

Hochschulstadt Geisenheim

**Anhang zum Jahresabschluss der
Hochschulstadt Geisenheim**

2022



Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	3
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	6
3.1 Aktiva	7
3.2 Passiva	17
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	26
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	27
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	27
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	28
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	28
6. Erträge aus Transferleistungen	28
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	28
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	29
9. Sonstige ordentliche Erträge	29
10. Summe der ordentlichen Erträge	29
11. Personalaufwendungen	29
12. Versorgungsaufwendungen	30
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30
14. Abschreibungen	30
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31
17. Transferaufwendungen	32
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	32
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen	32
20. Verwaltungsergebnis	32
21. Finanzerträge	32
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	32
23. Finanzergebnis	33
26. Ordentliches Ergebnis	33
29. Außerordentliches Ergebnis	33

30. Jahresergebnis.....	33
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	34
5.1 Allgemeine Entwicklung.....	34
5.2 Investitionstätigkeit	34
6 Sonstige Angaben	36
6.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen	36
6.2 Kautionen.....	37
6.3 Personalbestand.....	37
6.4 Organe	37
7 Anlagen zum Anhang	40
7.1 Forderungsspiegel	40
7.2 Verbindlichkeitspiegel	40
7.3 Rückstellungsübersicht	41
7.4 Anlagenübersicht	43
7.5 Vermögens-, Ergebnis-, Finanzrechnung mit Teilergebnisrechnung	44
7.6 Haushalts- und Abschlussübersichten	49

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Gemäß § 51 GemHVO-Doppik sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Hochschulstadt Geisenheim unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Die Bilanzierung und Bewertung des Jahresabschlusses 2022 der Hochschulstadt Geisenheim basiert auf den Bestimmungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO). Grundlage sind ferner das Handelsgesetzbuch (HGB), das Einkommensteuergesetz (EstG) und die Bewertungsempfehlungen des Rechnungsprüfungsamtes vom Rheingau-Taunus-Kreis (RPA).

Für die Festlegung der Nutzungsdauern wurde die vom Land Hessen empfohlene Abschreibungstabelle, als auch die Vorgaben des RPA zu Grunde gelegt.

Für Sachverhalte von untergeordneter Bedeutung gelten vereinfachte Verfahren und Wertgrenzen zur Ermittlung der Bilanzansätze.

Die Gliederung der Vermögensrechnung entspricht den Vorgaben des § 49 GemHVO.

Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Die Hochschulstadt Geisenheim verwendet für ihr Haushalts- und Rechnungswesen die Finanzsoftware „New System Kommunal“ in der Version 7 OKKSA FÜ.B V5.02 und DP.HE V7.00) der Firma Infoma, Ulm. Die Hochschulstadt Geisenheim ist an das Rechenzentrum ekom21, Darmstadt, angeschlossen.

2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung des Anlagevermögens der Hochschulstadt Geisenheim am Rhein erfolgte zu den fortgeschriebenen Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK).

Die gesamten Eigentumsflächen der Hochschulstadt Geisenheim wurden über das Liegenschaftskataster GeoAs ermittelt. Diese Grundstücke sind in der Regel nach dem Bodenrichtwerten vom Gutachterausschuss des Rheingau-Taunus-Kreises, zum 31. Dezember 2005, bewertet.

Erbpachtgrundstücke wurden mit dem diskontierten Bodenwert bilanziert.

Beim Infrastrukturvermögen, zu dem u. a. Straßen- und Parkplatzgrundstücke, Wege und Plätze gehören, ist in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt, eine Durchschnittsbewertung basierend auf dem Bodenrichtwert Ackerland vorgenommen worden.

Der Wald wurde anhand der Bestandsfläche lt. Forstamt Rüdesheim ermittelt und pauschal gemäß Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes mit einem m²-Preis bewertet. Das Waldvermögen wird unterteilt in Aufwuchs und Grund und Boden.

Die bebauten Grundstücke, die mit kommunalnutzungsorientierten Gebäuden bebaut sind, wurden wegen der eingeschränkten Nutzungs- und Verwertungsmöglichkeit mit einem verminderten Bodenrichtwert bewertet.

Bei der Bewertung der Gebäude wurden die Normalherstellungskosten 2000 (NHK) zu Grunde gelegt. Diese Werte wurden zurück indiziert auf den (fiktiven) Herstellungszeitpunkt der jeweiligen Gebäude. Sofern für Gebäude echte Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) vorlagen, sind diese verwendet.

Der Straßenaufbau ist mit den AHK ermittelt und unter Verwendung von sachgerechten Schadenszustandsklassen bewertet worden.

Die Nutzungsdauer von Straßen und Straßennebenflächen (Parkplätze, Wege und Plätze) wurde einheitlich auf 30 Jahre festgelegt.

Bei vorhandenen Anlagennachweisen wurden die Bewertungsmethoden beibehalten.

Selbständig nutzbare Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich einzeln erfasst und bewertet.

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung der Verwaltung wurde mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, angesetzt.

Die Kulturdenkmäler und Zierbrunnen wurden, wenn keine AHK ermittelbar waren und der Vermögensgegenstand älter als 30 Jahre ist, mit dem Erinnerungswert angesetzt.

Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Die Zugänge des Anlagevermögens wurden ab dem 1. Januar 2008 mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Von der Möglichkeit, Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten einzu-beziehen, wurde kein Gebrauch gemacht. Die Anlagenabgänge erfolgten zu vorgetragenen Restbuchwerten.

Die Anlagenbestände wurden nach der linearen Methode auf Basis der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die Zugänge des Berichtsjahres wurden grundsätzlich zeitanteilig abgeschrieben.

Die Bewertungsfreiheit gemäß § 6 Abs. 2 und 2a EStG fand Anwendung. Geringwertige Anlagengüter bis zu einem Wert von EUR 800 (netto) werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und ihr sofortiger Abgang unterstellt. Die Sammelabschreibung (Pool-Abschreibung) gilt für GWGs von mehr als EUR 250 bis zu einem Wert von EUR 1.000. Der Sammelposten wird im Wirtschaftsjahr seiner Bildung und in den folgenden vier Wirtschaftsjahren linear mit 20% aufwandwirksam aufgelöst.

Die Finanzanlagen betreffen Anteile an verbundenen Unternehmen (Eigenbetrieb Stadtwerke Geisenheim), Beteiligungen (Zweckverbände) und sonstige Finanzanlagen (Genossenschaften, gewährte Darlehen).

Anteile an verbundenen Unternehmen sind nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet.

Die Bewertung der Beteiligungen erfolgt weiterhin mit dem Wert zum Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz. Eventuelle Gewinne oder Verluste der Zweckverbände verändern den Bilanzansatz grundsätzlich nicht.

Die unter der Position „sonstige Finanzanlagen“ geführten Genossenschaften werden mit ihren Geschäftsanteilen bilanziert. Die gewährten Darlehen sind anhand der zum Bilanzstichtag noch bestehenden Darlehensvaluta gemäß den Tilgungsplänen bewertet und bilanziert. Es erfolgte keine Abzinsung.

Beteiligungen mit einem negativen Eigenkapital werden in der EB mit einem Erinnerungswert von 1,00 Euro angesetzt.

Gemäß den Verwaltungsvorschriften § 49 Nr. 27 zur GemHVO sind als Vorräte nur größere Lagerbestände anzusetzen. Lagerbestände die zum Bilanzstichtag einen Gesamtwert von 10.000 EUR/Netto nicht übersteigen, können als bereits verbraucht angesehen werden. Aus diesem Grund wurde und wird auf eine Bilanzierung verzichtet.

Das Umlaufvermögen wurde gemäß HGB nach dem strengen Niederstwertprinzip bewertet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit dem Nominalwert bilanziert. Nicht einbringlich erscheinende Forderungen werden unterjährig durch die Stadtkasse einzelwertberichtigt (Niederschlagung). Für die übrigen Forderungen wird eine pauschale Einzelwertberichtigung vorgenommen.

Die Position Aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält u.a. Beamtengehälter, Ansparraten und sonstige Beiträge für Darlehen aus dem Investitionsfonds B. Sie werden mit ihrem Nennbetrag bilanziert.

Für die sachgerechte Periodenabgrenzung wurden durch den Magistrat der Hochschulstadt am 9. März 2022 auf Basis der errechneten Gesamtwesentlichkeit Erheblichkeitsgrenzen festgelegt. Sowohl im Bereich der Aufwendungen als auch bei den Erträgen liegt die Grenze bei 10.000 EUR.

Die Netto-Position stellt das Basiskapital der Gemeinde dar und wurde einmalig mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt. Die Netto-Position konnte letztmalig für den Jahresabschluss 2012 ergebnisneutral berichtigt werden, falls vorhandene Vermögensgegenstände und Schulden nicht oder fehlerhaft angesetzt wurden.

Die zweckgebundenen Rücklagen beinhalten im Wesentlichen die noch nicht zweckentsprechend verwendeten Beträge aus der Flurbereinigung.

Erhaltene Investitionszuschüsse und Zuwendungen sowie Beiträge von Dritten werden in der Vermögensrechnung (Bilanz) der Hochschulstadt Geisenheim im Bruttoverfahren als Sonderposten ausgewiesen und grundsätzlich über den gleichen Zeitraum wie die „bezuschussten“ Anlagen ertragswirksam aufgelöst.

Neben den objektbezogenen Sonderposten gibt es eine allgemeine Investitionspauschale, die gemäß § 38 (4) GemHVO pauschal über 10 Jahre abgeschrieben wird.

Nach § 114 m HGO i. V. mit § 39 GemHVO sind Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen in angemessener Höhe zu bilden.

Die Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen wurden basierend auf finanzmathematischen Grundlagen und den gesetzlichen Vorgaben der GemHVO ermittelt.

