiter des Fachbereiches IV Baubetriebshof erbracht. Diese sind ergebniswirksam zu aktivieren.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 4.743,61 € (38 %) verändert.

### Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	10.225.492,94 €	10.156.949,25 €	68.543,69 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.026.414,52 €	1.162.802,88 €	-136.388,36 €
Grundsteuer A	75.784,01 €	73.849,56 €	1.934,45 €
Grundsteuer B	3.293.308,00 €	3.196.537,55 €	96.770,45 €
Gewerbesteuer	7.633.000,30 €	7.815.102,25 €	-182.101,95 €
Grunderwerbsteuer	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Andere Steuern	189.351,62 €	142.016,36 €	47.335,26 €
Erträge aus Umlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Steuerähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>22.443.351,39 €</b>	<b>22.547.257,85 €</b>	<b>-103.906,46 €</b>

In Anbetracht der Summen sind die Schwankungen in diesen Positionen nur minimal.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um -103.906,46 € (0 %) verändert.



### Erträge aus Transferleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich	670.562,79 €	650.087,59 €	20.475,20 €
Erstattung von sozialen Leistungen vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Ersätze sozialer Leistungen	133,94 €	0,00 €	133,94 €
<b>Summe</b>	<b>670.696,73 €</b>	<b>650.087,59 €</b>	<b>20.609,14 €</b>

Die Erträge aus *Ausgleichsleistungen für den Familienleistungsausgleich* sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 20.609,14 € (3 %) verändert.

### Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Erträge aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen	3.276.391,75 €	4.653.811,00 €	-1.377.419,25 €
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	13.873,07 €	13.822,93 €	50,14 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.388.546,52 €	1.573.994,52 €	-185.448,00 €
Schuldendiensthilfen	1.896,18 €	1.972,02 €	-75,84 €
<b>Summe</b>	<b>4.680.707,52 €</b>	<b>6.243.600,47 €</b>	<b>-1.562.892,95 €</b>

Unter den *Erträgen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen* befinden sich hauptsächlich die Schlüsselzuweisungen (Finanzausgleich) in Höhe von 3.268.627,00 €.

Die *sonstigen Zuweisungen und Zuschüsse* (13.873,07 €) sind nahezu unverändert und enthalten z.B. Zuwendungen für die Dorfentwicklung im ländlichen Raum (8.214,00 €), sowie eine Basisprämie im Wege der Festbetragsfinanzierung (2.263,85 €) und eine Greeningprämie für die Einhaltung der Greeningauflagen (1.104,91 €).

Die Position *Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke* enthält im Wesentlichen die Landesförderung nach § 32c des Hessischen Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch für die Freistellung vom Teilnahme- oder Kostenbeitrag und hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um -1.562.892,95 € (-25 %) verändert.



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

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	417.953,23 €	389.169,78 €	28.783,45 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich	133.795,71 €	112.636,06 €	21.159,65 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	56.650,07 €	58.396,93 €	-1.746,86 €
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00 €	647.761,00 €	-647.761,00 €
<b>Summe</b>	<b>608.399,01 €</b>	<b>1.207.963,77 €</b>	<b>-599.564,76 €</b>

Die erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge wurden nach § 38 Abs. 4 GemHVO passiviert und über die Nutzungsdauer der zugeordneten Vermögensgegenstände aufgelöst.

Im Berichtsjahr gibt es keinerlei *Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionen*. Dies resultiert daraus, dass im Berichtsjahr keine Nachkalkulation zur Berechnung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich durchgeführt wurde. Im Folgejahr 2023 erfolgt dann die nächste Nachkalkulation für die Gebühren der Arbeitsbereiche „Wasserversorgung, Schmutzwasser und Niederschlagswasser“.

Im Übrigen wird hier auf die Ausführung zu den Sonderposten sowie auf die Übersicht zur Entwicklung der Sonderposten (Sonderpostenspiegel) zum 31. Dezember 2022 verwiesen.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um -599.564,76 € (-50 %) verändert.



### Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Nebenerlöse	404.279,77 €	435.990,95 €	-31.711,18 €
Erträge aus Schadensersatzleistungen	175.895,20 €	18.873,07 €	157.022,13 €
Erträge aus der Veräußerung von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Finanzderivaten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	26.591,63 €	0,00 €	26.591,63 €
Andere sonstige betriebliche Erträge	20.791,85 €	15.230,57 €	5.561,28 €
<b>Summe</b>	<b>627.558,45 €</b>	<b>470.094,59 €</b>	<b>157.463,86 €</b>

Die Erträge aus *Nebenerlösen* (404.279,77 €) beinhalten hauptsächlich Einnahmen aus Konzessionsabgaben für Strom (358.159,14 €) und Gas (21.356,14 €) sowie Nebenerlöse aus Veranstaltungen (14.032,34 €) und Vermietung und Verpachtung (9.315,80 €). Gegenüber dem Vorjahr sind diese insgesamt gesunken.

Die *Erträge aus Schadensersatzleistungen* (175.895,20 €) haben sich stark erhöht, da im Berichtsjahr mehrere regulierte Schadensfälle zu verzeichnen waren. Die höchsten Schadensfälle waren Schadensersatzforderungen für einen Leitungswasserschaden in der Kita Ackermann (109.611,00 €), für eine Gehaltsüberzahlung, welche durch die Eigenschadenversicherung reguliert wurde (28.496,18 €) und für die Beseitigung eines Dieselschadens in der Grafengasse (20.441,92 €).

Die *Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen* betreffen die Auflösung einer Rückstellung für einen im Jahr 1954 entstandenen Schadensfall. Hier waren im Jahr 1967 die von der damaligen Versicherung gedeckten Kosten aufgebraucht. In einem gerichtlichen Vergleich, verpflichtete sich die Stadt eine monatliche Zahlung zu leisten; zwischenzeitlich gehörten hierzu unter anderem auch Betreuungskosten und Genesungsleistungen. Der Aufwand wurde durch eine in der Vergangenheit gebildete Rückstellung in Höhe von 1.100.000,00 € im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten jährlich aufgelöst.

Da die betreffende Person in 12/2022 verstorben ist, wurde die restliche Rückstellung nach Abzug der Kosten aus 2022 ertragswirksam aufgelöst (26.591,63 €).

Die *anderen sonstigen betrieblichen Erträge* (20.791,85 €) enthalten hauptsächlich Arbeitseinsätze der städtischen Forstwirte im Staatswald, der Revierförsterei Ober-Ramstadt (10.992,35 €) und Fahrgeldeinnahmen von dem Stadtbus (6.360,69 €).

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 157.463,86 € (34 %) verändert.



## Ordentliche Aufwendungen

### Personalaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Entgelte Arbeitnehmer	6.334.315,00 €	6.059.212,45 €	275.102,55 €
Bezüge Beamte	306.797,40 €	298.405,32 €	8.392,08 €
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	1.302.297,30 €	1.246.249,28 €	56.048,02 €
Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	3.445,58 €	3.314,91 €	130,67 €
Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	0,00 €	900,00 €	-900,00 €
Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beihilfen und Unterstützungsleistungen an aktive Beamte und Arbeitnehmer	20.107,54 €	4.156,35 €	15.951,19 €
Sonstige Personalaufwendungen	15.216,87 €	21.831,92 €	-6.615,05 €
<b>Summe</b>	<b>7.982.179,69 €</b>	<b>7.634.070,23 €</b>	<b>348.109,46 €</b>

Die Aufwendungen für *Entgelte für Arbeitnehmer* liegen rund 348.000 € über dem Vorjahreswert. Als Konsequenz hieraus sind auch die *Aufwendungen für den Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich* gestiegen.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 348.109,46 € (5 %) verändert.

### Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Versorgungsbezüge	105.928,35 €	66.940,47 €	38.987,88 €
Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen	841.975,49 €	815.684,53 €	26.290,96 €
Zuführung zu Pensions- und Beihilfenrückstellungen	104.978,00 €	119.929,00 €	-14.951,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.052.881,84 €</b>	<b>1.002.554,00 €</b>	<b>50.327,84 €</b>

Die Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen, da zum einen die gewährten Beihilfen an die Versorgungsempfänger höher ausgefallen sind und zum anderen auch die Beiträge an die Versorgungskassen höher ausgefallen sind.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 50.327,84 € (5 %) verändert.



### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	2.505.072,23 €	2.260.532,64 €	244.539,59 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.754.591,63 €	2.231.179,60 €	523.412,03 €
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	799.182,24 €	588.666,39 €	210.515,85 €
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	467.971,14 €	435.489,50 €	32.481,64 €
Aufwendungen für Beiträge und sonstiges sowie Wertkorrekturen	427.112,15 €	397.687,57 €	29.424,58 €
<b>Summe</b>	<b>6.953.929,39 €</b>	<b>5.913.555,70 €</b>	<b>1.040.373,69 €</b>

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind in allen Positionen gestiegen.

Die *Aufwendungen für Material, Energie und sonstigen verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit* (2.505.072,23 €) beinhalten hauptsächlich Aufwendungen für Rohstoffe (534.233,25 €), Abwasser (453.082,21 €) und Strom (422.939,58 €).

Die *Aufwendungen für bezogene Leistungen* (2.754.591,63 €) betreffen vor allem die Instandhaltung von Sachanlagen (1.129.492,54 €), die Instandhaltung von Gebäuden und Außenanlagen (493.222,96 €) und die Fremdreinigung (299.628,00 €).

Im Bereich der *Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten* (799.182,24 €) stellen die größten Aufwandspositionen die Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (284.674,34 €), die Planungs- und Ingenieursleistungen (220.254,47 €) und die Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten (110.140,70 €) dar.

Unter den *Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung* (467.971,14 €) sind die Kosten für die Datenübertragung und Datenverarbeitung (187.484,91 €) sowie die Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (64.609,96 €) der größte Kostenfaktor.

Die *Aufwendungen für Beiträge und sonstiges sowie Wertkorrekturen* (427.112,15 €) enthalten hauptsächlich Beiträge für Wirtschaftsverbände und Berufsvertretungen (101.056,70 €) und die übrigen sonstigen betrieblichen Aufwendungen (143.728,09 €).

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 1.040.373,69 € (18 %) verändert.



### Abschreibungen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	64.919,83 €	56.850,76 €	8.069,07 €
Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeindegebrauch und Infrastrukturvermögen	2.206.334,14 €	2.106.474,15 €	99.859,99 €
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	113.238,41 €	82.381,71 €	30.856,70 €
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	402.938,52 €	365.769,36 €	37.169,16 €
Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00 €	5.771,48 €	-5.771,48 €
Steuerrechtliche Sonderabschreibungen auf Sachanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	-12.729,48 €	77.538,23 €	-90.267,71 €
Sonstige Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.774.701,42 €</b>	<b>2.694.785,69 €</b>	<b>79.915,73 €</b>

Die Abschreibungen liegen insgesamt leicht über dem Vorjahreswert, was auf die im Berichtsjahr getätigten Investitionen zurückzuführen ist. In diesem Zusammenhang wird auch auf den im Anhang befindlichen Anlagenspiegel unter Punkt 5.6.2 verwiesen.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 79.915,73 € (3 %) verändert.

### Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	3.027,50 €	3.027,50 €	0,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.363.224,24 €	2.961.625,04 €	401.599,20 €
Schuldendiensthilfen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Erstattungen und Zuweisungen	196.283,46 €	98.844,73 €	97.438,73 €
<b>Summe</b>	<b>3.562.535,20 €</b>	<b>3.063.497,27 €</b>	<b>499.037,93 €</b>

Die *Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke* (3.363.224,24 €) enthalten im Wesentlichen die Betriebskostenzuschüsse für die Evangelischen Kindertagesstätten (1.707.772,19 €), für die Kindertagesstätte „Am MIAG-Park“ (902.017,00 €) sowie für die „AWO-Kita Pustebblume“ (648.044,46 €).

Unter den *sonstigen Erstattungen und Zuweisungen* (196.283,46 €) befinden sich größtenteils die Abrechnung 2021 für den gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk an die Stadt Griesheim (99.441,89 €) und die Erstattungen an den Zulassungs- und Führerscheingebühren an den Landkreis Darmstadt-Dieburg (57.520,83 €).

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 499.037,93 € (16 %) verändert.



**Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	11.930.667,43 €	14.051.060,61 €	-2.120.393,18 €
Aufwendungen aus steuerähnlichen Abgaben	1.642.850,23 €	1.620.223,69 €	22.626,54 €
Steuerähnliche Aufwendungen aus der Zerlegung von Gemeinschaftssteuern	691.447,71 €	693.008,79 €	-1.561,08 €
Andere Aufwendungen aus sonstigen Steuern und steuerähnlichen Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>14.264.965,37 €</b>	<b>16.364.293,09 €</b>	<b>-2.099.327,72 €</b>

Die *Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen* (11.930.667,43 €) liegen unter dem Vorjahreswert. Diese Position enthält im Wesentlichen die Aufwendungen für die Kreisumlage (7.249.795,00 €) und die Schulumlage (4.247.769,00 €).

Unter den *Aufwendungen aus steuerähnlichen Abgaben* (1.642.850,23) sind die verschiedenen Verbandsumlagen enthalten. Dies betrifft hauptsächlich den Abwasserverband Modau (1.122.949,87 €), die Gemeinschaftskasse DA-DI (369.518,10 €) und den Wasserverband Modaugebiet (118.557,43 €).

Die Position *Steuerähnliche Aufwendungen aus der Zerlegung von Gemeinschaftssteuern* (691.447,71 €) enthält ausschließlich die Gewerbesteuerumlage welche im Vergleich zum Vorjahr nahezu identisch ausgefallen ist.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um -2.099.327,72 € (-13 %) verändert.

**Transferaufwendungen**

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Aufwand aus Transferleistungen - personenbezogen -	518.785,20 €	526.914,32 €	-8.129,12 €
Aufwand aus Transferleistungen - sachbezogen -	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Leistungen an natürliche Personen nach SGB XII	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Leistungen an natürliche Personen nach SGB II (Optionsgemeinden)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige soziale Leistungen an natürliche Personen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften (nach SGB II)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige soziale Erstattungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	1.057,55 €	575,00 €	482,55 €
<b>Summe</b>	<b>519.842,75 €</b>	<b>527.489,32 €</b>	<b>-7.646,57 €</b>

Der *Aufwand aus Transferleistungen* (518.785,20 €) enthält die Weiterleitung der erhaltenen Landesfördermittel nach § 32c HKJGB für die Freistellung vom Teilnahme- oder Kostenbeitrag 2022 im Bereich der Kinderbetreuungseinrichtungen.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um -7.646,57 € (-1 %) verändert.



### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Grundsteuer	22.218,68 €	20.231,17 €	1.987,51 €
Kfz-Steuer	4.558,29 €	4.731,79 €	-173,50 €
Wechselsteuer	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ein- und Ausfuhrzölle	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbrauchssteuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige betriebliche Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gewerbsteuer	15.832,00 €	12.217,20 €	3.614,80 €
Körperschaftsteuer	10.438,93 €	13.668,00 €	-3.229,07 €
Kapitalertragsteuer	7.730,25 €	4.070,75 €	3.659,50 €
Ausländische Quellensteuer	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Steuern vom Einkommen und Ertrag	4.406,00 €	975,61 €	3.430,39 €
Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verluste aus dem Abgang von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>65.184,15 €</b>	<b>55.894,52 €</b>	<b>9.289,63 €</b>

Die Grundsteuer für gemeindliche Grundstücke, die Kfz-Steuer für den gemeindlichen Fuhrpark sowie Steuern vom Einkommen und Ertrag sind gemäß dem Kommunalen Verwaltungskontenrahmen (KVKR) nicht bei den Steueraufwendungen, sondern bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen.