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten wurden gebildet für Prüfungsgebühren, Interne Jahresabschlusskosten, Urlaubsansprüche, Leistungsentgelt und für die negative Beteiligung beim KGRZ Wiesbaden.

Sämtliche Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wie die Grabnutzungsrechte werden in der Vermögensrechnung mit ihrem Nennbetrag bilanziert.

3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

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

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	41.034.592	41.546.222	511.629 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	471.563	412.311	-59.252 ↘
1.2 - Sachanlagen	33.931.841	33.926.646	-5.196 →
1.3 - Finanzanlagen	6.631.188	7.207.265	576.077 ↗
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →
2 - Umlaufvermögen	8.078.889	7.343.775	-735.114 ↘
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	646	646	0 →
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.012.252	3.837.523	825.271 ↗
2.4 - Flüssige Mittel	5.065.991	3.505.606	-1.560.385 ↘
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	33.955	27.130	-6.824 ↘
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
Aktiva	49.147.436	48.917.127	-230.309 →
1 - Eigenkapital	15.156.636	17.663.469	2.506.834 ↗
1.1 - Netto-Position	4.308.484	4.308.484	0 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	9.142.087	10.786.006	1.643.919 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	1.706.064	2.568.979	862.915 ↗
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0	0 →
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.706.064	2.568.979	862.915 ↗
2 - Sonderposten	8.817.552	8.458.710	-358.842 ↘
2.1 - SoPo für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	8.218.823	7.932.204	-286.619 ↘
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0 →
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	598.729	526.506	-72.223 ↘

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	9.891.602	9.024.401	-867.201 
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.413.251	7.575.666	162.415 
3.2 - Rückstellung für Umlageverpflichtungen nach dem HFAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	2.101.123	1.176.399	-924.724 
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0	0 
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 
3.5 - Sonstige Rückstellungen	377.228	272.336	-104.892 
4 - Verbindlichkeiten	13.733.752	12.150.317	-1.583.436 
4.1 - Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0	0 
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.147.832	4.626.041	-521.792 
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0 
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	76.300	379.699	303.398 
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	302.627	581.611	278.984 
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	228.891	0	-228.891 
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	125.084	161.545	36.461 
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	7.853.018	6.401.422	-1.451.596 
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.547.895	1.620.230	72.336 
Passiva	49.147.436	48.917.127	-230.309 

3.1 Aktiva

Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	471.563	412.311	-59.252 

Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	660	741	81 

Zugänge:

Grafikmodul zum FRIEDA Friedhofsprogr. / Digitalisierung

773,50 EUR

Abgänge:

Abschreibungen	692,50 EUR
----------------	------------

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	470.903	411.570	-59.333 ↘

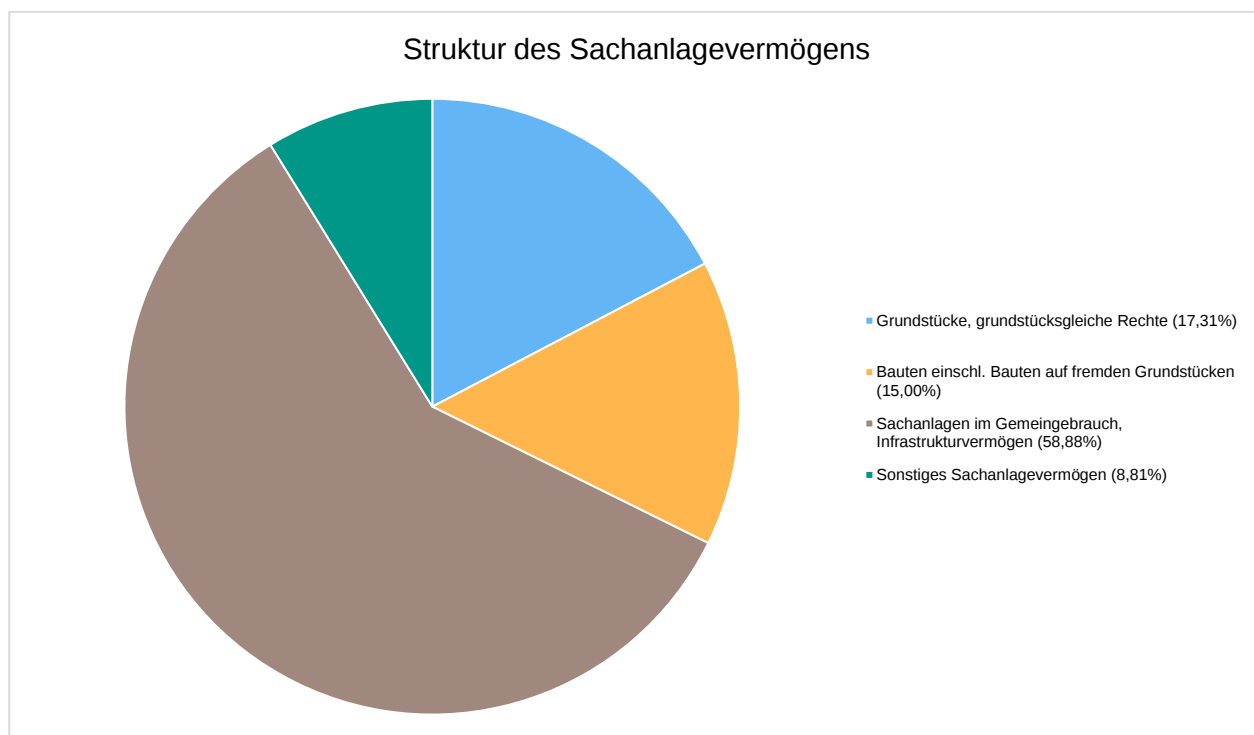
Abgänge:

Abschreibungen	59.333,00 EUR
----------------	---------------

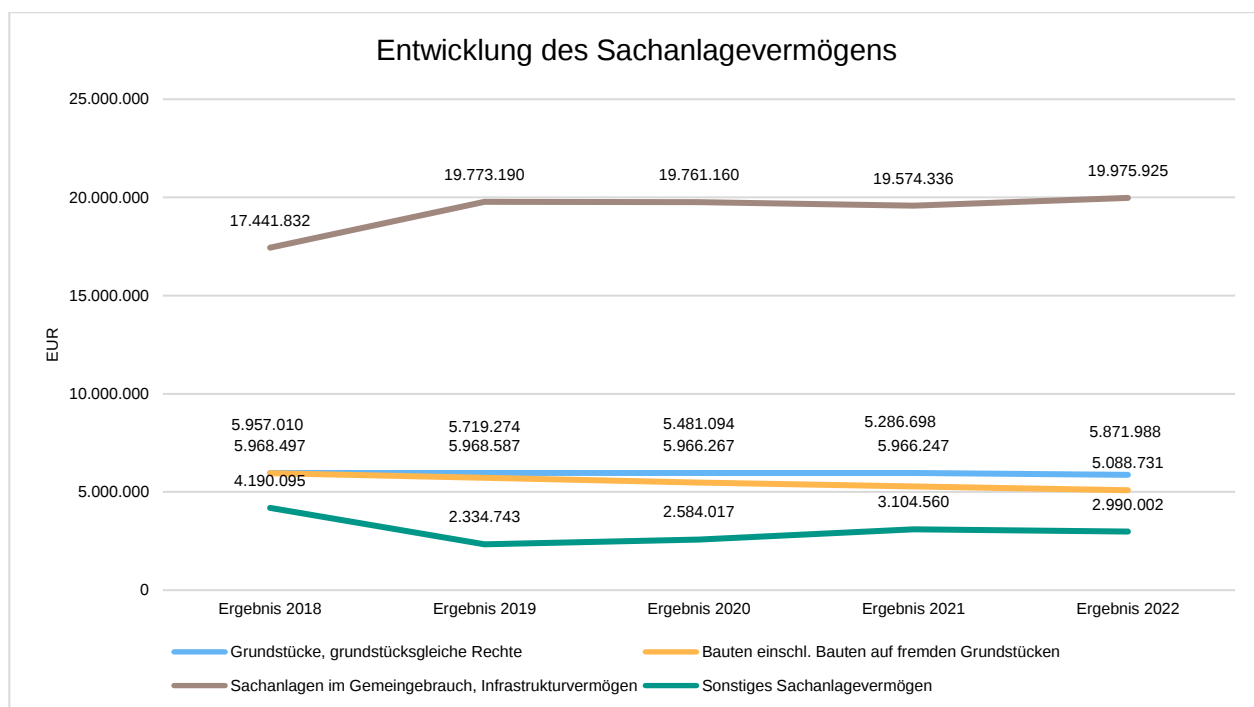
Sachanlagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagevermögen	33.931.841	33.926.646	-5.196 →

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.966.247	5.871.988	-94.260 ↘
Grünflächen	908.139,14 EUR		
Ackerland	443.029,00 EUR		
sonst. unbebaute Grundstücke	318.632,00 EUR		
bebaute Grundstücke -mit eigenen Bauten-	3.011.484,18 EUR		
Grundstücksgleiche Rechte	1.190.703,00 EUR		

Zugänge:

Kauf Ackerland Auf der Lück Stephanshausen (GUB-00298)	1.466,87 EUR
--	--------------

Abgänge:

Verkauf Grünfläche Amselweg (GUB-00137)	21,50 EUR
Teilverkauf Uferstraße (GUB-00214)	95,00 EUR
Verkauf Erbbaugrundstück Eichenweg (GUB-00266)	95.610,00 EUR

Bauten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	5.286.698	5.088.731	-197.967 ↘
Kindergärten, -tagesstätten, etc.	146.141,00 EUR		
Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	503.117,00 EUR		
Theater, Bürgerhäuser, Büchereien	502.960,00 EUR		
Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	2.232.659,00 EUR		
Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	112.088,00 EUR		
sonstige Betriebsgebäude	2.588,00 EUR		
Verwaltungsgebäude	1.298.188,00 EUR		
andere Bauten	51.706,00 EUR		
Grundstückseinrichtungen	139.668,00 EUR		
Wohngebäude	99.616,00 EUR		

Zugänge:

Gerätehaus JUZ Marienthal (BAUT-00132)	2.698,93 EUR
Stabgitterzaun Ehrenfriedhof (BAUT-00133)	10.370,85 EUR

Abgänge:

Abschreibungen	211.036,47 EUR
----------------	----------------

Sachanlagen im Gemeingebrauch

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	19.574.336	19.975.925	401.589 ↗
Gemeindestraßen	5.862.895,13 EUR		
Wege, Plätze	922.114,00 EUR		
Grundst. mit Verkehrsbauten, Brücken, Tunnel	1.019.682,00 EUR		
sonst. allgemeines Infrastrukturvermögen	2.964.675,00 EUR		
Naturgüter/Baudenkmäler	5.426,00 EUR		
öffentliche Grünfläche	34.838,00 EUR		
Friedhofsanlagen	47.511,00 EUR		
sonstige Kultur- und Naturgüter	36.732,00 EUR		
sonstige Gewässerbauten	1.299.082,00 EUR		
Nutzwasseranlagen	26.798,00 EUR		
Wald (Grundstücke inkl. Aufwuchs)	7.756.172,14 EUR		

Zugänge:

Dippehäuser Straße (INFRA-01013)	2.959,63 EUR
Straßenausbau Berg-, Taunus-, Marienstraße (INFRA-01033)	101.702,42 EUR
Straßenausbau Weberstraße (INFRA-01038)	223.342,87 EUR
Straßenausbau Breslauer Straße (INFRA-01039)	188.647,85 EUR
Barrierefreie Absenkung Am Erntebinger (INFRA-01040)	1.606,50 EUR
Klimaanpassungsmaßnahmen (INFRA-01043)	8.517,70 EUR
Fuß- und Radwegunterführung am Bahnhof (INFRA-01004)	250.000,00 EUR
Rheinufergestaltung I (INFRA-01018)	638,68 EUR
Neuordnung Freiraum JUZ Geisenheim (INFRA-01020)	886,03 EUR
Erschließung Schiffsanleger (INFRA-01023)	735,74 EUR
Passive Netzinfrastruktur (INFRA-01037)	312.276,95 EUR
ÖPNV-Ausbau Rosengasse (INFRA-01041)	8.182,44 EUR
ÖPNV-Ausbau Friedhof Johannisberg (INFRA-01042)	19.302,54 EUR
Erweiterung Urnenwand Stephanshausen (BAUT-00135)	7.461,30 EUR
Erweiterung Urnenwand Johannisberg (BAUT-00134)	11.366,88 EUR

Abgänge:

Abschreibungen	736.038,53 EUR
----------------	----------------

Anlagen und Maschinen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	138.302	129.395	-8.907 ▼

Zugänge:

vilisto Wärmemanagement (A-00879)	3.094,00 EUR
-----------------------------------	--------------

Abgänge:

Abschreibungen	12.001,00 EUR
----------------	---------------

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.082.168	2.267.870	185.702 ↗

sonstige andere Anlagen	26.834,00 EUR
Fuhrpark inkl. Feuerwehr	1.357.941,00 EUR
sonstige Betriebsausstattung	453.199,70 EUR
Büromaschinen, Organisationsmittel	143.808,00 EUR
Büromöbel, sonstige Ausstattungsgegenstände	179.731,00 EUR
sonstige Geschäftsausstattung	81.675,00 EUR
Geringwertige Vermögensgegenstände	24.680,99 EUR

Zugänge:

Drehleiter DLK 23-12 PLC 3.2 (A-00853)	101.587,57 EUR
Iseki Kompaktschlepper Friedhof (A-00872)	65.213,19 EUR
Atenschutz FFW Geisenheim (A-00862)	7.997,99 EUR
Spielgeräte 2022 (A-00864)	7.125,04 EUR
Anhänger Stema Friedhof (A-00870)	3.998,00 EUR
Pumpe Rasenplatz (A-00875)	8.101,52 EUR
Notstromaggregat Energiemangellage (A-00876)	19.884,90 EUR
Notstromaggregat Energiemangellage (A-00877)	19.354,16 EUR
Notstromaggregat Energiemangellage (A-00880)	22.097,70 EUR
Notstromaggregat Energiemangellage (A-00881)	22.097,71 EUR
Zelte für Betreuungsplatz 50 (A-00884)	4.555,60 EUR
Heizlüfter (A-00885)	9.762,91 EUR
Umrüstung Sirenen auf Digitalfunk (A-00887)	19.406,28 EUR
Rechner, Drucker, Monitore 2022 (A-00861)	103.648,48 EUR
Samsung Galaxy Tabs (A-00868)	24.190,35 EUR
Handfunkgeräte (A-00873)	1.398,25 EUR
Rechner Dell OptiPlex FFW Geisenheim (A-0874)	803,66 EUR
Satellitentelefone 6 Stück (A-00878)	9.053,52 EUR
Büromöbel 2022 (A-00860)	7.497,18 EUR
Büroausstattung Friedhof (A-00882)	8.933,76 EUR
Apple iPad Pro 11 FFW (A-00883)	1.533,00 EUR
Sammelposten 2022 FFW (A-00859)	5.808,91 EUR
GWG 2022 Friedhöfe (A-00863)	998,00 EUR
GWG 2022 Kita Marienthal (A-00866)	1.526,91 EUR
GWG 2022 Kita Blaubach (A-00867)	1.158,00 EUR

Abgänge:

Verschrottung Spielschiff am Rhein (A-00006)	1,00 EUR
Abschreibungen	295.828,24 EUR

gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	884.090	592.737	-291.353 ▼
Bauten d. Infrastrukturanlagen	16.321,83 EUR		
Hochbau allg. Verwaltung	-967.528,80 EUR		
Eigene Sportstätten	1.021.011,91 EUR		
Straßen	81.703,99 EUR		
Allgemeines Grundvermögen	37.812,25 EUR		
übrige Aufgabenbereiche	47.416,06 EUR		
Infrastrukturmaßnahmen im Bau	355.999,79 EUR		

In der Position Hochbau sind im Jahr 2022 nur Umbuchungen erfolgt, aufgrund Fertigstellungen von Anlagen.

Zugänge:

Sanierung Sportplatz Johannisberg (AIB-00085)	4.980,15 EUR
Erwerb Winzerbedarf (AIB-00092)	49.008,21 EUR
Straßenausbau Steinheimer Garten (AIB-00090)	10.099,40 EUR
Barrierefreier Ausbau von Kreuzungen (AIB-00094)	37.925,19 EUR
Anschaffung TSF-L FFW Joh. (AIB-00086)	37.321,86 EUR
Aufstellung Regiomaten (AIB-00089)	1.779,06 EUR
Förderung Zukunft Innenstadt (AIB-00091)	8.315,14 EUR
Park-and-ride-Anlage (AIB-00039)	68.207,92 EUR
Zukunft Stadtgrün (AIB-00076)	147.510,93 EUR
Errichtung von-Lade-Kreisel (AIB-00087)	2.165,80 EUR
Straßenausbau Bachweg (AIB-00088)	11.149,17 EUR

Abgänge:

In diesem Bereich sind Umbuchungen in Höhe von ca. 660 TEuro erfolgt, von Anlagen in Bau auf fertiggestellte Anlagen (AIB-00055, -80, 82 und 84).

Finanzanlagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3 - Finanzanlagevermögen	6.631.188	7.207.265	576.077 

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	4.627.670	4.627.670	0 

Eigenbetrieb Stadtwerke	4.627.669,57 EUR
-------------------------	------------------

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0 

Beteiligungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.3 - Beteiligungen	515.006	515.006	0 →

Zusammensetzung:

1. Abfallverband Rheingau (rd. 40 T€)
2. Abwasserverband "Mittlerer Rheingau" (rd. 365 T€)
3. Wasserbeschaffungsverband "Rheingau-Taunus" (rd. 51 T€)
4. Zweckverband "Hinterlandeswald" (rd. 8 T€)
5. KGRZ Wiesbaden (1,00 €)
6. Zweckverband "Rheingau" (1,00 €)
7. Kommunale Wohnungsbau GmbH, KWB (rd. 48 T€)
8. Holz- und Forstkontor (rd. 3 T€)

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →

Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	247.122	267.872	20.750 ↗

Unter der Position wird die Zuführung zur Versorgungsrücklage (KVR-Fonds) verbucht.

Sonstige Ausleihungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.241.391	1.796.718	555.327 ↗

Zusammensetzung:

1. Nassauische Heimstätte (150,00 €)
2. Rheingauer Volksbank (10.650,00 €)
3. Gemeinnützige Baugenossenschaft Geisenheim (9.100,00 €)
4. Gewährte Darlehen (rd. 1.077 T€)

Die Veränderung ist durch die Rückzahlungen von gewährten Darlehen (-155 TEuro) und einer Ausleihung von 700 TEuro an die Stadtwerke begründet.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →

Umlaufvermögen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2 - Umlaufvermögen	8.078.889	7.343.775	-735.114 ↘

Vorräte

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	646	646	0 →

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.012.252	3.837.523	825.271 ↗

Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	1.443.862	1.942.286	498.424 

Zusammensetzung:

Zuweisung Sonderinvestitionsprogramm (SIP)	450.805,56 Euro
Zuwendung Sonderinvestitionsprogramm (KIP)	273.472,58 Euro
IKZ Steueramt/Stadtkasse/Kämmerei/Tourismus	1.156.894,15 Euro
sonstiges	61.114,07 Euro
	1.942.286,36 Euro

Forderungen aus Steuern und Umlagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.238.246	1.589.231	350.985 

Forderungen aus Steuern	1.203.823,38 Euro
Forderungen aus Gebühren	411.652,37 Euro
Forderungen aus Abfallgebühren	254,50 Euro
Forderungen aus Beiträgen und Abgaben	31.131,86 Euro
Forderungen aus Investitionsbeiträgen	41.404,40 Euro
Einzelwertberichtigung	32.050,55 Euro
	1.720.317,06 Euro
abzüglich	
pauschale Einzelwertberichtigung	131.085,62 Euro
	1.589.231,44 Euro

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	89.804	39.408	-50.396 

Forderungen aus L+L	23.493,21 Euro
Forderungen aus dem privatrechtlichen Bereich	44.037,22 Euro
Einzelwertberichtigungen	5.144,24 Euro
Pauschalwertberichtigung	-33.266,45 Euro
	39.408,22 Euro

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	79.677	55.071	-24.606 ▼

Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	160.663	211.526	50.863 ▲

Flüssige Mittel

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.4 - Flüssige Mittel	5.065.991	3.505.606	-1.560.385 ▼

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	33.955	27.130	-6.824 ▼

Hierunter werden die Beamtengehälter verbucht, die im Dezember ausgezahlt sind für den Januar des Folgejahres.