Die *Gewerbsteuer* und *Körperschaftsteuer* wurde für den Bereich der Wasserversorgung abgeführt.

Die *Kapitalertragsteuer* (7.730,25 €) beinhaltet hauptsächlich die für die ENTEGA entfallende Kapitalertragsteuer (7.726,25 €).

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 9.289,63 € (16 %) verändert.

### Verwaltungsergebnis

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Verwaltungsergebnis (Summe ordentl. Erträge ./ Summe ordentl. Aufwendungen)	-465.780,62 €	1.053.773,81 €	-1.519.554,43 €

Das Verwaltungsergebnis (Zeile 20 der Ergebnisrechnung) schließt im Berichtsjahr mit einem Fehlbetrag in Höhe von -465.780,62 € ab.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um -1.519.554,43 € (-144 %) verändert.



## Erläuterung des Finanzergebnisses

### Finanzerträge

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Erträge aus Beteiligungen an verbundenen Unternehmen, mit denen Verträge über Gewinngemeinschaft, Gewinnabführung oder Teilgewinnabführung bestehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Beteiligungen an anderen verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge von verbundenen Unternehmen aus Ausleihungen des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Beteiligungen an nicht verbundenen Unternehmen, mit denen Verträge über Gewinngemeinschaft, Gewinnabführung oder Teilgewinnabführung bestehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus anderen Beteiligungen	132.444,20 €	16.283,00 €	116.161,20 €
Erträge von nicht verbundenen Unternehmen aus Ausleihungen des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bankzinsen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bürgschaftsprovisionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Kredit-/ Darlehensvergabe an Gebietskörperschaften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Kredit-/ Darlehensvergabe an sonstigen Bereich	208,33 €	241,72 €	-33,39 €
Zinsen für Forderungen	20.068,40 €	27.807,24 €	-7.738,84 €
Erträge aus Wertpapieren des Umlaufvermögens (soweit nicht verbundene Unternehmen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.473,94 €	13.758,58 €	-11.284,64 €
<b>Summe</b>	<b>155.194,87 €</b>	<b>58.090,54 €</b>	<b>97.104,33 €</b>

Die *Erträge aus anderen Beteiligungen* (132.444,20 €) sind stark gestiegen. Dies betrifft hauptsächlich eine Sonderausschüttung aus der Verwendung des Jahresgewinns 2020 des Abwasserverbandes Modau (101.520,00 €) und die Kapitalerträge von der Entega (30.908,20 €).

Bei den *Erträgen aus Kredit-/Darlehensvergabe an sonstigen Bereich* (208,33 €) sind ausschließlich die Zinsen der vergebenen Wohnungsbaudarlehen sowie Vereinsdarlehen ausgewiesen.

Unter der Position *Zinsen für Forderungen* (20.068,40 €) sind hauptsächlich Verzinsungserträge aus Säumniszuschlägen (34.065,18 €) enthalten. Daneben sind in dieser Position auch die Erträge aus Mahngebühren (6.704,15 €) sowie die Erträge aus Verspätungszuschlägen (9.775,00 €) und Schreibgebühren (899,07 €) enthalten. Gleichzeitig sind hierin auch die Verzinsungen von Steuernachforderungen enthalten, welche durch mehr Gutschriften als Rechnungen negativ werden (-31.375,00 €).

Unter den *übrigen sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen* (2.473,94 €) befinden sich Zinsen entsprechend der Versicherungsbedingungen der Sparkassenversicherung für einen eingetretenen Versicherungsfall durch einen Wasserschaden in der Kita Ackermann (2.072,00 €) sowie Rücklastschriftgebühren (401,94 €).

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 97.104,33 € (167 %) verändert.



### Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bankzinsen	5.996,18 €	6.288,02 €	-291,84 €
Kredit- und Überziehungsprovisionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auflösung von Ansparraten	35.694,44 €	35.694,44 €	0,00 €
Bürgschaftsprovisionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen an andere Kreditgeber	275.319,29 €	282.125,19 €	-6.805,90 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.540,00 €	61.425,00 €	-58.885,00 €
<b>Summe</b>	<b>319.549,91 €</b>	<b>385.532,65 €</b>	<b>-65.982,74 €</b>

Die *Bankzinsen* (5.996,18 €) beinhalten zum einen die Zinsdienstumlage für den kommunalen Finanzausgleich 2022 (4.100,00 €), sowie eine Zinsdiensthilfe (1.896,18 €) aus dem kommunalen Investitionsprogramm (KIP) für die Sanierung der Brücke „Leuschnerstraße“.

Die *Auflösung von Ansparraten* (35.694,44 €) beinhalten die Auflösung von vier Ansparraten.

Unter den *Zinsen und ähnliche Aufwendungen an andere Kreditgeber* (275.319,29 €) befinden sich die Zinsen der Darlehen bei den verschiedenen Banken, welche geringer ausgefallen sind als im Vorjahr.

Die *sonstigen Zinsen und ähnlichen Aufwendungen* (2.540,00 €) beinhalten ausschließlich Erstattungszinsen für die Gewerbesteueranmeldung.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um -65.982,74 € (-17 %) verändert.



## Finanzergebnis

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Finanzergebnis (Finanzerträge ./ Zinsen und andere Finanzaufwendungen)	-164.355,04 €	-327.442,11 €	163.087,07 €

Das Finanzergebnis (Zeile 23 der Ergebnisrechnung) schließt im Berichtsjahr mit einem Fehlbetrag in Höhe von -164.355,04 € ab.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 163.087,07 € (50 %) verändert.

## Ordentliches Ergebnis

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis + Finanzergebnis)	-630.135,66 €	726.331,70 €	-1.356.467,36 €

Das ordentliche Ergebnis (Zeile 24 der Ergebnisrechnung) schließt im Berichtsjahr mit einem Fehlbetrag in Höhe von -630.135,66 € ab.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um -1.356.467,36 € (-187 %) verändert.



### 5.4.3 Erläuterung des außerordentlichen Ergebnisses

Das außerordentliche Ergebnis setzt sich zusammen aus Aufwendungen und Erträgen, die wirtschaftlich andere Haushaltsjahre betreffen, selten oder unregelmäßig anfallen oder aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens resultieren, die den Restbuchwert übersteigen bzw. unterschreiten (vgl. § 58 Nr. 5 GemHVO). Insofern werden im außerordentlichen Ergebnis regelmäßig keine Planansätze erfasst.

#### Außerordentliche Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Vermögensveräußerungen	14.133,90 €	23.177,05 €	-9.043,15 €
Zuschreibung Sachanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus dem Abgang von Anteilen an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus dem Abgang von Anteilen an Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus der Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährleistungen usw.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Periodenfremde Erträge	44.918,53 €	139.871,74 €	-94.953,21 €
Sonstige außerordentliche Erträge	20,31 €	728,91 €	-708,60 €
<b>Summe</b>	<b>59.072,74 €</b>	<b>163.777,70 €</b>	<b>-104.704,96 €</b>

Die *Erträge aus Vermögensveräußerung* (14.133,90 €) betreffen hauptsächlich den Gewinn aus der Veräußerung eines bereits abgeschriebenen Mobilbaggers aus dem Jahr 2005, der mit einem Buchgewinn von 12.499,50 € verkauft wurde. Des Weiteren wurden noch zwei bereits abgeschriebene Ford Connect mit Buchgewinnen von 749,50 € und 749,00 €, sowie zwei technische Geräte mit einem Buchgewinn von 135,90 € veräußert.

Die *periodenfremden Erträge* (44.918,53 €) betreffen ausschließlich Zuschreibungen auf abgeschriebene Forderungen.

Die *sonstigen außerordentlichen Erträge* (20,31 €) betreffen die Ausbuchung/Bereinigung der Kleinbeträge.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um -104.704,96 € (-64 %) verändert.



### Außerordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	1.836,19 €	12,00 €	1.824,19 €
Periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	-1,62 €	1,62 €
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	18,16 €	12,61 €	5,55 €
<b>Summe</b>	<b>1.854,35 €</b>	<b>22,99 €</b>	<b>1.831,36 €</b>

Die *Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens* (1.836,19 €) betreffen Verluste aus Anlagenabgängen. Hier wurde vor allem ein Großküchen-Elektroherd der Modauhalle wegen einem Defekt verschrottet (Restbuchwert 1.205,17 €). Außerdem wurden eine Kinderküche (Restbuchwert 560,82 €) und eine Kindermöbelkombination (Restbuchwert 49,20 €) nach einem Wasserschaden verschrottet

Die restlichen Abgänge betreffen die Verschrottung von bereits bis auf den Erinnerungswert von 1 Euro vollständig abgeschrieben Anlagen.

Die *sonstigen außerordentlichen Aufwendungen* (18,16 €) betreffen die Ausbuchung/Bereinigung der Kleinbeträge.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um 1.831,36 € (0 %) verändert.



## Außerordentliches Ergebnis

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Außerordentliches Ergebnis (Außerordentliche Erträge ./ Außerordentliche Aufwendungen)	57.218,39 €	163.754,71 €	-106.536,32 €

Das Außerordentliche Ergebnis (Zeile 27 der Ergebnisrechnung) schließt im Berichtsjahr mit einem Überschuss in Höhe von 57.218,39 € ab.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um -106.536,32 € (-65 %) verändert.

## Jahresergebnis

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
Jahresergebnis (Ordentliches Ergebnis + Außerordentliches Ergebnis)	-572.917,27 €	890.086,41 €	-1.463.003,68 €

Das Jahresergebnis (Zeile 28 der Ergebnisrechnung) schließt im Berichtsjahr mit einem Fehlbetrag in Höhe von -572.917,27 € ab.

Insgesamt hat sich das Ergebnis in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr um -1.463.003,68 € (-164 %) verändert.



#### **5.4.4 Interne Leistungsverrechnung (ILV)**

Nach § 14 Satz 2 GemHVO hat die Kommune nach ihren örtlichen Bedürfnissen eine Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) zu gestalten. Sie soll die Verwaltungssteuerung unterstützen und dabei helfen, Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit der Kommune bei der Aufgabenerfüllung zu beurteilen. Ziel der KLR ist es, die genauen Kosten für die Erbringung einer Verwaltungsleistung zu ermitteln – für Zwecke von Gebührenkalkulationen, aber auch für Zwecke des Vergleichs mit anderen kommunalen Aufgabenträgern (im Sinne eines „benchmarks“) oder des Vergleichs mit der Aufgabenerfüllung durch Private.

Im Gegensatz zur Buchführung (externes Rechnungswesen) unterliegt die KLR (internes Rechnungswesen) keinen gesetzlichen Vorschriften. Die Ausgestaltung der KLR bestimmt jede Kommune individuell nach ihren örtlichen Bedürfnissen.

Die interne Leistungsverrechnung als Teilbereich der Kosten- und Leistungsrechnung soll alle Kosten und Erlöse, die die einzelnen Organisationseinheiten intern füreinander erbringen, auf die entsprechenden Kostenträger verteilen, um die tatsächlich angefallenen Kosten der einzelnen Produkte ermitteln zu können.

Die Leistungen des Baubetriebshofes werden über die Software DINOP entsprechend den Arbeitsaufträgen den jeweiligen Produktbereichen/Kostenstellen im Wege der internen Kosten- und Leistungsrechnung zugeordnet. Die Personalkosten der Verwaltung werden über das Lohnprogramm LOGA aufgeteilt. Weitere Aufwendungen werden soweit möglich und nachvollziehbar bereits bei der Verbuchung auf die betreffenden Kostenstellen aufgeteilt (z.B. Telefonkosten, Software, Kopie- und Druckkosten).

#### **5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung**

In der Finanzrechnung sind gemäß § 47 GemHVO die im Haushaltsjahr erhaltenen Einzahlungen und die geleisteten Auszahlungen gegenüberzustellen. Sie entspricht der handelsrechtlichen Kapitalflussrechnung (Cashflow-Rechnung). Die Gegenüberstellung der Jahreswerte mit den fortgeschriebenen Ansätzen lässt erkennen, in welchem Umfang die Haushaltsplanung realisiert werden konnte. Außerdem ermöglicht die Finanzrechnung eine Beurteilung der Finanzkraft der Kommune.

Dabei können die fortgeschriebenen Planansätze neben den ursprünglichen Haushaltsansätzen des Ergebnishaushalts nach §§ 98, 100 HGO und 19 bis 21 GemHVO grundsätzlich auch Planwerte eines Nachtragshaushalts, über- oder außerplanmäßig bereitgestellte Ermächtigungen, aus dem Vorjahr übertragene Haushaltsreste oder Budgetverschiebungen im Rahmen von Zweckbindung und Deckungsfähigkeit enthalten.



### 5.5.1 Übersicht der Finanzstruktur<sup>3</sup>

Finanzposition	2022	2021	Veränderung	
	TEUR	TEUR	absolut	relativ
1 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.029	1.008	21	2
2 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.580	5.728	-148	-3
3 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	856	674	182	27
4 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge	22.109	21.933	176	1
5 - Einzahlungen aus Transferleistungen	671	650	21	3
6 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.664	6.265	-1.601	-26
7 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	136	52	84	162
8 - Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	623	500	123	25
<b>9 - Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>35.668</b>	<b>36.811</b>	<b>-1.143</b>	<b>-3</b>
10 - Personalauszahlungen	7.958	7.632	326	4
11 - Versorgungsauszahlungen	929	885	44	5
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.603	5.977	626	10
13 - Auszahlungen für Transferleistungen	526	522	4	1
14 - Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere	3.957	2.148	1.809	84
15 - Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.745	14.631	1.114	8
16 - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	286	353	-67	-19
17 - Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	65	56	9	16
<b>18 - Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>36.067</b>	<b>32.204</b>	<b>3.863</b>	<b>12</b>
<b>19 - Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	<b>-399</b>	<b>4.607</b>	<b>-5.006</b>	<b>-109</b>
<b>29 - Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>	<b>-2.277</b>	<b>-2.653</b>	<b>376</b>	<b>14</b>
<b>33 - Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>	<b>1.587</b>	<b>935</b>	<b>652</b>	<b>70</b>
<b>37 - Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>	<b>-263</b>	<b>65</b>	<b>-328</b>	<b>-505</b>
<b>38 - Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>6.151</b>	<b>3.197</b>	<b>2.954</b>	<b>92</b>
<b>39 - Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>-1.351</b>	<b>2.954</b>	<b>-4.305</b>	<b>-146</b>
<b>40 - Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)</b>	<b>4.801</b>	<b>6.151</b>	<b>-1.350</b>	<b>-22</b>

<sup>3</sup> Aufgrund der Rundung auf volle tausend Euro können Differenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten auftreten.