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →

3.2 Passiva

Auf der Passivseite der Bilanz wird das der Gemeinde zur Verfügung stehende Kapital ausgewiesen. Die Passivseite zeigt die Kapitalherkunft für die auf der Aktivseite ausgewiesenen Vermögensgegenstände.

Die Passivseite ist gem. § 49 Abs. III GemHVO in fünf Bilanzpositionen zu unterteilen, dem Eigenkapital, den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten sowie den Rechnungsabgrenzungsposten.

Eigenkapital

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1 - Eigenkapital	15.156.636	17.663.469	2.506.834 

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
Zusammensetzung:	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Netto-Position	4.308.484,40	4.308.484,40
Rücklagen	9.142.087,09	10.786.005,86
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	1.706.064,02	2.568.979,19
	15.156.635,51	17.663.469,45

Netto-Position

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.1 - Nettoposition	4.308.484	4.308.484	0 

Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	9.142.087	10.786.006	1.643.919 

Nach § 23 (1) GemHVO hat die Stadt eine Rücklage aus Überschüssen zu bilden. Diese Rücklage wird verwendet um zukünftige Fehlbeträge auszugleichen. Können Fehlbeträge nicht ausgeglichen werden, sind sie auf neue Rechnung vorzutragen (Ergebnisvortrag).

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.490.380	6.143.928	1.653.549 

Zusammensetzung:

ordentliches Ergebnis 2018	1.097.240,20 Euro
ordentliches Ergebnis 2019	1.149.246,94 Euro
ordentliches Ergebnis 2020	2.243.892,73 Euro
ordentliches Ergebnis 2021	1.653.548,53 Euro
	6.143.928,40 Euro

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	4.444.664	4.497.179	52.515 ↗

Zusammensetzung:

A.O. Ergebnis 2011	2.407.090,42 Euro
A.O. Ergebnis 2012	335.402,39 Euro
A.O. Ergebnis 2013	145.982,85 Euro
A.O. Ergebnis 2014	300.320,51 Euro
A.O. Ergebnis 2015	79.376,53 Euro
A.O. Ergebnis 2016	395.973,31 Euro
A.O. Ergebnis 2017	704.421,21 Euro
A.O. Ergebnis 2018	121.888,51 Euro
A.O. Ergebnis 2019	-76.472,12 Euro
A.O. Ergebnis 2020	30.679,99 Euro
A.O. Ergebnis 2021	52.515,49 Euro
	4.497.179,09 Euro

Sonderrücklagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.3 - Sonderrücklagen	207.044	144.898	-62.145 ↘

Waldwirtschaftsrücklage	557,05 Euro
Flurbereinigung Stephanshausen	12.156,50 Euro
Flurbereinigung Johannisberg	0,00 Euro
Flurbereinigung Geisenheim	4.162,04 Euro
Stellplatzrücklage	107.044,92 Euro
Fehlbelegungsabgabe	20.438,07 Euro
Allgemeine Rücklage	539,79 Euro
	144.898,37 Euro

Ergebnisverwendung

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3 - Ergebnisverwendung	1.706.064	2.568.979	862.915 ↗

Ergebnisvortrag

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0	0 →

Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abwei- chung 2022	Abweichung 2022 %
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	--	0,00	0,00 →	-- →

Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0 →

Jahresergebnis

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.706.064	2.568.979	862.915 ↗

Zusammensetzung

	31.12.2021	31.12.2022
ordentliches Jahresergebnis (SK 3401000)	1.653.548,53 Euro	2.297.999,45 Euro
außerordentliches Jahresergebnis (SK 3410000)	52.515,49 Euro	270.979,74 Euro
	1.706.064,02 Euro	2.568.979,19 Euro

Ordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.653.549	2.297.999	644.451 ↗

Außerordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	52.515	270.980	218.464 ↗

Sonderposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	8.817.552	8.458.710	-358.842 →

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	8.218.823	7.932.204	-286.619 ↘

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.461.931	5.368.288	-93.643 ↘

Zugänge:

Fördermittel "Zukunft Stadtgrün" (AIB-ZUS-00015)	171.500,00 Euro
Bundeszuschuss für Sirenen (ZUS-00290)	8.628,96 Euro
Zuschuss für Rheingastadion GWG (ZUS-00296)	4.050,76 Euro
	184.179,72 Euro

Abgänge:

Abschreibungen	277.822,72 Euro
----------------	-----------------

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	287.409	276.097	-11.312 ↘

Zugänge:

Zuschuss für Drehleiter (ZUS-00297)	2.500,00 Euro
	13.018,14 Euro

Abgänge:

Abschreibungen	13.812,00 Euro
----------------	----------------

Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1.3 - Investitionsbeiträge	2.469.483	2.287.819	-181.664 ↘

Zugänge:

VZ Straßenbeträge Breslauer Str. (ZUS-00291)	24.358,21 Euro
--	----------------

Abgänge:

Abschreibungen	206.021,94 Euro
----------------	-----------------

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0 →

Sonderposten für Umlagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0	0	0 →

Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.4 - Sonstige Sonderposten	598.729	526.506	-72.223 ↘

Die Veränderung betrifft die ratierliche Auflösung von erhaltenen Sonderposten.

Rückstellungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	9.891.602	9.024.401	-867.201 ↘

Eine detaillierte Aufstellung der gesamten Rückstellungen ist unter Punkt 7 des Berichts aufgeführt.

Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	7.413.251	7.575.666	162.415 ↗

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	2.101.123	1.176.399	-924.724 ▼

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von AbfalldPONien

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von AbfalldPONien	0	0	0 →

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.5 - Sonstige Rückstellungen	377.228	272.336	-104.892 ▼

Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4 - Verbindlichkeiten	13.733.752	12.150.317	-1.583.436 ▼

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0	0	0 →

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.147.832	4.626.041	-521.792 ▼

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.040.432	3.684.322	-356.110 ▼

Zusammensetzung:

Darlehen bei Kreditinstituten	2.736.362,53 Euro
Darlehen aus dem KIP-Programm	417.040,75 Euro
Darlehens aus dem SIP-Programm	530.918,63 Euro
	3.684.321,91 Euro

Die Abgänge betreffen die Tilgungen für die aufgenommenen Darlehen.

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.102.827	937.622	-165.205 ▼

Zusammensetzung:

Darlehen Land	915.233,41 Euro
Darlehen Rheingau-Taunus-Kreis	22.388,43 Euro
	937.621,84 Euro

Die Abgänge betreffen die Tilgungsleistungen der Darlehen

Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	4.573	4.097	-477 ▼

Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0 →

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	76.300	379.699	303.398 ↗

Zusammensetzung:

Verbindlichkeiten gg. dem Land	1.322,98 Euro
Verbindlichkeiten gg. Gemeinde/GV	362.975,94 Euro
Verbindlichkeiten gg. Zweckverb.	9.569,21 Euro
Verbindlichkeiten gg. übriger Bereich	5.830,69 Euro
	379.698,82 Euro

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	302.627	581.611	278.984 ↗

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	228.891	0	-228.891 ↘

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	125.084	161.545	36.461 ↗

Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	7.853.018	6.401.422	-1.451.596 

Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten ist der Eigenanteil des Entschuldungsprogrammes "Hessenkasse" verbucht.

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.547.895	1.620.230	72.336 

Im Sinne der periodengerechten Darstellung werden die Grabnutzungsgebühren über den Nutzungszeitraum der Gräber in jährlich gleichbleibenden Beträgen aufgelöst.

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

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

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

Der Jahresabschluss 2022 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 2.568.979,19 Euro aus.

Im Vergleich zum geplanten Ergebnis in Höhe von 762.919 Euro beträgt die Veränderung 1.806.060,19 Euro.

1. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Umsatzerlöse	152.480,81	156.974,89	4.494,08 ↗
Umsatzerlöse aus Handelswaren	683.544,05	560.838,83	-122.705,22 ↘
Sonstige Umsatzerlöse	3.588,18	58.103,41	54.515,23 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte	839.613,04	775.917,13	-63.695,91 ↘

Mindererträge aus Holzverkäufen etc.