**5.5.2 Zahlungsfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
		2021	2022	2022	
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.008.031,14	920.244,00	1.029.024,61	-108.780,61
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.728.011,52	5.929.344,00	5.580.021,78	349.322,22
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	674.061,85	894.726,00	856.488,76	38.237,24
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	21.933.274,05	21.848.000,00	22.109.286,37	-261.286,37
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	650.087,59	670.000,00	670.696,73	-696,73
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.265.288,10	4.576.546,00	4.663.653,78	-87.107,78
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	51.854,14	66.185,00	136.063,23	-69.878,23
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	500.144,57	469.840,00	623.121,47	-153.281,47
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>36.810.752,96</b>	<b>35.374.885,00</b>	<b>35.668.356,73</b>	<b>-293.471,73</b>
10	Personalauszahlungen	7.632.409,69	7.936.618,00	7.958.228,58	-21.610,58
11	Versorgungsauszahlungen	884.597,97	796.655,00	928.764,08	-132.109,08
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.976.875,94	6.743.314,00	6.602.564,19	140.749,81
13	Auszahlungen für Transferleistungen	521.711,62	535.707,00	525.620,45	10.086,55
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	2.148.499,02	3.630.377,00	3.956.533,46	-326.156,46
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.631.069,29	15.289.944,00	15.744.678,75	-454.734,75
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	352.559,00	316.956,52	285.668,58	31.287,94
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	55.892,90	92.762,00	65.048,15	27.713,85
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>32.203.615,43</b>	<b>35.342.333,52</b>	<b>36.067.106,24</b>	<b>-724.772,72</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)</b>	<b>4.607.137,53</b>	<b>32.551,48</b>	<b>-398.749,51</b>	<b>431.300,99</b>

Im Bereich der Einzahlungen liegen insbesondere die Positionen *Kostensersatzleistungen und -erstattungen* (rund 182 Tsd. €), *Steuern und steuerähnliche Erträge* (rund 176 Tsd. €) und *sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben* (rund 123 Tsd. €) über den Vorjahreswerten.

Demgegenüber lagen die Einzahlungen aus *Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen* (rund 1.601 Tsd. €), *öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte* (rund 148 Tsd. €) unter den jeweiligen Vorjahreswerten.

Der Zahlungsfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt -398.749,51 €.

Insgesamt hat sich der Zahlungsfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit gegenüber dem Vorjahr um -109 % verändert.



### 5.5.3 Zahlungsfluss aus Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
		2021	2022	2022	
1	2	3	4	5	6
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	610.494,93	3.198.605,00	1.445.437,86	1.753.167,14
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	131.342,40	850.000,00	44.169,00	805.831,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	13.850,24	7.500,00	8.623,51	-1.123,51
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>755.687,57</b>	<b>4.056.105,00</b>	<b>1.498.230,37</b>	<b>2.557.874,63</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden*	325.677,04	5.496.451,64	275.567,84	5.220.883,80
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.172.203,80	4.632.574,16	2.787.355,85	1.845.218,31
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	687.980,37	1.741.367,37	486.204,19	1.255.163,18
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	222.730,23	237.150,00	225.710,63	11.439,37
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>3.408.591,44</b>	<b>12.107.543,17</b>	<b>3.774.838,51</b>	<b>8.332.704,66</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)</b>	<b>-2.652.903,87</b>	<b>-8.051.438,17</b>	<b>-2.276.608,14</b>	<b>-5.774.830,03</b>

Der Bereich *Einzahlungen aus Investitionstätigkeit* liegt im Berichtsjahr deutlich über dem Vorjahreswert (rund 743 Tsd. €), was insbesondere auf den Zuschuss zur Erneuerung des Brückenbauwerks „Brückengasse“ durch das Investitionsprogramm der Hessenkasse in Höhe von 742.676,58 € (enthalten in der Position *Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen*) zurückzuführen ist.

Demgegenüber lagen die *Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens* (rund 87 Tsd. €) und die *Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens* (rund 5 Tsd. €) unter den jeweiligen Vorjahreswerten.

Der Zahlungsfluss aus Investitionstätigkeit beträgt -2.276.608,14 €.

Insgesamt hat sich der Zahlungsfluss aus Investitionstätigkeit gegenüber dem Vorjahr um 14 % verändert.



#### 5.5.4 Zahlungsfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
		2021	2022	2022	
1	2	3	4	5	6
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.000.000,00	4.000.000,00	2.724.796,97	1.275.203,03
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.064.982,69	1.099.756,95	1.137.441,74	-37.684,79
33	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32)</b>	<b>935.017,31</b>	<b>2.900.243,05</b>	<b>1.587.355,23</b>	<b>1.312.887,82</b>

Unter den *Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten* sind die Einzahlungen aus der Aufnahme von neuen Darlehen enthalten. Dies betrifft vor allem 2.500.000,00 € der Sparkasse Oberhessen, sowie 224.796,97 € der Wirtschafts- und Infrastrukturbank für fünf weitere Darlehen im Rahmen des Investitionsprogramm Hessenkasse (Erneuerung Brückenbauwerk 165.039,24 €, Anschaffung LKW Bauhof 35.700,00 €, Rück- und Neubau Felweg Horeth 14.305,56 €, Anschaffung Gabelstapler Bauhof 5.151,82 €).

Die *Auszahlungen für die Tilgung von Krediten* sind durch die Aufnahme der neuen Darlehen angestiegen.

Der Zahlungsfluss aus Finanzierungstätigkeit beträgt 1.587.355,23 €.

Insgesamt hat sich der Zahlungsfluss aus Finanzierungstätigkeit gegenüber dem Vorjahr um 70 % verändert.



### 5.5.5 Zahlungsfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen und Kassenkrediten)	454.304,98	0,00	202.093,80	-202.093,80
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen und Kassenkrediten)	389.541,53	0,00	464.955,51	-464.955,51
37	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. Nr. 36)</b>	<b>64.763,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-262.861,71</b>	<b>262.861,71</b>

Der Zahlungsfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beträgt -262.861,71 €.

Insgesamt hat sich der Zahlungsfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen gegenüber dem Vorjahr um -505 % verändert.

Die Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr beträgt somit -1.350.864,13 €.

Der Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres beträgt 4.800.566,56 €.



## **5.6 Übersichten**

Auf den folgenden Seiten finden sich nachstehende Übersichten:

- 5.6.1 Gewinnverwendungsübersicht der Vorjahre
- 5.6.2 Entwicklung des Anlagevermögens
- 5.6.3 Entwicklung der Sonderposten
- 5.6.4 Forderungsspiegel
- 5.6.5 Verbindlichkeitspiegel
- 5.6.6 Rückstellungsspiegel
- 5.6.7 Darlehensübersicht
- 5.6.8 Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen



**5.6.1 Gewinnverwendungsübersicht der Vorjahre**

Aktuelle Nettoposition: 39.428.902,89		Entwicklung RL		Sonderrücklagen
		ordentl.	a.o.	
<b>Ergebnis 2013</b>				
o.E.	153.373,04 Zuführung zur RL ordentl.	153.373,04		
a.o.E.	-13.163,49 Entnahme Sonderrl.			-13.163,49 Stellplatzablöse
	1.304.508,97 Zuführung zur RL a.o.		1.304.508,97	
	<b>Ausweis per 31.12.2013</b>	<b>2.828.279,72</b>	<b>3.704.875,65</b>	<b>345.273,89</b>
<b>Ergebnis 2014</b>				
o.E.	-2.453.858,00 Entnahme aus RL o.E	-2.453.858,00		
a.o.E.	13.595,78 Zuführung Sonderrl.			13.595,78 Stellplatzablöse
	692.967,55 Zuführung zur RL a.o.		692.967,55	
	<b>Ausweis per 31.12.2014</b>	<b>374.421,72</b>	<b>4.397.843,20</b>	<b>358.869,67</b>
<b>Ergebnis 2015</b>				
o.E.	417.435,59 Zuführung zur RL o.E	408.877,45		
a.o.E.	0,00			0,00 Stellplatzablöse
	326.306,09 Zuführung zur RL a.o.		326.306,09	
	<b>Ausweis per 31.12.2015</b>	<b>783.299,17</b>	<b>4.724.149,29</b>	<b>358.869,67</b>
<b>Ergebnis 2016</b>				
o.E.	1.137.005,94 Zuführung zur RL o.E	1.137.152,60		
a.o.E.	-146,66 Entnahme Sonderrückl.			-146,66 Stellplatzablöse
	221.904,95 Zuführung zur RL a.o.		221.904,95	
	<b>Ausweis per 31.12.2016</b>	<b>1.920.451,77</b>	<b>4.946.054,24</b>	<b>358.723,01</b>
<b>Ergebnis 2017</b>				
o.E.	1.133.382,91 Zuführung zur RL o.E	1.133.382,91		
a.o.E.	14.000,00 Zuführung Sonderrl.			14.000,00 Stellplatzablöse
	85.653,78 Zuführung zur RL a.o.		85.653,78	
	<b>Ausweis per 31.12.2017</b>	<b>3.053.834,68</b>	<b>5.031.708,02</b>	<b>372.723,01</b>
<b>Ergebnis 2018</b>				
o.E.	83.500,91 Zuführung zur RL o.E	83.500,91		
a.o.E.	104.139,85 20.638,94 Zuführung Sonderrl.			20.638,94 Stellplatzablöse
	19.015,44 Zuführung zur RL a.o.		19.015,44	
	<b>Ausweis per 31.12.2018</b>	<b>3.137.335,59</b>	<b>5.050.723,46</b>	<b>393.361,95</b>
<b>Ergebnis 2019</b>				
o.E.	-76.351,48 Entnahme RL o.E	-76.351,48		
a.o.E.	-77.143,47 -791,99 Entnahme Sonderrl.			-791,99 Stellplatzablöse
	153.832,68 Zuführung zur RL a.o.		153.832,68	-37.351,81 Aufl. zw.geb. RL Wasse
				-218.512,57 Aufl. zw.geb. RL Wasse
				-31.169,94 Aufl. zw.geb. RL Kanal
	<b>Ausweis per 31.12.2019</b>	<b>3.060.984,11</b>	<b>5.204.556,14</b>	<b>105.535,64</b>
<b>Ergebnis 2020</b>				
o.E.	2.498.964,06 Zuführung zur RL o.E	2.498.964,06		
a.o.E.	2.534.081,60 35.117,54 Zuführung Sonderrl.			35.117,54 Stellplatzablöse
	439.609,42 Zuführung zur RL a.o.		439.609,42	
	<b>Ausweis per 31.12.2020</b>	<b>5.559.948,17</b>	<b>5.644.165,56</b>	<b>140.653,18</b>
<b>Ergebnis 2021</b>				
o.E.	772.178,39 Zuführung zur RL o.E	772.178,39		
a.o.E.	726.331,70 -45.846,69 Entnahme Sonderrl.			-45.846,69 Stellplatzablöse
	163.754,71 Zuführung zur RL a.o.		163.754,71	
	<b>Ausweis per 31.12.2021</b>	<b>6.332.126,56</b>	<b>5.807.920,27</b>	<b>94.806,49</b>
<b>Ergebnis 2022</b>				
o.E.	-630.080,16 Entnahme RL a.o.E	-630.080,16		
a.o.E.	-630.135,66 -55,50 Entnahme Sonderrl.			-55,50 Stellplatzablöse
	57.218,39 Zuführung zur RL a.o.		57.218,39	
	<b>Ausweis per 31.12.2022</b>	<b>6.332.126,56</b>	<b>5.235.058,50</b>	<b>94.750,99</b>



## 5.6.2 Entwicklung des Anlagevermögens

### Übersicht Über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel) zum 31.12.2022

Nach Muster 19 zu § 52 Abs. 1 GemHVO

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Buchwerte	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchung	Endstand	Anfangsstand	Zuschreibungen	Abschreibungen	Abgang	Umbuchung	Endstand	am Ende des Haushaltsjahres	am Ende des
							im Haushaltsjahr	im Haushaltsjahr					vorangegangenen Haushaltsjahres
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	144.114,59	12.102,32	-2,00	0,00	156.214,91	106.190,92	0,00	24.149,49	0,00	0,00	130.340,41	25.874,50	37.923,67
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.213.346,70	50.499,05	0,00	0,00	1.263.845,75	382.352,67	0,00	40.770,34	0,00	0,00	423.123,01	840.722,74	830.994,03
1.1.3 Gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>1.357.461,29</b>	<b>62.601,37</b>	<b>-2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.420.060,66</b>	<b>488.543,59</b>	<b>0,00</b>	<b>64.919,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>553.463,42</b>	<b>866.597,24</b>	<b>868.917,70</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>													
1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.790.879,30	38.289,31	0,00	0,00	14.829.168,61	341.355,60	0,00	0,00	0,00	0,00	341.355,60	14.487.813,01	14.449.523,70
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	29.073.429,82	130.126,71	-1.771,99	648.507,44	29.850.291,98	9.990.785,83	0,00	690.731,10	0,00	0,00	10.681.516,93	19.168.775,05	19.082.643,99
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	78.994.807,09	131.667,00	0,00	1.677.932,72	80.804.406,81	37.990.403,65	0,00	1.509.177,16	0,00	0,00	39.499.580,81	41.304.826,00	41.004.403,44
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.942.964,59	27.794,74	-2,00	42.735,83	2.013.493,16	717.206,46	0,00	112.528,39	0,00	0,00	829.734,85	1.183.758,31	1.225.758,13
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.620.785,27	394.259,42	-326,30	0,00	6.014.718,39	3.457.905,99	0,00	410.074,42	0,00	0,00	3.867.980,41	2.146.737,98	2.162.879,28
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.168.871,76	2.870.771,68	0,00	-2.369.175,99	1.670.467,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.670.467,45	1.168.871,76
	<b>131.591.737,83</b>	<b>3.592.908,86</b>	<b>-2.100,29</b>	<b>0,00</b>	<b>135.182.546,40</b>	<b>52.497.657,53</b>	<b>0,00</b>	<b>2.722.511,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.220.168,60</b>	<b>79.962.377,80</b>	<b>79.094.080,30</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>													
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	62.199,64	0,00	0,00	0,00	62.199,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.199,64	62.199,64
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	1.716.340,90	0,00	-1,00	0,00	1.716.339,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.716.339,90	1.716.340,90
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	405.288,42	13.991,98	0,00	0,00	419.280,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419.280,40	405.288,42
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	200.394,75	0,00	-8.623,51	0,00	191.771,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.771,24	200.394,75
	<b>2.384.223,71</b>	<b>13.991,98</b>	<b>-8.624,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2.389.591,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.389.591,18</b>	<b>2.384.223,71</b>
<b>1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zusammenfassung:</b>													
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.357.461,29	62.601,37	-2,00	0,00	1.420.060,66	488.543,59	0,00	64.919,83	0,00	0,00	553.463,42	866.597,24	868.917,70
1.2 Sachanlagen	131.591.737,83	3.592.908,86	-2.100,29	0,00	135.182.546,40	52.497.657,53	0,00	2.722.511,07	0,00	0,00	55.220.168,60	79.962.377,80	79.094.080,30
1.3 Finanzanlagen	2.384.223,71	0,00	0,00	0,00	2.389.591,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.389.591,18	2.384.223,71
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>135.333.422,83</b>	<b>3.655.510,23</b>	<b>-2.102,29</b>	<b>0,00</b>	<b>138.992.198,24</b>	<b>52.986.201,12</b>	<b>0,00</b>	<b>2.787.430,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.773.632,02</b>	<b>83.218.566,22</b>	<b>82.347.221,71</b>