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	126.442,85	146.960,01	20.517,16 ↗
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	315.903,74	368.740,78	52.837,04 ↗
Erträge aus Bußgeldern u. Verwarungen	79.242,59	116.920,77	37.678,18 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	521.589,18	632.621,56	111.032,38 ↗

3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Kostenerstattungen vom Bund	--	270,00	270,00 ↗
Kostenerstattungen vom Land	36.785,28	36.785,28	0,00 →
Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	1.167.802,42	1.508.432,20	340.629,78 ↗
Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dergl.	99.506,76	116.730,11	17.223,35 ↗
Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	8.816,31	9.091,45	275,14 ↗
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beiteiligungen	119.579,21	98.896,90	-20.682,31 ↘
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	45.148,40	52.816,79	7.668,39 ↗
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	6.944,82	5.473,90	-1.470,92 ↘
Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.299,13	--	-1.299,13 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen gesamt	1.485.882,33	1.828.496,63	342.614,30 ↗

Mehrerträge IKZ-Abrechnung und Verwaltungskostenanteile

4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--

5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Grundsteuer A	89.302,82	85.432,05	-3.870,77 ↘
Grundsteuer B	1.772.794,01	1.792.411,55	19.617,54 ↗
Gewerbesteuer	5.524.540,27	6.850.169,90	1.325.629,63 ↗
Anteil Einkommenssteuer	7.719.503,67	7.771.598,37	52.094,70 ↗
Anteil Umsatzsteuer	740.044,33	653.242,49	-86.801,84 ↘
Vergnügungssteuer	8.011,04	15.207,10	7.196,06 ↗
Hundesteuer	75.486,35	79.149,36	3.663,01 ↗
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnli. Abgaben	-2.268,00	2.268,00	4.536,00 ↗
Summe	15.927.414,49	17.249.478,82	1.322.064,33 ↗

6. Erträge aus Transferleistungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Erträge aus Transferleistungen	494.080,80	509.642,39	15.561,59 ↗

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

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Schlüsselzuweisungen	5.375.731,00	4.675.660,96	-700.070,04 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.377.294,92	1.182.642,70	-194.652,22 ↘
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	85.907,17	14.242,12	-71.665,05 ↘
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.838.933,09	5.872.545,78	-966.387,31 ↘

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

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	593.544,59	569.879,66	-23.664,93 ↘

9. Sonstige ordentliche Erträge

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	15.275,26	15.901,76	626,50 ↗
Nebenerlöse aus Veranstaltungen	--	765,00	765,00 ↗
Sonstige Nebenerlöse (u.a. Konzessionsabgaben)	416.951,70	439.004,83	22.053,13 ↗
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	3.670.439,00	1.891.608,44	-1.778.830,56 ↘
Andere sonstige betriebliche Erträge	50.366,87	1.183.259,01	1.132.892,14 ↗
Summe der sonstigen ordentlichen Erträge	4.158.848,11	3.547.223,52	-611.624,59 ↘

10. Summe der ordentlichen Erträge

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Ordentliche Erträge	30.859.905,63	30.985.805,49	125.899,86 →

11. Personalaufwendungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Entgelte Arbeitnehmer	3.817.852,80	4.177.670,09	359.817,29 ↗
Bezüge Beamte	454.605,29	429.540,50	-25.064,79 ↘
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	833.226,57	926.410,60	93.184,03 ↗
Sonstige Personalaufwendungen	37.203,51	35.713,69	-1.489,82 ↘
Summe Personalaufwendungen	5.142.888,17	5.569.334,88	426.446,71 ↗

12. Versorgungsaufwendungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Versorgungsbezüge Beamte	78,84	--	-78,84 
Beihilfen an Versorgungsempfänger	73.372,78	66.353,38	-7.019,40 
Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen	682.840,98	736.016,93	53.175,95 
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.595.755,00	250.892,00	-1.344.863,00 
Zuführung zu Beihilfenrückstellungen	349.500,00	--	-349.500,00 
Summe der Versorgungsaufwendungen	2.701.547,60	1.053.262,31	-1.648.285,29 

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.946.684,23	4.398.168,02	-548.516,21 
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	674.939,45	695.432,54	20.493,09 
davon Aufw. für bezogene Leistungen	3.497.228,08	2.920.029,41	-577.198,67 
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	384.122,50	354.399,54	-29.722,96 
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	194.655,59	214.789,92	20.134,33 
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	195.738,61	213.516,61	17.778,00 

14. Abschreibungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	65.869,00	60.025,50	-5.843,50 
Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	967.552,53	947.075,00	-20.477,53 
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	12.331,06	12.057,00	-274,06 
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	241.920,95	284.942,42	43.021,47 
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	56.744,24	-7.345,13	-64.089,37 
Sonstige Abschreibungen incl. GWG	10.247,73	10.829,82	582,09 

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Abschreibungen	1.354.665,51	1.307.584,61	-47.080,90 ↘

15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	1.397,48	953,22	-444,26 ↘
Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	67.466,59	91.761,62	24.295,03 ↗
Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	89.339,86	99.471,88	10.132,02 ↗
Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3.118.649,52	3.475.994,46	357.344,94 ↗
Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	2.337,78	63.957,48	61.619,70 ↗
Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	58.557,82	67.661,54	9.103,72 ↗
Sonstige Erstattungen an den Bund	5.100,86	5.835,06	734,20 ↗
Sonstige Erstattungen an das Land	1.371,21	1.322,98	-48,23 ↘
sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	556.868,83	505.181,97	-51.686,86 ↘
Sonstige Erstattungen an Zweckverbände	21.062,00	11.200,00	-9.862,00 ↘
Sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen	253.704,74	182.155,94	-71.548,80 ↘
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	69,85	--	-69,85 ↘
Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	2.556,00	247,00	-2.309,00 ↘
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.178.482,54	4.505.743,15	327.260,61 ↗

16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Kreisumlage	5.832.172,72	6.266.458,28	434.285,56 ↗
Schulumlage	4.139.000,76	4.472.958,24	333.957,48 ↗
Gewerbesteuerumlage	487.501,55	617.809,59	130.308,04 ↗
Heimatlumlage	302.947,39	383.924,53	80.977,14 ↗
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.761.622,42	11.741.150,64	979.528,22 ↗

17. Transferaufwendungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Transferaufwendungen	–	–	–

18. Sonstige ordentliche Aufwendungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Grundsteuer	6.482,25	5.761,32	-720,93 ↘
Kfz-Steuer	1.260,47	1.426,47	166,00 ↗
Gewerbesteuer	–	166,20	166,20 ↗
Körperschaftsteuer	–	287,62	287,62 ↗
Sonstige Steuern vom Einkommen und Ertrag	–	21,83	21,83 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.742,72	7.663,44	-79,28 ↘

19. Summe der ordentlichen Aufwendungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Ordentliche Aufwendungen	29.093.633,19	28.582.907,05	-510.726,14 ↘

20. Verwaltungsergebnis

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
20 - Verwaltungsergebnis	1.766.272,44	2.402.898,44	636.626,00 ↗

21. Finanzerträge

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Finanzerträge	33.858,44	9.292,68	-24.565,76 ↘

22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Bankzinsen	9.306,23	6.457,54	-2.848,69 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen an andere Kreditgeber	121.577,12	107.447,13	-14.129,99 ↘
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.699,00	287,00	-15.412,00 ↘

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	146.582,35	114.191,67	-32.390,68 ↘

23. Finanzergebnis

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
21 - Finanzerträge	33.858,44	9.292,68	-24.565,76 ↘
22 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	146.582,35	114.191,67	-32.390,68 ↘
23 - Finanzergebnis	-112.723,91	-104.898,99	7.824,92 ↗

26. Ordentliches Ergebnis

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Ordentliches Ergebnis	1.653.548,53	2.297.999,45	644.450,92 ↗

29. Außerordentliches Ergebnis

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
27 - Außerordentliche Erträge	94.328,42	272.482,96	178.154,54 ↗
Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen	13.759,66	1.049,94	-12.709,72 ↘
Erträge aus Veräußerungen	253,59	187.203,50	186.949,91 ↗
Periodenfremde Erträge	50.855,35	78.486,93	27.631,58 ↗
Sonstige außerordentliche Erträge	29.459,82	5.742,59	-23.717,23 ↘
28 - Außerordentliche Aufwendungen	41.812,93	1.503,22	-40.309,71 ↘
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	21,50	1,00	-20,50 ↘
Periodenfremde Aufwendungen	41.791,43	1.453,51	-40.337,92 ↘
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	–	48,71	48,71 ↗
29 - Außerordentliches Ergebnis	52.515,49	270.979,74	218.464,25 ↗

30. Jahresergebnis

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Jahresergebnis	1.706.064,02	2.568.979,19	862.915,17 ↗