### 5.6.3 Entwicklung der Sonderposten

#### Übersicht Über die Entwicklung der Sonderposten (Sonderpostenspiegel) zum 31.12.2022

Analog zu Muster 19 zu § 52 A

	Zuschuss					Auflösungen					Restbu	
	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Endstand EUR	Anfangsstand EUR	Auflösungen im		Abgang EUR	Umbuchung EUR	Endstand EUR	am Ende des Haushaltsjahres EUR
							Haushaltsjahr	EUR				
<b>2. Sonderposten</b>												
2.1 <u>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse</u>												
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich												
SOPO aus Zuweisungen vom Bund	263.584,10	0,00	0,00	0,00	263.584,10	97.531,67	11.837,89	0,00	0,00	109.369,56	154.214,54	
SOPO aus Zuweisungen vom Land	7.288.876,90	1.184.614,31	0,00	0,00	8.473.491,21	2.848.041,28	244.639,91	0,00	0,00	3.092.681,19	5.380.810,02	
SOPO aus Zuweisungen von Gemeinden	1.770.433,38	55.942,00	0,00	0,00	1.826.375,38	695.442,20	49.480,58	0,00	0,00	744.922,78	1.081.452,60	
SOPO aus Zuweisungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SOPO aus Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	7.666,67	800,00	0,00	0,00	8.466,67	11.533,33	
SOPO aus Zuweisungen von verbundenen Unternehmen	763.909,36	0,00	0,00	0,00	763.909,36	273.298,59	21.113,09	0,00	0,00	294.411,68	469.497,68	
SOPO 0948 Investitionszuschüsse Kanal	837.061,02	0,00	0,00	0,00	837.061,02	396.074,79	25.401,50	0,00	0,00	421.476,29	415.584,73	
SOPO 0949 Investitionszuschüsse Wasser	163.823,99	0,00	0,00	0,00	163.823,99	93.837,63	4.914,71	0,00	0,00	98.752,34	65.071,65	
SOPO aus pausch. Investzuweisungen vom Land	1.359.058,76	0,00	0,00	0,00	1.359.058,76	1.323.645,76	17.099,00	0,00	0,00	1.340.744,76	18.314,00	
Zuschuss Sonderinvest. Konjunkturpaket	1.279.996,60	0,00	0,00	0,00	1.279.996,60	366.003,92	42.666,55	0,00	0,00	408.670,47	871.326,13	
	<b>13.746.744,11</b>	<b>1.240.556,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.987.300,42</b>	<b>6.101.542,51</b>	<b>417.953,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.519.495,74</b>	<b>8.467.804,68</b>	
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich												
SOPO aus Zusch. von privaten Unternehmen	3.905.453,72	199.080,78	0,00	0,00	4.104.534,50	1.600.258,75	124.622,42	0,00	0,00	1.724.881,17	2.379.653,33	
SOPO aus Zusch. von übrigen Bereichen	148.217,32	1.837,90	0,00	0,00	150.055,22	82.713,46	9.173,29	0,00	0,00	91.886,75	58.168,47	
	<b>4.053.671,04</b>	<b>200.918,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.254.589,72</b>	<b>1.682.972,21</b>	<b>133.795,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.816.767,92</b>	<b>2.437.821,80</b>	
2.1.3 Investitionsbeiträge												
SOPO Sonderposten aus Beiträgen	870.118,48	46.960,28	0,00	0,00	917.078,76	122.696,23	23.789,77	0,00	0,00	146.486,00	770.592,76	
SOPO 0931 Ertragszuschüsse Kanal	471.970,68	0,00	0,00	0,00	471.970,68	347.863,33	18.326,26	0,00	0,00	366.189,59	105.781,09	
SOPO 0932 Ertragszuschüsse Wasser	377.050,03	0,00	0,00	0,00	377.050,03	264.637,80	14.534,04	0,00	0,00	279.171,84	97.878,19	
	<b>1.719.139,19</b>	<b>46.960,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.766.099,47</b>	<b>735.197,36</b>	<b>56.650,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>791.847,43</b>	<b>974.252,04</b>	
<b>2.1 <u>Sonderposten für erhaltene Investitions-zuweisungen, -zuschüsse und -beiträge</u></b>	<b>19.519.554,34</b>	<b>1.488.435,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.007.989,61</b>	<b>8.519.712,08</b>	<b>608.399,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.128.111,09</b>	<b>11.879.878,52</b>	
2.2 <u>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</u>												
SOPO Gebührenaussgleichsrücklage Frischwasser	97.938,00	0,00	0,00	0,00	97.938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.938,00	
SOPO Gebührenaussgleichsrücklage Niederschlagswasser	218.138,00	0,00	0,00	0,00	218.138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.138,00	
SOPO Gebührenaussgleichsrücklage Schmutzwasser	706.422,00	0,00	0,00	0,00	706.422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	706.422,00	
	<b>1.022.498,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.022.498,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.022.498,00</b>	
2.3 <u>Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs. 3 FAG</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.4 <u>Sonstige Sonderposten</u>	<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600,00</b>	
	<b>20.543.652,34</b>	<b>1.488.435,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.032.087,61</b>	<b>8.519.712,08</b>	<b>608.399,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.128.111,09</b>	<b>12.903.976,52</b>	



### 5.6.4 Forderungsspiegel

**Übersicht  
Über den Stand der Forderungen (Forderungsspiegel) zum 31.12.2022**

Bilanz- position	Bezeichnung	Stand zum	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	über 5 Jahre	Stand zum
		31.12.2021	..2023	2024..2027	2028..	31.12.2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	937.737,00	159.214,09	170.666,24	620.456,16	950.336,49
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.007.758,64	1.534.717,47	700,00	13.518,88	1.548.936,35
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56.196,24	74.861,02	136,94	4.320,00	79.317,96
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	129.416,67	78.398,92	59.537,60	0,00	137.936,52
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	5.497,34	1.429.739,03	0,00	0,00	1.429.739,03
<b>2.3</b>	<b>Ford. u. sonstige Vermögensgegenst.</b>	<b>2.136.605,89</b>	<b>3.276.930,53</b>	<b>231.040,78</b>	<b>638.295,04</b>	<b>4.146.266,35</b>

### 5.6.5 Verbindlichkeitspiegel

**Übersicht  
Über den Stand der Verbindlichkeiten (Verbindlichkeitspiegel) zum 31.12.2022**

Bilanz- position	Bezeichnung	Stand zum	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	über 5 Jahre	Stand zum
		31.12.2021	..2023	2024..2027	2028..	31.12.2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	17.160.719,85	1.157.385,16	4.472.453,60	13.116.395,63	18.746.234,39
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	889.433,27	462.414,27	0,00	0,00	462.414,27
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	810.049,96	1.207.247,59	0,00	0,00	1.207.247,59
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.805,15	136,00	0,00	0,00	136,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	134.110,60	16.901,69	38.795,48	67.891,85	123.589,02
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	-1.031.900,33	137.866,37	0,00	0,00	137.866,37
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>17.966.218,50</b>	<b>2.981.951,08</b>	<b>4.511.249,08</b>	<b>13.184.287,48</b>	<b>20.677.487,64</b>



### 5.6.6 Rückstellungsspiegel

**Übersicht  
Über den Stand der Rückstellungen (Rückstellungsspiegel) zum 31.12.2022**

Bilanz- position	Bezeichnung	Stand zum	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand zum
		31.12.2021	2022	2022	2022	31.12.2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.632.727,49	-101.535,86	-26.591,63	130.296,00	5.634.896,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	2.328.400,00	-1.466.600,00	0,00	0,00	861.800,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	69.000,00	0,00	0,00	0,00	69.000,00
<b>3 Rückstellungen</b>		<b>8.030.127,49</b>	<b>-1.568.135,86</b>	<b>-26.591,63</b>	<b>130.296,00</b>	<b>6.565.696,00</b>



**5.6.7 Darlehensübersicht**

Darlehensgeber	Darlehensnummer	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
<b>4206100 – Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</b>			
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 003 2882	325.000,00 €	375.000,00 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 006 4003	775.000,00 €	825.000,00 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 007 6020	1.007.500,00 €	1.072.500,00 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 065 9335	1.085.000,00 €	1.155.000,00 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	780 235 7735	1.939.605,37 €	2.000.000,00 €
		<b>5.132.105,37 €</b>	<b>5.427.500,00 €</b>
<b>4207100 – Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstitutionen*</b>			
DZ HYP AG, Hamburg	302 151 5602	0,00 €	50.293,07 €
DZ HYP AG, Hamburg	302 151 5605	350.240,33 €	383.692,26 €
DZ HYP AG, Hamburg	302 151 5612	279.894,00 €	299.544,16 €
DZ HYP AG, Hamburg	302 151 5613	447.830,37 €	479.270,63 €
DZ HYP AG, Hamburg	302 151 5614	111.957,62 €	119.817,69 €
DZ HYP AG, Hamburg	330 947 5600	890.174,98 €	946.883,50 €
DZ HYP AG, (ehem. WL-Bank)	330 777 3600	1.092.365,86 €	1.154.058,79 €
Helaba	800 045 283	755.284,71 €	806.295,45 €
Helaba	800 063 083	1.137.367,37 €	1.172.219,62 €
Helaba	800 066 389	452.892,13 €	472.994,74 €
Helaba	800 070 939	507.829,65 €	539.521,92 €
Helaba	800 070 940	539.568,72 €	573.241,79 €
Helaba	800 081 711	755.661,98 €	788.603,84 €
Helaba	802 106 005	119.340,48 €	143.396,62 €
KfW Bankengruppe, Frankfurt am Main	108 071 6	21.860,00 €	65.612,00 €
Sparkasse Oberhessen	602 827 3515	2.462.286,81 €	0,00 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	724 631 5035	5.425,67 €	5.673,72 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	740 080 8031	48.019,61 €	50.320,42 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	742 347 1031	34.113,47 €	34.849,68 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 003 6696	22.557,70 €	27.557,14 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 003 6698	46.753,00 €	57.114,88 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 005 3655	74.571,30 €	90.994,38 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 005 3656	210.844,57 €	257.279,31 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 133 3897	0,00 €	21.807,44 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 179 0484	1.955.000,00 €	2.070.000,00 €
		<b>12.321.840,33 €</b>	<b>10.611.043,05 €</b>
<b>4207990 – Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen Sonderinvestitionsprogramm / Kommunalinvestitionsprogramm</b>			
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 006 1731	50.571,52 €	53.381,06 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 006 1737	654.406,84 €	690.762,77 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 133 8868	159.999,98 €	166.666,65 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 134 8693	80.000,00 €	83.333,35 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 135 1447	88.955,18 €	92.661,65 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 244 9623	165.039,24 €	0,00 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 244 9624	5.151,82 €	0,00 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 244 9625	14.305,56 €	0,00 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 244 9626	4.600,35 €	0,00 €
Wirtschafts- und Infrastrukturbank	750 244 9627	35.700,00 €	0,00 €
		<b>1.258.730,49 €</b>	<b>1.086.805,48 €</b>
<b>4290000 – Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern**</b>			
		<b>33.558,05 €</b>	<b>35.371,16 €</b>
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>		<b>18.746.234,24 €</b>	<b>17.160.719,69 €</b>

\*Bestände laut Saldenbestätigungen der Banken. Rundungsdifferenzen vorhanden

\*\*Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um gebuchte, aber zum Jahresende noch nicht ausgeglichene Zinsen.



## 5.7 Sonstige Angaben

### 5.7.1 Mitglieder der Gemeindeorgane

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Ober-Ramstadt und wird von den Bürgerinnen und Bürgern für fünf Jahre gewählt. Die Zahl der Mitglieder ist seit dem 01.04.2016 auf 31 festgelegt. Sie trifft die nicht dem Magistrat übertragenen oder übertragbaren sowie sonstigen wichtigen Entscheidungen und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Magistrats. Die Stadträtinnen und Stadträte des Magistrats werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt. Die letzte Kommunalwahl in Hessen fand am 14.03.2021 statt.

Die Stadtverordnetenversammlung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse gebildet:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Bau- und Verkehrsausschuss
- Jugend- und Sozialausschuss
- Umwelt- und Energieausschuss

Der Bürgermeister wird für eine Amtszeit von sechs Jahren von den Bürgerinnen und Bürgern direkt gewählt. Er bereitet die Beschlüsse des Magistrats vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte. Der Bürgermeister ist ein Wahlbeamter mit der Besoldungsgruppe B3. Die letzte Bürgermeisterwahl fand am 22.03.2022 statt. Zum 01.07.2022 trat Herr Tobias Silbereis die Nachfolge von Herrn Werner Schuchmann an, der nach 18 Amtsjahren nicht mehr zur Wahl stand.

Der Magistrat besteht aus dem Bürgermeister als Vorsitzenden und 9 Stadträtinnen oder Stadträten. Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters. Der Magistrat vertritt die Stadt Ober-Ramstadt nach außen. Zur Vorbereitung seiner Beschlüsse wurden folgende Kommissionen eingerichtet:

- Friedhofskommission
- Kommission für Landwirtschaft und Ökologie
- Integrationskommission
- Sport- und Kulturkommission

Die Mitglieder der gemeindlichen Gremien arbeiten bis auf den hauptamtlichen Bürgermeister ehrenamtlich und erhalten als Entschädigung dafür Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt Ober-Ramstadt vom 1. Januar 2012 (zuletzt geändert durch die Entschädigungssatzung am: 28.11.2014). Die gewährten Entschädigungen setzen sich aus Sitzungspauschalen sowie Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand zusammen.



**Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung zum 31.12.2022**

Lfd Nr.	Name	Vorname	Partei	Funktion
1.	Rohrbach	Norbert	SPD	Stadtverordnetenvorsteher
2.	Bamberger	Cécile	Bündnis 90/Die Grünen	
3.	Buxmann	Willhelm	CDU	
4.	Dierks	Gabriele	Bündnis 90/Die Grünen	
5.	Freyberg	Nando	FDP	
6.	Graalfs	Cordula	CDU	
7.	Haas	Karl-Heinz	SPD	
8.	Hahn	Claus	Auf geht's	
9.	Hallmeyer	Erika	Auf geht's	
10.	Ilhan	Ergül	SPD	
11.	Jacoby	Christian	Auf geht's	
12.	Kehr	Jonas	CDU	
13.	Krist	Aron	SPD	
14.	Krist	Thomas	SPD	
15.	Lantelme	René	CDU	
16.	Lautz	Philipp	CDU	
17.	Ludwig	Barbara	SPD	
18.	Ose	Irmgard	Bündnis 90/Die Grünen	
19.	Penske	Dr. Marco	CDU	
20.	Rausch	Wolfgang	CDU	
21.	Riege	Stefan	SPD	
22.	Schlösser	Wolfgang	SPD	
23.	Schönenberg	Rainer	Bündnis 90/Die Grünen	
24.	Schultze	Horst	FDP	
25.	Schwing	Dr. Elke	Bündnis 90/Die Grünen	
26.	Tauber	Marco	SPD	
27.	Vierheller	Kai	SPD	
28.	Voigt	Florian	Bündnis 90/Die Grünen	
29.	Weber	Meike	SPD	
30.	Weding	Anneget	SPD	
31.	Wellnitz	Sonja	Auf geht's	

**Mitglieder des Magistrats zum 31.12.2022**

Lfd Nr.	Name	Vorname	Partei	Funktion
1.	Silbereis	Tobias	parteilos	Bürgermeister seit 01.07.2022
2.	Vierheller	Karl	SPD	Erster Stadtrat
3.	Becht	Horst	SPD	
4.	Gengenbach	Heinz	Bündnis 90/Die Grünen	
5.	Hauptmann	Götz	SPD	
6.	Huth	Imme	CDU	
7.	Lautz	Heinrich	CDU	
8.	Maiwald	Roland	Bündnis 90/Die Grünen	
9.	Schneider-Prokosch	Caroline	Auf geht's	
10.	Spalt	Karin	SPD	



### 5.7.2 Personalstruktur

Die Stadt Ober-Ramstadt weist zum 31.12.2022 folgende Personalstruktur aus:

	<b>Stand 31.12.2022</b>
Beamte	4
Beschäftigte	157
Auszubildende	1
Bundesfreiwilligendienst	0
<b>Gesamt</b>	<b>162</b>

Von den Beschäftigten sind 5 Personen geringfügig beschäftigt, davon 1 Person während der Freibadsaison und als kurzfristig Beschäftigte 3 weitere während der Freibadsaison.