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

5.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Gesamtfinanzrechnung

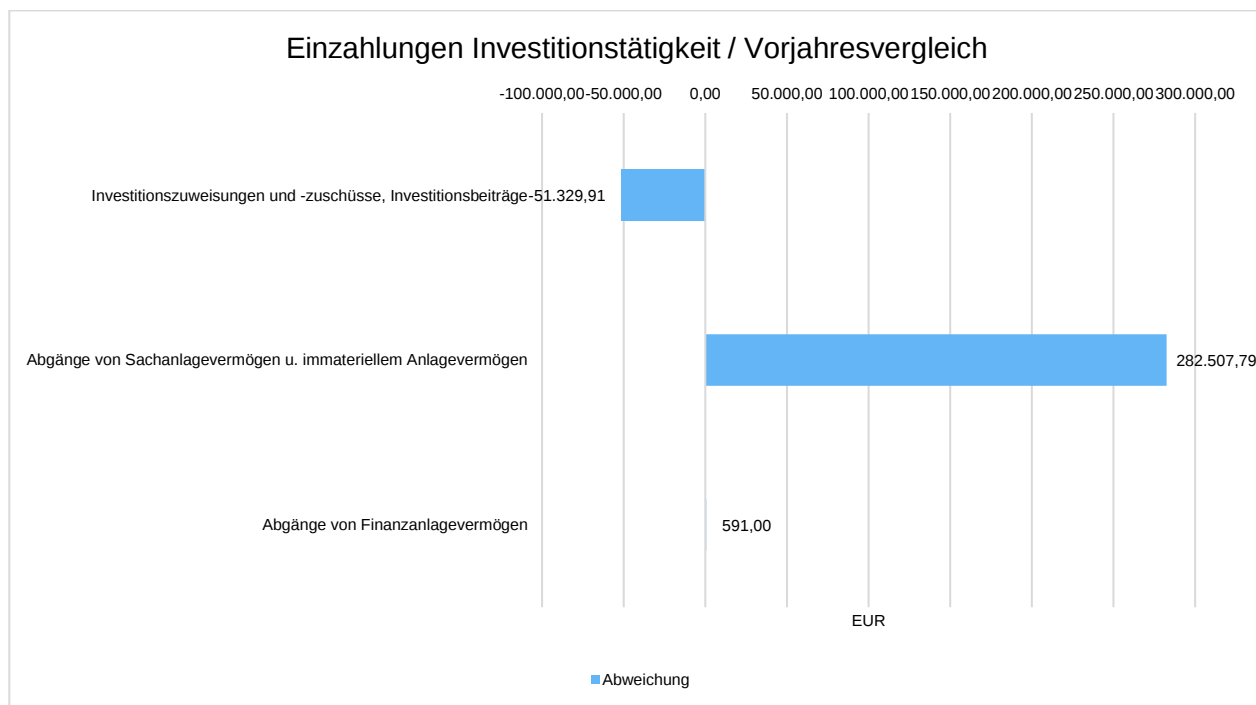
	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.553.312,97	26.080.624,64	472.688,33	1,81
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.226.160,03	25.424.909,47	801.250,56	3,15
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	327.152,94	655.715,17	-328.562,23	-50,11
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	689.271,20	457.502,32	231.768,88	50,66
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.822.179,00	1.330.566,99	491.612,01	36,95
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.132.907,80	-873.064,67	-259.843,13	-29,76
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-805.754,86	-217.349,50	-588.405,36	-270,72
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-194,44	--	-194,44	--
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	842.118,98	889.624,82	-47.505,84	-5,34
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-842.313,42	-889.624,82	47.311,40	5,32
37 - Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	87.683,50	823.108,83	-735.425,33	-89,35
39 - Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln	-1.560.384,78	-283.865,49	-1.276.519,29	-449,69

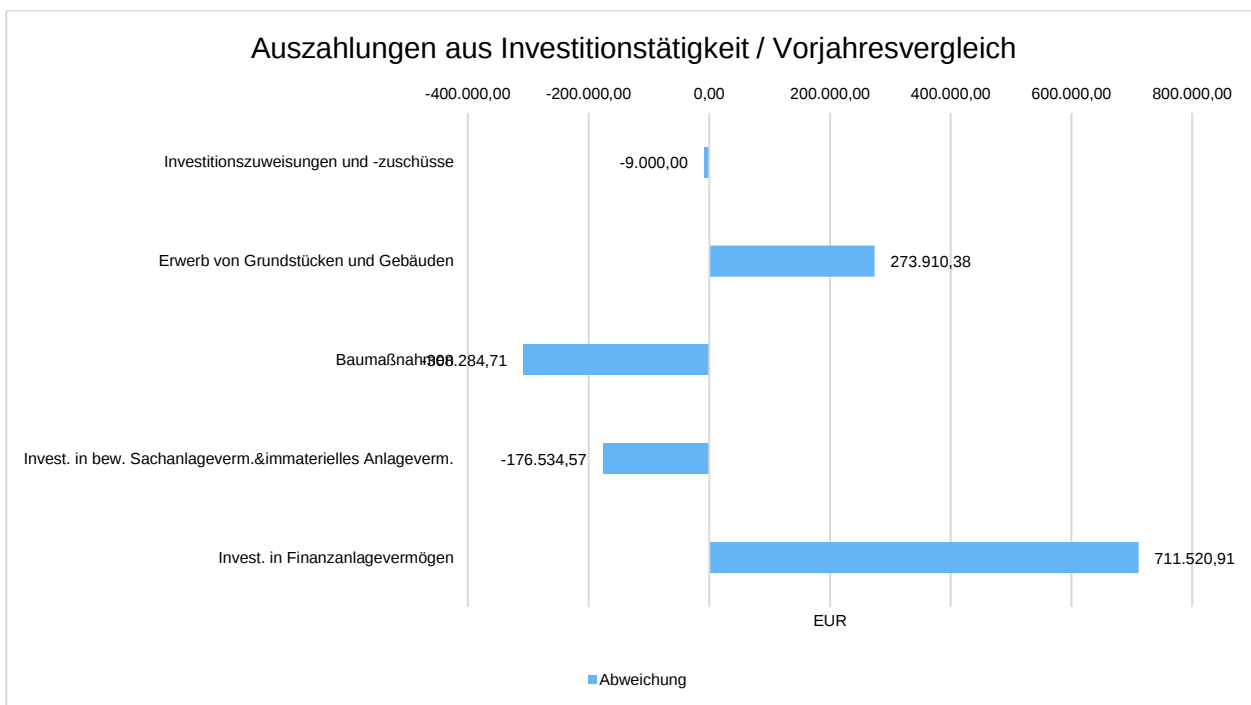
5.2 Investitionstätigkeit

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

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	250.762,31	302.092,22	-51.329,91	-16,99
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	282.930,00	422,21	282.507,79	66.911,68
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	155.578,89	154.987,89	591,00	0,38
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	689.271,20	457.502,32	231.768,88	50,66
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	412.221,83	138.311,45	273.910,38	198,04
Auszahlungen für Baumaßnahmen	284.475,03	592.759,74	-308.284,71	-52,01
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	394.381,97	579.916,54	-185.534,57	-31,99
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	731.100,17	19.579,26	711.520,91	3.634,05
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.822.179,00	1.330.566,99	491.612,01	36,95
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.132.907,80	-873.064,67	-259.843,13	-29,76





6 Sonstige Angaben

6.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse eine Pensionszusage.

Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers dar.

Bürgschaften

Die Hochschulstadt Geisenheim verpflichtet sich, die zur vollständigen Finanzierung der Planungs- und Baukosten, für die ASB Kindertagesstätte in Stephanshausen, erforderliche Kreditsumme bis zu einer Gesamthöhe von 485.000 EUR kommunal zu verbürgen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Weiterhin bestehen Leasingverträge für Kopierer und Fahrzeuge, aus denen sich Leasingkosten errechnen.

Sonstige finanzielle Risiken

Keine

6.2 Kauttionen

keine

6.3 Personalbestand

Am 31. Dezember 2022 waren bei der Hochschulstadt Geisenheim 170 Bedienstete beschäftigt, davon

7 Beamte
157 Beschäftigte, davon 3 in Elternzeit
2 Auszubildende
1 Erzieher im Anerkennungsjahr
1 Sozialassistentin und
2 Waldarbeiter
inkl. der Mitarbeiter/Innen des Eigenbetriebes Stadtwerke Geisenheim.

6.4 Organe

Die Organe der Hochschulstadt sind gemäß § 9 HGO die Stadtverordnetenversammlung und der Magistrat.

Die **Stadtverordnetenversammlung** ist das oberste Organ der Stadt und hat 37 Mitglieder.

Diese verteilen sich wie folgt:

Fraktion	Anzahl Sitze
CDU	10
SPD	8
Zeit für Bürger	7
Bündnis 90/Die Grünen	8
FDP	4
Gesamt	37

Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 waren:

CDU-Fraktion

1. Daniel, Holger
2. Dick, Hildegard
3. Eser, Sabine
4. Frank, Sabine

5. Franke, Rolf

6. Fröhlich, Georg

7. Gietz, Heinrich

8. Kierspe, Michael

9. Schneider, Hans

10. Unger, Alexandra

SPD-Fraktion

11. Becker, Dorit

12. Chanda-Kulawik, Indrani

13. Edinger, Rudolf

14. Kreis, Philipp

15. Mahr, Georg A.

16. Prokosch, Nina

17. Reitz, Ralf

18. Seifert, Klaus

Fraktion-Zeit für Bürger

19. Assmann, Klaus

20. Erbenich, Dagmar

21. Erbenich, Gregor

22. Herborn, Karl-Thomas

23. Kirsch, Lothar

24. Spring, Rudolf

25. Spring, Martina

Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen

26. Belmonte Sato, Johnny

27. Diehl, Holger

28. Göttel-Spaniol, Susanne

29. Herrmann, Joyce

30. Herrmann, Norbert

31. Schmeiser, Thilo

32. Seubert, Joachim

33. Weigand, Gregor

FDP-Fraktion

34. Klein, Hans-Walter

35. Dr. Spörlein, Franziska

36. Schleifer, Dietmar

37. Schumann, Philipp

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Gemeinde und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Magistrats.