Die Begriffe Angestellte, Arbeiter und Aushilfen sind mittlerweile zusammengefasst unter der Bezeichnung „Beschäftigte“. Auch die geringfügig Beschäftigten (450 €) fallen unter den TVöD und werden genauso behandelt wie die ehemaligen Angestellten und Arbeiter. Aus diesem Grund findet keine weitere Differenzierung mehr statt.

### 5.7.3 Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Die Stadt Ober-Ramstadt ist Mitglied der Versorgungskasse Darmstadt. Für Kommunen, die Mitglieder der Versorgungskasse sind, besteht in erheblichem Umfang eine mittelbare Pensionsverpflichtung aus der Einstandspflicht der Kommune für Fehlbeträge der VK. Für diese mittelbare Pensionsverpflichtung wurde zulässiger Weise keine Rückstellung gebildet.

Die Stadt Ober-Ramstadt ist Mitglied im gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk zwischen der Stadt Griesheim, der Gemeinde Mühlthal, der Stadt Ober-Ramstadt, der Gemeinde Roßdorf, der Stadt Weiterstadt und der Gemeinde Erzhausen. Die Finanzierung und Unterhaltung ergeben sich aus den §§ 3 und 7 der Öffentlich-Rechtlichen-Vereinbarung aus dem Jahre 1990, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben. Diese Vereinbarung verlängert sich jeweils um ein Jahr, wenn sie nicht sechs Monate vorher gekündigt wird.

Weitere finanzielle Verpflichtungen ergeben sich aus dem Verkehrs-Service-Vertrag für den Stadtbusverkehr Ober-Ramstadt bis zum Ende des Fahrplanjahres 2026 i. H. v. rund 175.000,00 € jährlich.



#### **5.7.4 Haftungsverhältnisse**

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB (Bürgschaften für Kredite), die nicht in der Vermögensrechnung auszuweisen sind, bestehen zum Jahresabschluss 2022 nicht. Gemäß Nr. 14 der Hinweise zu § 39 GemHVO (Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen) besteht nur in den Fällen eine Rückstellungspflicht, soweit mit Wahrscheinlichkeit zu erwarten ist, dass aus der Bürgschaft eine konkrete Zahlungsverpflichtung entsteht.

Für die nachfolgend aufgeführten Bürgschaften ist dies aktuell nicht gegeben bzw. abzusehen, so dass diese hiermit nur nachrichtlich bekanntgegeben werden.

160.000 Euro unbedingte, unwiderrufliche, selbstschuldnerische Bürgschaft für Ansprüche der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben (BImA) gegen die Stadtentwicklungsgesellschaft (SEG) Ober-Ramstadt mbH wegen einer Nachzahlungsforderung aus der Entwicklung des MIAG-Geländes

314.720 Euro Ausfallbürgschaft ohne zeitliche Begrenzung zu Gunsten der Wirtschafts- und Infrastrukturbank (WiBank) aus der Gewährung eines Darlehens an die Stadtentwicklungsgesellschaft (SEG) Ober-Ramstadt mbH zur Schaffung von sozialgefördertem Wohnraum in der Darmstädter Straße 48

300.000 Euro Ausfallbürgschaft ohne zeitliche Begrenzung zu Gunsten der Sparkasse Darmstadt aus der Gewährung eines Darlehens an die Stadtentwicklungsgesellschaft (SEG) Ober-Ramstadt mbH zur Sicherung der Liquidität

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

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

#### **Kommunale Informationsverarbeitung Hessen (KIV)**

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



### 5.7.6 Kauttionen/Garantien

Nicht bilanziert werden Mietkautionsbücher, die auf den Namen der Gemeinschaftskasse Darmstadt-Dieburg als Kontoinhaber lauten. Diese weisen zum 31.12.2022 ein Gesamtguthaben von 9.898,49 € aus.

Garantien wie beispielsweise Ausfallbürgschaften im Rahmen der Vereinsförderung bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

### 5.7.7 Ökokonto

Ein Ökokonto ist ein modernes Naturschutzinstrument, das im Rahmen der Eingriffsregelung zum Einsatz kommt. Damit können bereits realisierte Naturschutzmaßnahmen nach einem festgelegten Biotoptypenschlüssel bewertet werden: Seit Juli 2017 wird das Ökopunktekonto bei der Stadt Ober-Ramstadt geführt; die Untere Naturschutzbehörde des Landkreises Darmstadt-Dieburg wird nur noch über den Ökopunktstand in Kenntnis gesetzt.

Auf dieser Grundlage basierend werden die Ökopunkte, auch Biowertpunkte genannt, im Fachbereich 3 weitergeführt. Einzelne Ökopunkte-Maßnahmen werden 2017 im dafür eingesetzten KGIS-Workflow „Kompensationsmaßnahmen“ mit Punktgutschriften und -sollstellungen auch zeichnerisch zugeordnet. Für Übernahmen ins Naturschutzregister Hessen (NATUREG) kann die UNB auch direkt auf diese zeichnerischen Zuordnungen im KGIS zugreifen.

Der Gesetzgeber bzw. Ordnungsgeber bietet für die Art und Weise des Ausgleichs verschiedene Alternativen an (vgl. Kompensationsverordnung). Sofern Ausgleichsmaßnahmen bzw. Ersatzmaßnahmen zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen führen, z. B. Erwerb eines unbebauten Grundstücks, Pflanzung von Aufwuchs, sind die angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände zu aktivieren. Aus diesem Grunde ist eine darüber hinausgehende selbstständige Bilanzierung von Ökopunkten unzulässig<sup>4</sup>.

In 2022 wurden insgesamt 7.659 Ökopunkte für die Zuordnung der Biotopwertdifferenz im Zusammenhang mit der Maßnahme am Roßberg für die Freifläche „Waldenserhalle“ in Abzug gebracht.

Stand der Ökopunkte zum 31.12.2021: 213.202

Stand der Ökopunkte zum 31.12.2022: **205.543**

---

<sup>4</sup> Vgl. Schreiben des Hessischen Ministeriums für Innern und für Sport vom 30.09.2008 bzgl. der Bilanzierung von Ökopunkten



### 5.7.8 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Ober-Ramstadt ist eine Gebietskörperschaft und damit eine juristische Person öffentlichen Rechts, die grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig ist.

Dieser Grundsatz wird dann durchbrochen, wenn gewerbliche Aufgaben im Sinne des § 4 Abs. 2 Körperschaftsteuergesetz wahrgenommen werden. Steuersubjekte sind hier jeweils die einzelnen Betriebe gewerblicher Art.

Folgende Betriebe gewerblicher Art gibt es bei der Stadt Ober-Ramstadt, die beim Finanzamt Darmstadt zur Körperschaftsteuer und Umsatzsteuer veranlagt werden:

- Ballsporthalle
- Bürgerhaus Rohrbach
- Familienbad
- Gaststätte Bürgerhaus Rohrbach
- Gaststätte Modauhalle
- Gaststätte Sportheim Rohrbach
- Gaststätte Waldenserhalle
- Geschirrmobil
- Grillhütte
- Kiosk Familienbad
- Theater/Kulturveranstaltungen
- Stadthalle Ober-Ramstadt
- Modauhalle
- Remise Stadthalle Ober-Ramstadt
- Restaurant Hammermühle
- Scheunengalerie
- Scheunensaal
- Waldenserhalle Wembach
- Stadtbus
- Stagemobil
- Wasserversorgung
- Stadtwald



## 6 Rechenschaftsbericht

### 6.1. Vorbemerkungen

Im Rechenschaftsbericht, sollen nach der Gemeindehaushaltsverordnung (§ 51 GemHVO) folgende Kernaspekte dargestellt werden:

- Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird
- Die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses unter Erläuterung erheblicher Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen und zudem eine Bewertung der Abschlussrechnungen
- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- Die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.
- Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

### 6.2. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss entspricht nicht den Vorgaben des § 112 Abs. 5 HGO, wonach der Jahresabschluss innerhalb von 4 Monaten nach Ablauf des Haushaltsplanjahres aufzustellen ist. Im Gemeinschaftskassenverbund mit insgesamt weiteren 22 Kommunen und Verbänden wird es weder den Verwaltungen noch der Gemeinschaftskasse gelingen, innerhalb dieses Zeitfensters alle erforderlichen Abschlussbuchungen, Statistiken, Auswertungen und Berichte zu erstellen. Die Ergebnisse des Haushaltsjahres 2022 und deren Auswirkungen können dennoch durch die Politik in die aktuellen Haushaltsplanungen einbezogen werden, da dieser Bericht zwingende Notwendigkeit für die Vorlage des Haushaltsplanes 2024 im Rahmen des Genehmigungsverfahrens durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Darmstadt-Dieburg ist. Der Aufstellungsbeschluss wurde durch den Magistrat am **XX.XX.2024** gefasst und die Stadtverordnetenversammlung über die wesentlichen Ergebnisse informiert. Der Jahresabschluss wurde anschließend beim Revisionsamt des Landkreises Darmstadt-Dieburg zur Prüfung angemeldet. Aktuell wird von der Verwaltung der Jahresabschluss 2023 vorbereitet.

### 6.3. Vollzug des Haushaltsplanes

#### 6.3.1. Verfahren der Haushaltsplanaufstellung

Im Rahmen der Haushaltsgenehmigung wird der vorgelegte Haushaltsplan am sogenannten „ordentlichen Ergebnis“ gemessen. Mit dem vorgelegten Haushaltsplan schließt das ordentliche Ergebnis mit einem **Jahresfehlbetrag in Höhe von 975.329 EUR** ab.



Die Haushaltssatzung 2022 stellt sich wie folgt dar:

Mit dem Haushaltsplan werden

im Ergebnishaushalt

*im ordentlichen Ergebnis*

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	<b>36.543.805 EUR</b>
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<b>37.519.134 EUR</b>
mit einem Saldo von	<b>-975.329 EUR</b>

*im außerordentlichen Ergebnis*

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	<b>853.100 EUR</b>
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<b>0 EUR</b>
mit einem Saldo von	<b>853.100 EUR</b>

mit einem Fehlbedarf von	<b>122.229 EUR</b>
--------------------------	--------------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	<b>32.551 EUR</b>
---	-------------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<b>4.056.105 EUR</b>
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<b>8.827.650 EUR</b>
mit einem Saldo von	<b>-4.771.545 EUR</b>

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	<b>4.000.000 EUR</b>
---	----------------------

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	<b>1.099.757 EUR</b>
mit einem Saldo von	<b>2.900.243 EUR</b>

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	<b>-1.838.751 EUR</b>
--	-----------------------

festgesetzt.

Die tatsächliche Entwicklung des Haushaltsjahres ist dem Bericht auf Seite 8 „3. Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) inkl. Teilrechnungen“ zu entnehmen. Danach hat sich das ordentliche Ergebnis gemäß den nachfolgenden Erläuterungen vom Planansatz -975.328,52 Euro (Feldbedarf) auf -630.135,68 Euro (Fehlbedarf) reduziert.



## 6.3.2. Erläuterungen erheblicher Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen

### 6.3.2.1. Plan-Ist-Vergleich Ergebnishaushalt

#### 01. Privatrechtliche Leistungsentgelte

**Plan** **920.244,00 EUR**

**Ist** **1.045.653,54 EUR**

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte umfassen Mieten, Mietnebenkosten, Pachten, Erbbauzinsen, Eintrittsgelder, Verkaufserlöse, z.B. aus dem Stadtwald, wie auch die Leistungen der EnBW für die Windräder. Mehrerträge entstanden im Bereich der Mieten und Mietnebenkosten aufgrund der Kostenerstattungen für die Unterbringung von Geflüchteten (Anmietung privater Wohnungen durch die Stadt. Die Gegenbuchung (Aufwand) erfolgt im Bereich der Sach- und Dienstleistungen. Im Haushaltsplan wurden in 2022 keine Zahlungen der EnBW veranschlagt, was zu einer Ist-Erhöhung von rund 127.000 Euro führte. Die Ist-Einnahmen aus den Eintrittsgeldern für das Freibad wurden auf die Position 02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte umgegliedert.

#### 02. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

**Plan** **5.929.344,00 EUR**

**Ist** **5.713.150,08 EUR**

An dieser Stelle werden die Benutzungs- und Verwaltungsgebühren incl. Bußgelder ausgewiesen. Die größten Positionen stellen dabei die Erträge aus dem Fachbereich 3 (Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung), der Kindertagesstätten, der Friedhöfe, des Meldeamtes, der Zulassungsstelle und des Ordnungsbehördenbezirks dar. Künftig werden hier auch die Eintrittsgelder aus dem Freibad verbucht.

Bei den öffentlich-rechtlichen Verwaltungsgebühren (z.B. Kfz.-Zulassung) wurden rund 110.000 Euro weniger wie veranschlagt (400.000 Euro) abgerechnet; ebenso traf dies bei den Gebühren für Friedhof- und Trauerhallen (-84.000 Euro) und bei der Niederschlagswassergebühren (-40.000 Euro) zu. Mehrerträge hingegen konnten im Bereich des Meldewesens (+ 15.000 Euro) generiert werden.

#### 03. Kostenersatzleistungen und -erstattungen

**Plan** **894.726,00 EUR**

**Ist** **903.023,74 EUR**

Diese Position umfasst im Wesentlichen die Kostenerstattungen vom Zweckverband für Abfall- und Wertstoffeinsammlung (ZAW) sowie die Kostenerstattung der Firma DAW für die betriebseigene Kinderkrippe, Kanal- und Wasserhausanschlusskosten. Weitere Erträge über Plan waren Erstattungen im Bereich der Wasserhausanschlusskosten und eine Kostenerstattung für den Stadtwald



#### 04. Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen

**Plan 27.300,00 EUR**

**Ist 17.898,73 EUR**

Diese Position ergibt sich aus aktivierten Eigenleistungen für die Herstellung von Hausanschlüssen.

#### 05. Steuern und ähnliche Erträge, einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen

**Plan 21.848.000,00 EUR**

**Ist 22.443.351,39 EUR**

Im Wesentlichen handelt es sich bei dieser größten Einnahmeposition um

	<u>Plan</u>	<u>Ist</u>
Einkommenssteuer	10.100.000,00 EUR	10.225.492,94 EUR
Gewerbsteuer	7.200.000,00 EUR	7.633.000,30 Euro
Grundsteuer A und B	3.422.000,00 EUR	3.369.092,01 EUR
Umsatzsteuer	990.000,00 EUR	1.026.414,52 EUR

Trotz Pandemie und eher düsteren Annahmen zur Entwicklung der Einkommens- und Gewerbesteuer blieb vorerst ein befürchteter Einbruch aus. Während die Einkommenssteuer nach der Endabrechnung ein wenig über dem Planansatz lag, konnte die Gewerbesteuer insgesamt 433.000 Euro zulegen, was allerdings positiven Jahresergebnisse aus Vorjahren geschuldet war. Die Grundsteuer A und B lag rund 53.000 Euro unter dem Planansatz, während die Umsatzsteuer um rund 36.000 Euro anstieg. Bei der Grundsteuer hat sich über die Jahre hinweg gezeigt, dass die laut Orientierungsdaten zu Grunde gelegten Zuwächse so nicht eingetreten sind.

#### 06. Erträge aus Transferleistungen

**Plan 670.000,00 EUR**

**Ist 670.696,73 EUR**

Hier sind die Mittel aus dem Kompensationsanteil aus dem Familienleistungsausgleich eingeplant und verbucht.

#### 07. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, allg. Umlagen

**Plan 4.576.546,00 EUR**

**Ist 4.680.707,52 EUR**

Die Erträge aus den Schlüsselzuweisungen entsprechen fast punktgenau den veranschlagten Mitteln. Die Landeszuweisung für die Kindertagesstätten lag mit ca. 70.000 Euro über dem Planansatz. Die Abteilung „Forst“ erhielt eine nicht private Spende von 20.000 Euro für die Herstellung von Wasserführungen im Stadtwald.

**08. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen****Plan 1.138.155,00 EUR****Ist 608.399,01 EUR**

Hierbei handelt es sich um die Gegenposition zu den Abschreibungen. Wie auch bei den Abschreibungen stehen diesen Erträgen keine direkten Zahlungsflüsse gegenüber. Empfangene Investitionszuschüsse werden als Sonderposten passiviert und entsprechend der Abschreibungsdauer der geförderten Anlagegüter aufgelöst. In 2022 wurde es versäumt, die Auflösung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu buchen, da die Nachkalkulationen vom Steuerberatungs- und Wirtschaftsprüfungsbüro Schüllermann und Partner AG nicht rechtzeitig zum Buchungsschluss vorlagen; dies wird im Jahresabschluss 2023 nachgeholt.

**09. Sonstige ordentliche Erträge****Plan 473.305,00 EUR****Ist 627.558,45 EUR**

Die sonstigen ordentlichen Erträge enthalten im Wesentlichen auf die Konzessionsabgaben Strom und Gas von der HEAG Südhessische Energie AG, Darmstadt, die nicht in der veranschlagten Höhe erzielt wurden (Ansatz 424.500 Euro – Ist 379.895 Euro). Dafür sind hier zusätzlich Versicherungsleistungen, u.a. für den Schadensfall in der Kindertagesstätte „Nina und Philipp Ackermann“, verbucht.

**10. Summe der ordentlichen Erträge****Plan 36.477.620,00 EUR****Ist 36.721.439,19 EUR**

Die ordentlichen Erträge haben sich mit Mehrerträgen in Höhe von 243.819,19 EUR positiv gegenüber dem Planansatz entwickelt.

**11. Personalaufwendungen****Plan 7.936.618,00 EUR****Ist 7.982.179,69 EUR**

Die Personalaufwendungen umfassen -unter Berücksichtigung der tariflichen Erhöhungen- alle Bezüge, Entgelte einschl. Arbeitgeberleistungen zur Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte und die Zahlungen an Honorarkräfte. Während im Bereich der Entgelte aufgrund nicht besetzter Stellen Einsparungen erreicht wurden, entstanden andererseits Mehraufwendungen bei den AG-Anteilen zur Sozialversicherung, den Beihilfezahlungen für aktive Beamte und den Kosten für Personaleinstellungen (Stellenausschreibungen).



## 12. Versorgungsaufwendungen

**Plan 875.748,00 EUR**

**Ist 1.052.881,84 EUR**

Hierbei handelt es sich um Zahlungen an die Zusatzversorgungskasse für die tariflich Beschäftigten, die Umlage an die Versorgungskasse für die Beamten sowie für Beihilfen bzw. deren Rückstellungen. Die Steigerungen beruhen auf erhöhten Beihilfezahlungen (+82.000 Euro), der Zunahme der Zuführung der Pensionsrückstellungen (+35.000 Euro) und gestiegenen Aufwendungen gegenüber der Versorgungskasse (+60.000 Euro)

## 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

**Plan 6.743.314,00 EUR**

**Ist 6.953.929,39 EUR**

Die Aufwendungen umfassen Unterhaltungsmaßnahmen für Gebäude, Straßen und Anlagen. Außerdem beinhalten diese die Energie- und Reinigungskosten, die Veranlagung der versiegelten Flächen für Straßen, Wege und Plätze, sowie Aufwendungen für Beraterleistungen und Rechnungsprüfungen. Wesentliche Planüber-/Planunterschreitungen erfolgten bei den nachfolgenden Sachkonten:

	Planansatz	Bewegung	Abweichung
001000 - Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	453.065,00	534.233,00	-81.168,00
6051000 - Strom	372.572,00	422.940,00	-50.368,00
6052000 - Gas	123.885,00	188.436,00	-64.551,00
6056000 - Wasser	79.568,00	15.204,00	64.364,00
6061000 - Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	54.101,00	111.121,00	-57.020,00
6101000 - Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	206.940,00	121.141,00	85.799,00
6161000 - Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	296.353,00	493.223,00	-196.870,00
6164000 - Instandhaltung von Fahrzeugen	124.981,00	72.060,00	52.921,00
6165000 - Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	1.382.236,00	1.129.493,00	252.743,00
6701000 - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	168.718,00	284.674,00	-115.956,00
6993000 - übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	87.972,00	143.728,00	-55.756,00

## 14. Abschreibungen

**Plan 2.632.107,00 EUR**

**Ist 2.774.701,42 EUR**

Der Abschreibungslauf hat zwischen Planansatz und den tatsächlichen Abschreibungen zu keiner nennenswerten Abweichung geführt. Der größte Anteil der Abschreibungen (1.553.000 Euro) betrifft hier die Abschreibungen auf Gebäude und deren Einrichtungen, rund 424.000 Euro gehen zu Lasten der Abschreibungen auf Kanalanlagen, rund 229.000 Euro für Einrichtungen der Wasserversorgung und ca. 268.000 Euro auf Abschreibungen vom Fuhrpark.



**15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie bes. Finanzausgaben**

**Plan 3.630.377,00 EUR**

**Ist 3.562.535,20 EUR**

Diese Position umfasst im Wesentlichen:

- Betriebskostenzuschüsse für die von den Kirchengemeinden und der Arbeiterwohlfahrt betriebenen Kindertagesstätten
- Zuschüsse an die Heimat- und Kulturpflege Sportförderung u.a.

Der größte Anteil von 3.260.815 Euro entfiel dabei auf die Erstattungen an die Evangelische Regionalverwaltung, die Arbeiterwohlfahrt und die NRD Orbishöhe für Einrichtungen der Kindertagesstätten.

**16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen von gesetzlichen Umlageverpflichtungen**

**Plan 14.715.144,00 EUR**

**Ist 14.264.965,37 EUR**

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die

	<u>Plan</u>	<u>Ist</u>
Kreisumlage	7.787.128,00 EUR	7.249.795,00 EUR
Schulumlage	4.238.166,00 EUR	4.247.769,00 EUR
Umlagen an Zweckverbände	1.641.850,00 EUR	1.646.268,30 EUR
Gewerbesteuerumlage	646.000,00 EUR	691.447,71 EUR
Heimatumlage	402.000,00 EUR	429.685,36 EUR

**17. Transferaufwendungen**

**Plan 535707,00 EUR**

**Ist 519.842,75 EUR**

Hier werden die Transferaufwendungen im Zusammenhang mit Landeszuschüssen für die Freistellung von den Kindergartenbeiträgen weitergeleitet.

**18. Sonstige ordentlichen Aufwendungen**

**Plan 92.762,00 EUR**

**Ist 65.184,15 EUR**

Aufwendungen, die nicht den vorgenannten sonstigen Aufwendungen zugeordnet werden können (z.B. Grundsteuer, Körperschaftssteuer, Gewerbesteuer, Kapitalertragssteuer, Kfz.-Steuer) und auch im Vorfeld nicht zwingend planbar sind.



**19. Summe der ordentlichen Aufwendungen**

<b>Plan</b>	<b>37.161.777,00 EUR</b>
<b>Ist</b>	<b>37.176.219,81 EUR</b>

**20. Verwaltungsergebnis**

<b>Plan (Defizit)</b>	<b>684.157,00 EUR</b>
<b>Ist (Defizit)</b>	<b>465.780,62 EUR</b>

Das Verwaltungsergebnis beinhaltet die ordentlichen Erträge und Aufwendungen, die sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben. Aus dem Verwaltungsergebnis ist zu erkennen, in wie weit sich die Verwaltung aus ihren ordentlichen Erträgen finanzieren kann.

**21. Finanzerträge**

<b>Plan</b>	<b>66.185,00 EUR</b>
<b>Ist</b>	<b>155.194,67 EUR</b>

Hierbei handelt es sich um Erträge, die sich im Zusammenhang mit der Verwaltung der städtischen Finanzmittel ergeben, insbesondere aber Gewerbesteuererstattungszinsen sowie Mahn- und Säumnisgebühren, wie auch Zinserträge aus Forderungen gegenüber den Bürgern (z.B. aus Abgabeforderungen) Die Differenz begründet sich im Wesentlichen durch die Ausschüttung des Abwasserverbandes Modau aus der Gewinnverwendung 2020.

**22. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

<b>Plan</b>	<b>357.356,52 EUR</b>
<b>Ist</b>	<b>319.549,91 EUR</b>

Bei den sonstigen Zinsen wird der Aufwand für die zu zahlenden Zinsen aus Darlehen sowie aus der Rückzahlung von Gewerbesteuer (Nachzahlungszinsen) geplant. Eine hohe Belastung des kommunalen Haushaltes sind dabei die Zinsleistungen für den Fachbereich Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung.

**23. Finanzergebnis**

<b>Plan (Defizit)</b>	<b>291.171,52 EUR</b>
<b>Ist (Defizit)</b>	<b>164.355,04 EUR</b>



#### 24. Ordentliches Ergebnis

**Plan (Fehlbedarf) 975.328,52 EUR**

**Ist (Fehlbedarf) 630.135,66 EUR**

Die Summe aus dem Finanz- und Verwaltungsergebnis bildet das ordentliche Ergebnis. **Das ordentliche Ergebnis ist nach § 114 b Abs. 4 HGO der Indikator für den Haushaltsausgleich** und stellt damit gemäß § 24 GemHVO-Doppik eine wesentliche Beurteilungsgröße für den Haushaltsausgleich dar.

#### 25. Außerordentliche Erträge

**Plan 853.100,00 EUR**

**Ist 59.072,74 EUR**

Hier findet vorwiegend die Abwicklung des Verkaufs städtischer Grundstücke statt, aber auch Einzelwertberichtigungen auf abgeschriebene Forderungen. 850.000 Euro für einen geplanten Grundstücksverkauf konnten im Haushaltsjahr 2022 leider nicht realisiert werden.

#### 26. Außerordentliche Aufwendungen

**Plan kein Ansatz**

**Ist 1.854,35 EUR**

Hier bilden sich im Wesentlichen die Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen und der Verschrottung von Anlagegütern ab.

#### 27. Außerordentliches Ergebnis

**Plan (Überschuss) 853.100,00 EUR**

**Ist (Überschuss) 57.218,39 EUR**

#### 28. Jahresergebnis

**Plan (Fehlbedarf) 122.228,52 EUR**

**Ist (Fehlbedarf) 572.917,27 EUR**



### 6.3.3 Übertragung von Haushaltsausgaberesten aus Vorjahren

Der Magistrat hat hierzu in seiner Sitzung am 22.03.2022 folgende reservierten Haushaltsmittel als Haushaltsausgabereste aus dem Haushaltsjahr 2021 in das Haushaltsjahr 2022 übertragen:

			Reste 2020 220.356,25	Reste 2021 2.800.794,93	HH Jahr 2022 3.021.151,18
INV.-Nr.	Beschreibung	Ansatz lfd. Jahr			zu übertragen
IN1104/008	Telefonanlage Verwaltung			1.428,80	1.428,80
IN1105/002	Lizenzmanagement	35.000,00		8.500,00	8.500,00
IN2301/008	Ersatz Trio-Küche OG	25.000,00		6.420,00	6.420,00
IN2302/023	Ausstattung zur Ü3 Gruppe	260.000,00		78.000,00	78.000,00
IN2302/026	Kita Ackermann EDV-Infrastr. + Ausstattung	80.000,00		1.147,98	1.147,98
IN2303/004	Neukonzeption Freibad	580.000,00	28.530,21	937.911,47	966.441,68
IN3103/078	Bürgerhaus Rohrbach inkl. Feuerwehr (IKEK)	1.200.000,00		534.856,21	534.856,21
IN3103/086	Garage Feuerwehr Modau	50.000,00	14.098,13		14.098,13
IN3103/094	Umbaumaßnahmen Sportheim Rohrbach	45.000,00	22.000,00		22.000,00
IN3103/095	Renovierungsarbeiten Heimatmuseum	110.000,00	14.966,43	217,95	15.184,38
IN3103/110	Neubau Feuerwehr Rohrbach	1.000.000,00		319.685,35	319.685,35
IN3201/030	Brückensanierung Brückengasse OR 06	400.000,00	87.877,46	426.754,58	514.632,04
IN3201/051	Sanierung Brücke MO 40 (Odenwaldstraße)			24.633,00	24.633,00
IN3201/053	L3099, OD Nieder-Modau, Gehwegerneuerung	700.000,00		26.151,18	26.151,18
IN3205/002	Festplatzverteiler u. Elektroladestation	20.000,00	8.419,84		8.419,84
IN3303/011	Feldweg "Am Kirchberg" Nieder-Modau	320.000,00		1.410,06	1.410,06
IN3303/014	Feldwegsanie rung "Horeth"			59.373,79	59.373,79
IN7410/032	Grundhafte Kanalsanierungen (geschl. 2020) Wembach			77.509,10	77.509,10
IN7410/044	Kanal Grabengasse			165.586,88	165.586,88
IN7410/047	Geschlossene Sanierung RW Sammelkanal DAW			56.422,09	56.422,09
IN7600/002	Ern. Schaltschrank Stauraumkanal In den Mühlwiesen			12.902,46	12.902,46
IN8410/006	Neuer Hochbehälter O-R	150.000,00	26.941,97	16.431,23	43.373,20
IN8550/019	Wasserleitung Rohrbach		17.522,21		17.522,21
IN8550/024	TWL Schloßstraße 2021 Wembach			9.938,12	9.938,12
IN8550/025	TWL Ortsdurchfahrt Modau L 3099	495.000,00		20.489,47	20.489,47
IN8550/026	TWL Grabengasse OR			15.025,21	15.025,21

Die übertragenen Haushaltsreste gliedern sich wie folgt auf die Fachbereiche auf:

Fachbereich 1	9.928,80 Euro		
Fachbereich 2	1.052.009,66 Euro		
Fachbereich 3			
Bauen	1.540.443,98 Euro		
Kanal	312.420,53 Euro		
Wasser	106.348,21 Euro	Gesamt:	3.021.151,18 Euro

Die Stadtverordnetenversammlung wurde hierüber im Magistratsbericht vom 31.03.2022 unterrichtet.