Die Stadtverordnetenversammlung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Ausschuss für Kommunalentwicklung, Bauen und Umwelt
- Ausschuss für Jugend, Sport und Soziales

Der **Magistrat** besorgt die laufende Verwaltung. Der Haushaltsplan ermächtigt ihn, Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und zehn ehrenamtlichen Stadträt(inn)en:

1. Bürgermeister Christian Aßmann

CDU-Fraktion

2. Gernand, Edgar
3. Kempenich, Manfred
4. Pohl, Karl-Richard

SPD-Fraktion

5. Berghof, Ulrich
6. Schindler, Eleonore

Fraktion-Zeit für Bürger

7. Heyn, Karl Ernst
8. Vogel, Werner

Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen

- 9. Geschke, Lutz
- 10. Höhle, Albrecht

FDP-Fraktion

- 11. Schlepper, Michael

7 Anlagen zum Anhang

7.1 Forderungsspiegel

Bezeichnung	Laufzeit bis 1 Jahr €	Laufzeit 2 bis 5 Jahre €	Laufzeit mehr als 5 Jahre €	Summe €
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	498.423,92	308.586,08	1.135.276,36	1.942.286,36
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	350.985,42	796.622,37	441.623,65	1.589.231,44
Forderungen aus L + L	-50.395,5	26.608,64	63.195,33	39.408,22
Forderungen verbundene UN	-24.606,11	10.482,58	69.194,25	55.070,72
Sonstige Vermögensgegen- stände	50.863,07	39.368,47	121.294,41	211.525,95
Gesamt	825.270,55	1.181.668,14	1.830.584,00	3.837.522,69

7.2 Verbindlichkeitsspiegel

Bezeichnung	Laufzeit bis 1 Jahr €	Laufzeit 2 bis 5 Jahre €	Laufzeit mehr als 5 Jahre €	Summe €
Verbindlichkeiten gg. Kredit- instituten	0,00	248.055,83	3.436.266,08	3.684.321,91
Verbindlichkeiten gg. öf- fentl. Kreditgebern	0,00	133.125,00	804.496,84	937.621,84
Sons. Verbindlichkeit aus Krediten	4.096,81	0,00	0,00	4.096,81
Verbindlichkeiten Zu- schüsse etc.	379.698,82	0,00	0,00	379.698,82
Verbindlichkeiten L + L	582.278,24	0,00	0,00	582.278,24
Verbindlichkeiten aus Steu- ern und Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
Verb gg. Verbundenen Un- ternehmen	161.544,55	0,00	0,00	161.544,55
Sonstige Verbindlichkeiten	908.172,02	0,00	5.497.900,00	6.406.072,02
Gesamt	2.035.790,44	381.180,83	9.738.662,92	12.155.634,19

7.3 Rückstellungsübersicht

Rückstellungen 2022					
Bezeichnung	Sach- konto	31.12.2021	Auflösung 2022	Zuführung 2022	31.12.2022
Rückstellungen für Pensionen u ähnl. Verpflicht.		7.413.251,15 €	148.086,34 €	310.501,31 €	7.575.666,12 €
Verpflichtungen f eingetretene Pensionsfälle	3700100	4.616.109,00 €	0,00 €	250.892,00 €	4.867.001,00 €
Verpflichtungen f unverfallbare Anwartschaften	3701000	1.471.683,00 €	76.258,00 €	0,00 €	1.395.425,00 €
Verpflichtungen für Altersteilzeit	3710000	148.292,15 €	34.533,34 €	59.609,31 €	173.368,12 €
Beihilfeverpflichtungen gegenü Versorgungsempfäng	3720000	834.919,00 €	15.961,00 €	0,00 €	818.958,00 €
Beihilfeverpfl.geg.Beamten u. Arbeitnehmern	3730000	342.248,00 €	21.334,00 €	0,00 €	320.914,00 €
Rückstellungen für Finanzausgleich		2.101.123,00 €	1.729.224,00 €	804.500,00 €	1.176.399,00 €
Rückstellung Kreisumlage	3870100	1.240.446,00 €	1.023.446,00 €	469.400,00 €	686.400,00 €
Rückstellung Schulumlage	3871000	860.677,00 €	705.778,00 €	335.100,00 €	489.999,00 €
Sonstige Rückstellungen		384.727,80 €	198.411,22 €	86.019,00 €	272.335,58 €
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	3901000	40.250,00 €	40.250,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €
Toilettensanierung Friedhof Talstadt		0,00 €	0,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €
Dachsanierung KiTa Blaubach		40.250,00 €	40.250,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für Urlaubsguthaben	3990100	126.881,47 €	14.298,10 €	0,00 €	112.583,37 €
Rückstellungen für Prüfungsgebühren	3995000	38.025,00 €	23.025,00 €	7.500,00 €	22.500,00 €
Jahresabschluss 2016		2.812,50 €	2.812,50 €	0,00 €	0,00 €
Jahresabschluss 2017		9.600,00 €	9.600,00 €	0,00 €	0,00 €
Jahresabschluss 2018		3.112,50 €	3.112,50 €	0,00 €	0,00 €
Jahresabschluss 2019		7.500,00 €	7.500,00 €	0,00 €	0,00 €
Jahresabschluss 2020		7.500,00 €	0,00 €	0,00 €	7.500,00 €
Jahresabschluss 2021		7.500,00 €	0,00 €	0,00 €	7.500,00 €
Jahresabschluss 2022		- €	0,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €

andere sonst. Rückst. f. ungewisse Verbindlichkeit	3999000	179.571,33 €	120.838,12 €	62.519,00 €	121.252,21 €
Leistungsentgelt		54.960,00 €	54.960,00 €	61.767,00 €	61.767,00 €
Wiederbewaldung		92.286,66 €	65.878,12 €	0,00 €	26.408,54 €
interner Jahresabschluss		20.929,00 €		752,00 €	21.681,00 €
KGRZ Wiesbaden		11.395,67 €	0,00 €	0,00 €	11.395,67 €
Summe Rückstellung insgesamt		9.899.101,95 €	2.075.721,56 €	1.201.020,31 €	9.024.400,70 €

Rücklagen 2022					
Bezeichnung	Sachkonto	31.12.2021	Auflösung 2022	Zuführung 2022	31.12.2022
Rücklagen und Sonderrücklagen					
<i>Rücklagen aus Überschüssen ordentl. Ergebnisses</i>		4.490.379,87 €	0,00 €	1.653.548,53 €	6.143.928,40 €
<i>Rücklagen aus Überschüssen außerordentl. Ergebn.</i>		4.444.663,60 €	0,00 €	52.515,49 €	4.497.179,09 €
Sonderrücklagen		539,79 €	0,00 €	0,00 €	539,79 €
Zweckgebundene Rücklagen		206.503,83 €	91.627,32 €	29.482,07 €	144.358,58 €
EB-Wert Waldwirtschaftsrücklage	3219000	557,05 €	0,00 €	0,00 €	557,05 €
Flurbereinigung Stephanshausen	3219010	12.156,50 €	0,00 €	0,00 €	12.156,50 €
Flurbereinigung Johannisberg	3219020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flurbereinigung Geisenheim	3219030	4.162,04 €	0,00 €	0,00 €	4.162,04 €
Stellplatzrücklage	3219040	98.000,92 €	0,00 €	9.044,00 €	107.044,92 €
Fehlbelegungsrücklage	3219050	91.627,32 €	91.627,32 €	20.438,07 €	20.438,07 €
Summe Rücklagen insgesamt		9.142.087,09 €	91.627,32 €	1.735.546,09 €	10.786.005,86 €
Versorgungsrücklage	1506000	247.121,65 €	0,00 €	20.750,17 €	267.871,82 €

7.4 Anlagentpiegel

Anlagentpiegel zum 31. Dezember 2022											
Nr.	Beschreibung	Gesamte AK/HK (Beginn 2022)	Zugänge AK/HK (Ifrd. 2022)	Abgänge AK/HK (Ifrd. 2022)	Umbuch. AK/HK (Ifrd. 2022)	Gesamte AK/HK (Ende 2022)	Kum. Abschreibung (Beginn 2022)	Abschreibung (Ifrd. 2022)	kum. Abschreibung (Ende 2022)	Stand am Ende 2022	Stand am Ende 2021
14	1. Immaterielle Vermögensgegenstände										
12	1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	171.295,81	773,50			172.069,31	-170.635,81	-692,50	-171.328,31	741,00	660,00
13	1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	996.683,01				996.683,01	-525.780,01	-59.333,00	-585.113,01	411.570,00	470.903,00
15	Summe 1.	1.167.978,82	773,50			1.168.752,32	-696.415,82	-60.025,50	-756.441,32	412.311,00	471.563,00
16	2. Sachanlagevermögen										
17	2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.966.247,15	1.466,87	-95.726,50		5.871.987,52				5.871.987,52	5.966.247,15
18	2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	12.825.669,87	13.069,78			12.838.739,65	-7.538.972,18	-211.036,47	-7.750.008,65	5.088.731,00	5.286.697,69
19	2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	43.400.396,49	420.876,82		716.750,71	44.538.024,02	-23.826.060,22	-736.038,53	-24.562.098,75	19.975.925,27	19.574.336,27
20	2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	563.944,20	3.094,00			567.038,20	-425.642,20	-12.001,00	-437.643,20	129.395,00	138.302,00
21	2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.998.194,40	462.124,80	-9.830,15	19.406,28	5.469.895,33	-2.916.026,55	-285.999,09	-3.202.025,64	2.267.869,69	2.082.167,85
22	2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	884.090,41	444.803,61		-736.156,99	592.737,03				592.737,03	884.090,41
3	Summe 2.	68.638.542,52	1.345.435,88	-105.556,65	0,00	69.878.421,75	-34.706.701,15	-1.245.075,09	-35.951.776,24	33.926.645,51	33.931.841,37
4	3. Finanzanlagevermögen										
5	3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.627.669,57				4.627.669,57				4.627.669,57	
6	3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen										
7	3.3 Beteiligungen	515.005,62				515.005,62				515.005,62	
8	3.4 Ausl.a.Untern.m.d.e.Beteiligungsverh. besteht										
9	3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	247.121,65	20.750,17			267.871,82				267.871,82	247.121,65
10	3.6 sonstige Finanzanlagen	3.796.966,64	10.350,00			3.807.316,64	-2.555.575,61	-155.022,93	-2.710.598,54	1.096.718,10	1.241.391,03
11	Summe 3.	9.186.763,48	31.100,17			9.217.863,65	-2.555.575,61	-155.022,93	-2.710.598,54	6.507.265,11	6.631.187,87
12	4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen										
13	Gesamtsumme (1. bis 4.)	78.993.284,82	1.377.309,55	-105.556,65		80.265.037,72	-37.958.692,58	-1.460.123,52	-39.418.816,10	40.846.221,62	41.034.592,24