Zudem erfolgte im Nachgang eine Übertragung von Restmitteln in Höhe von 258.741,99 Euro aus der IN3201/030 (Brückensanierung Brückengasse OR-06), die aufgrund einer fehlerhaften Buchungszuordnung erforderlich wurde. **Die Gesamtsumme der damit übertragenen Haushaltsausgabereste beläuft sich auf insgesamt 3.279.893,17 Euro.**

### Übertragung von Haushaltseinnahmeresten Vorjahren

Im Zusammenhang mit der Übertragung der gebildeten Haushaltsausgabereste wird auch ein Haushaltseinnahmerest von 2.000.000 Euro aus bisher nicht in Anspruch genommener Darlehensermächtigung übertragen.



## Übersicht über die Entwicklung der Investitionen/Zuschüsse im Haushaltsjahr 2022

(Ansätze | Bewegungen | Reservierungen | Reste)

Rubriknr.	Beschreibung	Ansatz 2022	HAR VJ	GESAMT 2022	Bewegung 2022	Reserviert	Restmittel
IN0101/004	BGM sonstige Betriebsausstattung >800€netto	1.062,91		1.062,91			1.062,91
IN0101/005	Hard- und Software	6.937,09		6.937,09	6.937,09		
IN0505/002	Investive Maßnahmen Sportförderung	14.938,57		14.938,57			14.938,57
IN0505/004	Öffnung des alten Bergwerks	2.061,43		2.061,43	2.464,84		-403,41
IN0505/005	Zuschuss zur Öffnung des alten Bergwerks	-800,00		-800,00			-800,00
IN0507/001	sonstige Betriebsausstattung >800€netto	2.500,00		2.500,00			2.500,00
IN1000/001	FB I sonstige Betriebsausstattung >800€netto	10.000,00		10.000,00			10.000,00
IN1104/008	Telefonanlage Verwaltung		1.428,80	1.428,80			
IN1104/009	Büromöbel	50.000,00		50.000,00			31.000,00
IN1104/010	Digitalisierungsmaßnahmen	10.000,00		10.000,00			10.000,00
IN1105/002	Lizenzmanagement	35.000,00	8.500,00	43.500,00	10.510,94		24.489,06
IN1105/012	Netzwerk (Hard- u. Software)	15.000,00		15.000,00	10.735,90		4.264,10
IN1105/015	Digitalisierungsmaßnahmen	5.000,00		5.000,00			5.000,00
IN1106/003	Herstellung Trauffläche Petri-Park	50.000,00		50.000,00		0,00	50.000,00
IN1106/004	Zuschuss HK / Traupavillon u. Außengelände	-24.650,00		-24.650,00		0,00	-24.650,00
IN1206/001	Erwerb von BGA	5.000,00		5.000,00	2.056,65	0,00	2.943,35
IN1206/004	Neukauf PKW-Anhänger				-1,00	0,00	1,00
IN1206/008	Fuhrpark 1206	50.000,00		50.000,00	32.662,59	3.781,51	13.555,90
IN1301/004	Neugestaltung Stadtbücherei	350.000,00		350.000,00		0,00	350.000,00
IN1301/005	Zuschuss Stadtbücherei (Land)	-150.000,00		-150.000,00		0,00	-150.000,00
IN1401/001	Zuschuss "kommunale Beteiligungs GmbH"	225.000,00		225.000,00		0,00	225.000,00
IN1401/002	Digitalisierungsmaßnahmen	10.000,00		10.000,00		0,00	10.000,00
IN2000/001	FB II sonstige Betriebsausstattung >800€netto	11.000,00		11.000,00	2.857,54	2.879,80	5.262,66
IN2103/008	Digitalisierungsmaßnahmen	5.000,00		5.000,00		0,00	5.000,00
IN2104/006	Digitalisierungsmaßnahmen	10.000,00		10.000,00		0,00	10.000,00
IN2105/003	Digitalisierungsmaßnahmen	5.000,00		5.000,00		0,00	5.000,00
IN2107/004	Erwerb von Geräten u. Ausstattungsgegenständen	13.576,47		13.576,47	7.447,38	6.129,09	
IN2107/035	Ersatzbeschaffung STFLF 10-V Rohrbach	91.423,53		91.423,53		0,00	91.423,53
IN2107/038	HLF Ober-Ramstadt	175.000,00		175.000,00	3.142,31	0,00	171.857,69
IN2107/041	Beschaffung neue Atemschutztechnik	12.324,00		12.324,00	11.075,00	0,00	1.249,00
IN2107/042	Werkstatt-Software/Hardware FFV	17.676,00		17.676,00	1.876,00	15.779,40	20,60
IN2108/005	grundhafte Sanierung Wege Friedhöfe Ober-Ramstadt	8.000,00		8.000,00		6.966,21	1.033,79
IN2108/007	Umenwand Friedhof Ober-Ramstadt	85.000,00		85.000,00		81.334,17	3.665,83
IN2108/009	grundhafte Sanierung Friedhofsmauer Ober-Ramstadt	62.000,00		62.000,00		0,00	62.000,00
IN2202/003	Digital im Alter - EDV Ausstattung				-519,20	334,94	0,00
IN2301/007	Absicherung Ballfangzaun/TRIO	10.000,00		10.000,00	4.019,80	0,00	5.980,20
IN2301/008	Trio Ausstattung	25.000,00		31.420,00	20.952,84	2.213,40	8.253,76
IN2302/023	Ausstattung u. Einrichtung Kita-Gruppen	180.000,00	78.000,00	258.000,00	162.566,58	30.428,31	65.005,11
IN2302/026	Kita Ackermann Teilsanierung/Ausstattung	500.000,00	1.147,98	501.147,98	178.495,77	316.088,67	6.563,54
IN2302/027	Zuschuss Land/Bund Kita-Ausbau	-100.000,00		-100.000,00	-60.563,00	0,00	-39.437,00
IN2303/004	Neukonzeption Freibad	580.000,00	966.441,68	1.546.441,68	744.574,45	422.054,07	379.813,16
IN2303/008	SWIM-Zuschuss Freibad	-100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00

Rubriknr.	Beschreibung	Ansatz 2022	HAR VJ	GESAMT 2022	Bewegung 2022	Reserviert	Restmittel
IN3000/002	FB III sonstige Betriebsausstattung >800€netto	8.000,00		8.000,00		3.800,00	4.200,00
IN3101/005	Investitionszuschuss Dorferneuerung (IKEK)	20.000,00		20.000,00		19.648,74	351,26
IN3101/010	Zuschuss Breitbandausbau NGA "Weiße Flecken"	50.000,00		50.000,00	49.790,00	0,00	210,00
IN3101/011	Infrastrukturbeiträge	-95.000,00		-95.000,00		0,00	-95.000,00
IN3103/013	Kinderspielplätze, Neuanschaffung Spielgeräte	25.000,00		25.000,00	-1.716,00	0,00	26.716,00
IN3103/041	Neubau Baubetriebshof (Planung)	25.000,00		25.000,00		0,00	25.000,00
IN3103/070	Sanierung Ballsporthalle	50.000,00		50.000,00		0,00	50.000,00
IN3103/071	Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	190.000,00		190.000,00	42.273,34	21.964,80	125.761,86
IN3103/078	Bürgerhaus Rohrbach (IKEK)	1.010.000,00	534.856,21	1.544.856,21	247.847,10	1.291.405,05	5.604,06
IN3103/079	Zuschuss Bürgerhaus Rohrbach (IKEK)	-309.000,00		-309.000,00	-28.649,00	0,00	-280.351,00
IN3103/086	Garage Feuerwehr Modau	50.000,00	14.098,13	64.098,13		0,00	64.098,13
IN3103/087	WLAN für öffentl. Gebäude u. Einrichtungen	5.000,00		5.000,00	2.667,59	0,00	2.332,41
IN3103/094	Umbaumaßnahmen Sportheim Rohrbach	45.000,00	22.000,00	67.000,00	29.217,38	6.076,21	31.706,41
IN3103/095	Renovierungsarbeiten Heimatmuseum	310.000,00	15.184,38	325.184,38	86.431,44	215.117,28	23.635,66
IN3103/096	Zuschuss HK Renovierung Heimatmuseum				-25.849,00	0,00	25.849,00
IN3103/108	Zuschuss Land Feuerwehr Rohrbach	-54.000,00		-54.000,00		0,00	-54.000,00
IN3103/109	Zuschuss Heimatmuseum (IKEK)	-137.000,00		-137.000,00		0,00	-137.000,00
IN3103/110	Neubau Feuerwehr Rohrbach	990.000,00	319.685,35	1.309.685,35	101.294,38	1.014.313,06	193.908,50
IN3103/111	Klimakommunenprojekte	30.000,00		30.000,00		0,00	30.000,00
IN3201/030	Brückensanierung Brückengasse OR 06	349.331,12	773.374,03	1.122.705,15	779.025,19	138.850,61	204.829,35
IN3201/035	Neubau, Brücke Markt Modau	20.000,00		20.000,00		0,00	20.000,00
IN3201/036	Fusswegverbindung Odenwaldstraße/An der Modau(IKE	140.000,00		140.000,00	12.795,29	27.233,79	99.970,92
IN3201/048	Zuschuss Neubau, Brücke Markt Modau				-20.701,53	0,00	20.701,53
IN3201/049	Zuschuss Hessenkasse Brücke OR 06				-742.676,58	0,00	742.676,58
IN3201/051	Sanierung Brücke MO 40 (Odenwaldstraße)	668,88	24.633,00	25.301,88	25.301,88	0,00	
IN3201/052	Sanierung Brücke OR 16 (Oberer Schachenmühlenweg)	40.000,00		40.000,00		0,00	40.000,00
IN3201/053	L3099, OD Nieder-Modau, Gehwegerneuerung	700.000,00	26.151,18	726.151,18	121.027,68	598.873,75	6.249,75
IN3201/054	Zusch. IN3201/036 Fußwegverb. Odenwaldstr.				-1.444,00	0,00	1.444,00
IN3201/056	Zuschuss L3099, OD Nieder-Modau, Gehwegerneuerung	-500.000,00		-500.000,00		0,00	-500.000,00
IN3203/010	Zaunanlage Neuweg Fl. 1 1055/1	2.914,91		2.914,91	2.914,91	0,00	
IN3204/008	Umbau barrierefreie Haltestellen	55.000,00		55.000,00		0,00	55.000,00
IN3204/009	Zuschuss Umbau Haltestellen	-20.000,00		-20.000,00		0,00	-20.000,00
IN3205/002	Elektroladestation	20.000,00	8.419,84	28.419,84	4.760,00	12.000,00	11.659,84
IN3301/001	Ersatzbeschaffung Geräte, allgemein, Grünanlagen	5.000,00		5.000,00		0,00	5.000,00
IN3303/011	Feldweg "Am Kirchberg" Nieder-Modau	301.690,32	1.410,06	303.100,38	200.466,78	13.397,13	89.180,01
IN3303/012	Zuschuss HK Wegesanierung "Am Kirchberg"	-176.000,00		-176.000,00		0,00	-176.000,00



Rubriknr.	Beschreibung	Ansatz 2022	HAR VJ	GESAMT 2022	Bewegung 2022	Reserviert	Restmittel
IN3303/014	Wegesanie rung "Horeth"	15.394,77	59.373,79	74.768,56	74.583,90	0,00	184,66
IN3303/017	Zuschuss HK Wegesanie rung "Horeth"				-64.375,02	0,00	64.375,02
IN3303/019	Grundhafte Sanie rung Radweg "Nieder-Modauer Weg"	25.000,00		25.000,00		0,00	25.000,00
IN3303/021	Rückbau, Umnutzung und Platzgestaltung FWGH Rohrbach	25.000,00		25.000,00		0,00	25.000,00
IN3303/022	Straßen-/Platzgestaltung Schloßstraße (THW)	15.000,00		15.000,00		0,00	15.000,00
IN3303/024	Zuschuss Planungskost. Radweg "Nieder-Modauer Weg"	-75.000,00		-75.000,00		0,00	-75.000,00
IN3303/025	Zuschüsse Hessenkasse	-1.034.590,00		-1.034.590,00		0,00	-1.034.590,00
IN4000/001	FB IV sonstige Betriebsausstattung >800€netto	7.500,00		7.500,00		0,00	7.500,00
IN4200/004	Bus für Schreinerei (Ersatzbeschaffung)				-1,00	0,00	1,00
IN4200/031	Fuhrpark 4200	210.000,00		210.000,00	70.723,60	135.516,99	3.759,41
IN4200/032	Zuschuss HK Fuhrpark	-160.000,00		-160.000,00	-160.650,00	0,00	650,00
IN4300/026	Maschinen u. Geräte 4300	40.000,00		40.000,00	2.499,00	36.156,00	1.345,00
IN4300/027	Zuschuss Hessenkasse M+G 4300	-30.000,00		-30.000,00	-23.183,18	0,00	-6.816,82
IN7110/002	Erwerb von BGA/ Kanal	7.500,00		7.500,00		0,00	7.500,00
IN7410/031	Kanal Baustraße (Teilabschnitt)	50.000,00		50.000,00		50.000,00	
IN7410/032	Grundhafte Kanalsanie rungen (geschl. 2020) Wembach		77.509,10	77.509,10		0,00	77.509,10
IN7410/038	Kanal Rohrbach (offenes BV)		16.405,94	16.405,94	16.405,94	0,00	
IN7410/044	Kanal Grabengasse		149.180,94	149.180,94	55.131,38	0,00	94.049,56
IN7410/047	Geschlossene Sanie rung RW Sammelkanal DAW		56.422,09	56.422,09	56.147,67	0,00	274,42
IN7410/048	Kanal OD Modau L 3099 (1. + 2. BA)	20.000,00		20.000,00		0,00	20.000,00
IN7410/049	Kanal Jahnstraße	15.000,00		15.000,00		15.000,00	
IN7410/050	Kanal Heyerstraße (Teilabschnitt)	15.000,00		15.000,00		15.000,00	
IN7410/051	Kanal Lichtenbergstraße (Teilabschnitt)	60.000,00		60.000,00		60.000,00	
IN7410/055	Kanal Im Höhlchen (Teilabschnitt)	222.339,34		222.339,34	17.356,16	161.154,68	43.828,50
IN7410/056	Kanal Hintergasse	80.000,00		80.000,00	7.944,43	70.901,07	1.154,50
IN7420/001	Kanalhausanschlüsse	50.000,00		50.000,00	20.138,22	0,00	29.861,78
IN7420/002	Erstattungen Kanalhausanschlüsse	-50.000,00		-50.000,00	-20.138,22	0,00	-29.861,78
IN7500/001	Grundhafte Erneuerung Hebeanlage "Waldmühle"	2.660,66		2.660,66	2.660,66	0,00	
IN7600/002	Em. Schaltschrank Stauraumkanal In den Mühlwiesen		12.902,46	12.902,46	12.902,46	0,00	
IN8110/001	Erwerb von BGA/Wasser	7.500,00		7.500,00		0,00	7.500,00
IN8150/005	Fuhrpark 8150	25.000,00		25.000,00	20.452,25	0,00	4.547,75
IN8300/001	Notstromversorgung für WV-Anlagen (Planung)	50.000,00		50.000,00	22.972,32	26.302,31	725,37
IN8410/006	Neuer Hochbehälter O-R	150.000,00	43.373,20	193.373,20	16.842,83	25.256,13	151.123,60
IN8550/007	TWL Baustraße (Teilabschnitt)	50.000,00		50.000,00		0,00	50.000,00
IN8550/019	Wasserleitung Rohrbach		17.522,21	17.522,21	2.272,70	0,00	15.249,51
IN8550/024	TWL Schloßstraße 2021 Wembach		9.938,12	9.938,12		9.938,12	
IN8550/025	TWL Ortsdurchfahrt Modau L 3099	428.476,22	20.489,47	448.965,69	105.069,96	343.895,73	0,01
IN8550/026	TWL Grabengasse OR	66.523,78	15.025,21	81.548,99	81.548,99	0,00	
IN8590/001	Wasserhausanschlüsse	100.000,00		100.000,00	16.435,28	0,00	83.564,72
IN8590/002	Erstattungen Wasserhausanschlüsse	-75.000,00		-75.000,00	-29.278,61	0,00	-45.721,39

Ungerade Planungsansätze (Ansatz 2022) basieren auf Mittelverschiebungen durch außer- oder überplanmäßige Ansatzüberschreitungen. Die Haushaltsansätze wurden sodann um den jeweiligen Betrag erhöht bzw. vermindert. Bei den „grün“ hinterlegten Maßnahmen handelt es sich um Zuschüsse bzw. Zuweisungen.

### Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten

In der Beschlussfassung zur Haushaltssatzung 2022 war in § 4 k e i n e Aufnahme von Liquiditätskrediten vorgesehen.



## Bildung und Übertragung von Haushaltsausgaberesten aus dem Haushaltsjahr 2022 in das Haushaltsjahr 2023

Der Magistrat hat in seiner Sitzung am 20.02.2023 beschlossen, folgende Haushaltsausgabereste aus dem Haushaltsjahr 2022 in das Haushaltsjahr 2023 zu übertragen:

Rubriknr.	Beschreibung	4.408.001,61 Reserviert 2022	810.454,47 Reserviert 2021	489.372,77 Restmittel	5.707.828,85 zu übertragen
IN1104/009	Büromöbel	19.000,00			19.000,00
IN1206/008	Fuhrpark 1206	3.781,51			3.781,51
IN2000/001	FB II sonstige Betriebsausstattung >800€netto	2.879,80			2.879,80
IN2107/004	Erwerb von Geräten u. Ausrüstungsgegenständen	6.129,09			6.129,09
IN2107/038	HLF Ober-Ramstadt			171.857,69	171.857,69
IN2107/042	Werkstatt-Software/Hardware FFW	15.779,40			15.779,40
IN2108/005	grundhafte Sanierung Wege Friedhöfe Ober-Ramstadt	6.966,21			6.966,21
IN2108/007	Urnenwand Friedhof Ober-Ramstadt	81.334,17			81.334,17
IN2301/008	Trio Ausstattung	2.213,40			2.213,40
IN2302/023	Ausstattung u. Einrichtung Kita-Gruppen	30.428,31			30.428,31
IN2302/026	Kita Ackermann Teilsanierung/Ausstattung	316.088,67			316.088,67
IN2303/004	Neukonzeption Freibad	236.653,90	185.400,17		422.054,07
IN3000/002	FB III sonstige Betriebsausstattung >800€netto	3.800,00			3.800,00
IN3101/005	Investitionszuschuss Dorferneuerung (IKEK)	19.648,74			19.648,74
IN3103/071	Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	21.964,80			21.964,80
IN3103/078	Bürgerhaus Rohrbach (IKEK)	976.518,51	314.886,54		1.291.405,05
IN3103/094	Umbaumaßnahmen Sportheim Rohrbach		6.076,21		6.076,21
IN3103/095	Renovierungsarbeiten Heimatmuseum	215.117,28		23.635,66	238.752,94
IN3103/096	Zuschuss HK Renovierung Heimatmuseum				0,00
IN3103/110	Neubau Feuerwehr Rohrbach	782.233,12	232.079,94	193.908,50	1.208.221,56
IN3201/030	Brückensanierung Brückengasse OR 06	114.240,27	24.610,34		138.850,61
IN3201/036	Fusswegeverbindung Odenwaldstraße/An der Modau(IKE	27.233,79		99.970,92	127.204,71
IN3201/053	L3099, OD Nieder-Modau, Gehwegerneuerung	586.666,73	12.207,02		598.873,75
IN3205/002	Elektroladestation	12.000,00			12.000,00
IN3303/011	Feldweg "Am Kirchberg" Nieder-Modau	13.397,13			13.397,13
IN4200/031	Fuhrpark 4200	135.516,99			135.516,99
IN4300/026	Maschinen u. Geräte 4300	36.156,00			36.156,00
IN7410/031	Kanal Baustraße (Teilabschnitt)	50.000,00			50.000,00
IN7410/049	Kanal Jahnstraße	15.000,00			15.000,00
IN7410/050	Kanal Heyerstraße (Teilabschnitt)	15.000,00			15.000,00
IN7410/051	Kanal Lichtenbergstraße (Teilabschnitt)	60.000,00			60.000,00
IN7410/055	Kanal Im Höhlchen (Teilabschnitt)	161.154,68			161.154,68
IN7410/056	Kanal Hintergasse	70.901,07			70.901,07
IN8300/001	Notstromversorgung für WV-Anlagen (Planung)	26.302,31			26.302,31
IN8410/006	Neuer Hochbehälter O-R	0,00	25.256,13		25.256,13
IN8550/024	TWL Schloßstraße 2021 Wembach		9.938,12		9.938,12
IN8550/025	TWL Ortsdurchfahrt Modau L 3099	343.895,73			343.895,73

Die übertragenen Haushaltsreste gliedern sich wie folgt auf die Fachbereiche auf:

Fachbereich 1	22.781,51 Euro		
Fachbereich 2	1.055.730,81 Euro		
Fachbereich 3			
Bauen	3.680.195,50 Euro		
Kanal	372.055,75 Euro		
Wasser	405.392,29 Euro		
Fachbereich 4	171.672,99 Euro	<b>Gesamt:</b>	<b>5.707.828,85 Euro</b>



### Übertragung von Haushaltseinnahmeresten

Im Zusammenhang mit der Übertragung der gebildeten Haushaltsausgabereste wird auch Haushaltseinnahmerest von 3.737.990,76 Euro aus bisher nicht in Anspruch genommener Darlehensermächtigung übertragen.

### Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Aufgrund der Ermächtigung in der Haushaltssatzung im Rahmen des § 8 der Haushaltssatzung und der hierzu erlassenen Leitlinie zum Haushalt und zur Budgetverantwortlichkeit können nach Ziffer 4 Mehraufwendungen durch anderweitige Minderaufwendungen innerhalb des jeweiligen Teilbudgets ausgeglichen werden. In diesen Fällen, in den Haushaltsansätze überschritten werden, erfolgt innerhalb des Teilbudgets eine Mittelverschiebung, die seitens der Verwaltung dokumentiert und programmtechnisch auch abgebildet wird.

Zu über- oder außerplanmäßigen Ausgaben, die teilbudgetübergreifend wirken, wird Beschluss gefasst und programmtechnisch umgesetzt. Im Haushaltsjahr 2022 erfolgt hierzu folgende Beschlussfassung:

### Überplanmäßige Ausgaben

Für überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 340.000 Euro bei der **IN2302/026** (Kita Ackermann, EDV-Ausstattung und Ausstattung) werden zur Deckung der anfallenden Mehraufwendungen im Zusammenhang mit der grundhaften Teilsanierung (nach Wasserschaden) folgende Investitionsnummern herangezogen:

IN3103/071	Erwerb von Grundstücken	110.000 Euro
IN3103/041	Neubau Betriebshof (Planung)	25.000 Euro
IN3103/087	WLAN für öffentliche Gebäude	10.000 Euro
IN3103/103	Eingangstüren „Darmstädter Straße 48“	40.000 Euro
IN3201/030	Brückensanierung Brücke OR-06	50.000 Euro
IN3303/019	Grundhafte Sanierung Nieder-Modauer Weg	75.000 Euro
IN4300/026	Erwerb von Maschinen (BBH)	30.000 Euro

Beschluss: Stadtverordnetenversammlung vom 29.09.2022



#### 6.4. Produktbeschreibungen und Kennzahlen

Die im Haushaltsplan 2022 abgebildeten Produktbeschreibungen wurden gegenüber dem Vorjahr nicht überarbeitet. Ebenso verhält es sich mit der Definition von Kennzahlen, die in den jeweiligen Produktbeschreibungen fehlen und nach wie vor von der Politik festzulegen sind. Um der gesetzlichen Verpflichtung nachzukommen, hat die Verwaltung dazu entschlossen, im Haushaltsjahr 2023 einen externen Dienstleister mit der Unterstützung und Begleitung in diesem Prozess zu beauftragen.

Die seit Jahren von der Verwaltung definierten Kennzahlen betreffend die Entwicklungen der **Eigenkapitalquote**, **Anlagenintensität**, **Personalaufwandsquote**, **Sachaufwandsquote** und **Abschreibungsintensität**, werden vom Finanzmanagement seit 2008 erstellt und fortgeführt werden.

##### Eigenkapitalquote

Jahr	Eigenkapital	Bilanzsumme	Quote
EB	40.516.741,18	63.928.087,10	63,38%
JA_2008	44.836.432,59	67.436.658,79	66,49%
JA_2009	44.594.399,80	68.971.815,81	64,66%
JA_2010	44.494.250,72	68.876.383,08	64,60%
JA_2011	44.640.742,86	83.040.311,35	53,76%
JA_2012	44.967.812,63	82.649.028,13	54,41%
JA_2013	46.307.332,15	83.976.468,68	55,14%
JA_2014	44.560.037,48	83.633.569,77	53,28%
JA_2015	45.295.221,02	84.654.645,90	53,51%
JA_2016	46.654.131,91	85.270.111,60	54,71%
JA_2017	47.887.168,60	86.136.074,72	55,59%
JA_2018	48.010.323,89	85.234.753,05	56,33%
JA_2019	47.799.978,78	84.801.039,39	56,37%
JA_2020	50.773.669,80	88.344.167,34	57,47%
JA_2021	51.663.756,21	91.347.992,39	56,56%
JA_2022	51.090.838,94	92.905.009,55	54,99%



### Anlagenintensität

Jahr	Anlagevermögen	Bilanzsumme	Quote
EB	60.305.089,77	63.928.087,10	94,33%
JA_2008	61.810.932,38	67.436.658,79	91,66%
JA_2009	62.691.431,61	68.971.815,81	90,89%
JA_2010	64.304.455,66	68.876.383,08	93,36%
JA_2011	77.660.727,62	83.040.311,35	93,52%
JA_2012	76.936.769,63	82.649.028,13	93,09%
JA_2013	78.910.129,67	83.976.468,68	93,97%
JA_2014	79.200.878,03	83.633.569,77	94,70%
JA_2015	78.942.368,08	84.654.645,90	93,25%
JA_2016	78.995.972,67	85.270.111,60	92,64%
JA_2017	78.349.971,48	86.136.074,72	90,96%
JA_2018	77.960.227,48	85.234.753,05	91,47%
JA_2019	77.928.896,51	84.801.039,39	91,90%
JA_2020	81.210.917,79	88.344.167,34	91,93%
JA_2021	82.347.221,71	91.347.992,39	90,15%
JA_2022	83.218.566,22	92.905.009,55	89,57%

### Personalaufwandsquote

Jahr	Personalaufwand	ordentl. Aufwendungen	Quote
EB	-	-	-
JA_2008	4.609.547,33	20.471.759,32	22,52%
JA_2009	5.209.964,83	19.799.969,79	26,31%
JA_2010	5.085.276,99	21.039.448,97	24,17%
JA_2011	5.645.727,50	24.903.102,53	22,67%
JA_2012	5.641.653,03	26.509.335,17	21,28%
JA_2013	6.084.033,00	27.355.619,48	22,24%
JA_2014	6.301.535,78	26.797.133,33	23,52%
JA_2015	6.527.211,66	27.953.159,50	23,35%
JA_2016	6.905.570,55	28.840.127,22	23,94%
JA_2017	7.079.952,01	33.623.206,28	21,06%
JA_2018	7.361.052,16	33.796.760,60	21,78%
JA_2019	7.836.507,03	32.418.640,02	24,17%
JA_2020	8.196.940,81	34.881.843,10	23,50%
JA_2021	8.636.624,23	37.256.139,82	23,18%
JA_2022	9.035.061,53	37.176.219,81	24,30%



### Sachaufwandsquote

Jahr	Sach- u. Dienstleistungen	ordentl. Aufwendungen	Quote
EB	-	-	-
JA_2008	3.246.454,08	20.471.759,32	15,86%
JA_2009	3.468.212,20	19.799.969,79	17,52%
JA_2010	3.691.154,70	21.039.448,97	17,54%
JA_2011	4.530.656,28	24.903.102,53	18,19%
JA_2012	4.698.831,16	26.509.335,17	17,73%
JA_2013	4.541.985,63	27.355.619,48	16,60%
JA_2014	4.207.692,92	26.797.133,33	15,70%
JA_2015	4.391.240,63	27.953.159,50	15,71%
JA_2016	4.485.368,71	28.840.127,22	15,55%
JA_2017	6.417.432,13	33.623.206,28	19,09%
JA_2018	6.028.919,82	33.796.760,60	17,84%
JA_2019	5.738.014,86	32.418.640,02	17,70%
JA_2020	5.616.795,37	34.881.843,10	16,10%
JA_2021	5.913.555,70	37.256.139,82	15,87%
JA_2022	6.953.929,39	37.176.219,81	18,71%

### Abschreibungsintensität

Jahr	Bilanzielle Abschreibungen	ordentl. Aufwendungen	Quote
EB	-	-	-
JA_2008	1.010.507,07	20.471.759,32	4,94%
JA_2009	1.117.936,75	19.799.969,79	5,65%
JA_2010	1.151.978,03	21.039.448,97	5,48%
JA_2011	2.224.875,45	24.903.102,53	8,93%
JA_2012	2.222.079,90	26.509.335,17	8,38%
JA_2013	2.333.201,26	27.355.619,48	8,53%
JA_2014	2.270.404,64	26.797.133,33	8,47%
JA_2015	2.382.043,73	27.953.159,50	8,52%
JA_2016	2.490.338,62	28.840.127,22	8,63%
JA_2017	2.608.057,73	33.623.206,28	7,76%
JA_2018	2.481.730,44	33.796.760,60	7,34%
JA_2019	2.374.084,21	32.418.640,02	7,32%
JA_2020	2.506.609,37	34.881.843,10	7,19%
JA_2021	2.694.785,69	37.256.139,82	7,23%
JA_2022	2.774.701,42	37.176.219,81	7,46%



Ober-Ramstadt, den 22.01.2024

Tobias Silbereis  
Bürgermeister

Karl Vierheller  
Erster Stadtrat