7.5 Vermögens-, Ergebnis-, Finanzrechnung mit Teilergebnisrechnung

Vermögensrechnung 2022

Periode: 01.01.22 bis 31.12.22

N_M20_EKOM
BILANZ

Beschreibung	Ergebnis Vorjahr	Summe Abschluss- jahr	
Aktiva			
1 Anlagevermögen	41.034.592,24	511.629,38	41.546.221,62
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	471.563,00	-59.252,00	412.311,00
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl.Rechte	660,00	81,00	741,00
1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	470.903,00	-59.333,00	411.570,00
1.2 Sachanlagevermögen	33.931.841,37	-5.195,86	33.926.645,51
1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	5.966.247,15	-94.259,63	5.871.987,52
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	5.286.697,69	-197.966,69	5.088.731,00
1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	19.574.336,27	401.589,00	19.975.925,27
1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	138.302,00	-8.907,00	129.395,00
1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	2.082.167,85	185.701,84	2.267.869,69
1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	884.090,41	-291.353,38	592.737,03
1.3 Finanzanlagevermögen	6.631.187,87	576.077,24	7.207.265,11
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.627.669,57	0,00	4.627.669,57
1.3.3 Beteiligungen	515.005,62	0,00	515.005,62
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	247.121,65	20.750,17	267.871,82
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	1.241.391,03	555.327,07	1.796.718,10
2 Umlaufvermögen	8.078.889,13	-729.796,74	7.349.092,39
2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	646,14	0,00	646,14
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	3.012.252,14	825.270,54	3.837.522,68
2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	1.443.862,44	498.423,92	1.942.286,36
2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	1.238.246,02	350.985,42	1.589.231,44
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	89.803,97	-50.395,76	39.408,21
2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.	79.676,83	-24.606,11	55.070,72
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	160.662,88	50.863,07	211.525,95
2.4 Flüssige Mittel	5.065.990,85	-1.555.067,28	3.510.923,57
3 Rechnungsabgrenzungsposten	33.954,64	-6.824,33	27.130,31
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	49.147.436,01	-224.991,69	48.922.444,32
Passiva			
1 Eigenkapital	-15.156.635,51	-2.506.833,94	-17.663.469,45
1.1 Netto-Position	-4.308.484,40	0,00	-4.308.484,40
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-9.142.087,09	-1.643.918,77	-10.786.005,86
1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-4.490.379,87	-1.653.548,53	-6.143.928,40
1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-4.444.663,60	-52.515,49	-4.497.179,09
1.2.3 Sonderrücklagen	-207.043,62	62.145,25	-144.898,37
davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen	-206.503,83	62.145,25	-144.358,58

Anhang zum Jahresabschluss der Hochschulstadt Geisenheim

davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen	-539,79	0,00	-539,79
1.3 Ergebnisverwendung	-1.706.064,02	-862.915,17	-2.568.979,19
1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.706.064,02	-862.915,17	-2.568.979,19
1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.653.548,53	-644.450,92	-2.297.999,45
1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-52.515,49	-218.464,25	-270.979,74
			0,00
2 Sonderposten	-8.817.551,62	358.841,73	-8.458.709,89
2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-8.218.822,62	286.618,73	-7.932.203,89
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-5.461.931,39	93.643,00	-5.368.288,39
2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-287.408,50	11.312,00	-276.096,50
2.1.3 Investitionsbeiträge	-2.469.482,73	181.663,73	-2.287.819,00
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	-598.729,00	72.223,00	-526.506,00
3 Rückstellungen	-9.891.601,95	867.201,25	-9.024.400,70
3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.	-7.413.251,15	-162.414,97	-7.575.666,12
3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-2.101.123,00	924.724,00	-1.176.399,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	-377.227,80	104.892,22	-272.335,58
4 Verbindlichkeiten	-13.733.752,42	1.578.118,23	-12.155.634,19
4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.förder- maßnahm.	-5.147.832,29	521.791,73	-4.626.040,56
davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-2.704.798,12	476,66	-2.704.321,46
davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-2.443.034,17	521.315,07	-1.921.719,10
4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-4.040.432,12	356.110,21	-3.684.321,91
davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-4.040.432,12	356.110,21	-3.684.321,91
4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	-1.102.826,70	165.204,86	-937.621,84
davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-2.700.224,65	0,00	-2.700.224,65
davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	1.597.397,95	165.204,86	1.762.602,81
4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	-4.573,47	476,66	-4.096,81
davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-4.573,47	476,66	-4.096,81
4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichk.a.kreditähn.Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-76.300,34	-303.398,48	-379.698,82
4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-302.627,17	-279.651,07	-582.278,24
4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben	-228.890,67	228.890,67	0,00
4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV	-125.084,04	-36.460,51	-161.544,55
davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-130.454,94	-29.831,51	-160.286,45
4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.	5.370,90	-6.629,00	-1.258,10
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-7.853.017,91	1.446.945,89	-6.406.072,02
5 Rechnungsabgrenzungsposten	-1.547.894,51	-72.335,58	-1.620.230,09
Summe Passiva	-49.147.436,01	224.991,69	-48.922.444,32

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2022

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-839.613,04	-776.135,00	-775.917,13	217,87
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-521.589,18	-832.770,00	-632.621,56	200.148,44
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.485.882,33	-1.724.283,00	-1.828.496,63	-104.213,63
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-15.927.414,49	-17.252.599,00	-17.249.478,82	3.120,18
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-494.080,80	-515.825,00	-509.642,39	6.182,61
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-6.838.933,09	-5.765.567,00	-5.872.545,78	-106.978,78
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-593.544,59	-552.018,00	-569.879,66	-17.861,66
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-4.158.848,11	-515.662,00	-3.547.223,52	-3.031.561,52
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-30.859.905,63	-27.934.859,00	-30.985.805,49	-3.050.946,49
11	11 Personalaufwendungen	5.142.888,17	5.913.499,00	5.569.334,88	-344.164,12
12	12 Versorgungsaufwendungen	2.701.547,60	996.496,00	1.053.262,31	56.766,31
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.946.684,23	4.263.348,00	4.398.168,02	134.820,02
14	14 Abschreibungen	1.354.665,51	1.190.647,00	1.307.584,61	116.937,61
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	4.178.482,54	4.294.218,00	4.505.743,15	211.525,15
16	16	10.761.622,42	11.093.887,00	11.741.150,64	647.263,64
	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.742,72	9.170,00	7.663,44	-1.506,56
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	29.093.633,19	27.761.265,00	28.582.907,05	821.642,05
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.766.272,44	-173.594,00	-2.402.898,44	-2.229.304,44
21	21 Finanzerträge	-33.858,44	-73.820,00	-9.292,68	64.527,32
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	146.582,35	137.896,00	114.191,67	-23.704,33
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	112.723,91	64.076,00	104.898,99	40.822,99
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-30.893.764,07	-28.008.679,00	-30.995.098,17	-2.986.419,17
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	29.240.215,54	27.899.161,00	28.697.098,72	797.937,72
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	-1.653.548,53	-109.518,00	-2.297.999,45	-2.188.481,45
25	27 Außerordentliche Erträge	-94.328,42	-653.401,00	-272.482,96	380.918,04
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	41.812,93		1.503,22	1.503,22

27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.	-52.515,49	-653.401,00	-270.979,74	382.421,26
	Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.706.064,02	-762.919,00	-2.568.979,19	-1.806.060,19
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-380.032,85	-397.788,00	-406.458,63	-8.670,63
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	380.032,85	397.788,00	406.458,63	8.670,63
31	33 Ergebnis der internen				
	Leistungsbeziehungen				
32	34 Jahresergeb. nach internen	-1.706.064,02	-762.919,00	-2.568.979,19	-1.806.060,19

Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2022

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich An- satz
		2021	2022	2022	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	857.146,87	797.035,00	774.206,93	-22.828,07
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	574.558,54	841.650,00	734.701,93	-106.948,07
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.037.763,12	1.724.283,00	1.189.202,86	-535.080,14
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	15.230.337,63	17.252.599,00	16.926.265,23	-326.333,77
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen				
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	379.303,23	515.825,00	624.419,96	108.594,96
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	6.296.469,70	5.765.567,00	5.836.084,91	70.517,91
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	43.171,42	73.820,00	38.159,63	-35.660,37
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	661.874,13	532.664,00	430.271,51	-102.392,49
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben				
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigk.	26.080.624,64	27.503.443,00	26.553.312,96	-950.130,04
10	10 Personalauszahlungen	-4.980.704,37	-5.913.499,00	-5.475.299,97	438.199,03
11	11 Versorgungsauszahlungen	-762.034,30	-732.186,00	-800.868,98	-68.682,98
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.951.391,67	-4.293.128,00	-4.435.653,21	-142.525,21
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen				
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-4.428.620,03	-4.294.218,00	-4.171.563,47	122.654,53
14A	besondere Finanzauszahlungen				
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-9.954.635,28	-11.093.887,00	-11.223.093,42	-129.206,42
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-147.093,91	-137.896,00	-115.671,86	22.224,14
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz,	-200.429,91	-84.170,00	-9.326,62	74.843,38
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben				
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigk	-25.424.909,47	-26.548.984,00	-	317.506,47
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	655.715,17	954.459,00	26.231.477,53	-632.623,57
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)			321.835,43	
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	302.092,22	1.047.315,00	250.762,31	-796.552,69
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	422,21	653.401,00	282.930,00	-370.471,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens				
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	154.987,89	155.023,00	155.578,89	555,89

23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	457.502,32	1.855.739,00	689.271,20	-1.166.467,80
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-138.311,45	-1.300.000,00	-20.769,41	1.279.230,59
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-592.759,74	-3.962.077,85	-675.927,45	3.286.150,40
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-579.916,54	-1.596.877,99	-394.381,97	1.202.496,02
26A	und immaterielle Anlagevermögen				
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-19.579,26		-731.100,17	-731.100,17
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-1.330.566,99	-6.858.955,84	-1.822.179,00	5.036.776,84
28A	(Nr. 24-27)				
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-873.064,67	-5.003.216,84	-1.132.907,80	3.870.309,04
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)				
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittel-	-217.349,50	-4.048.757,84	-811.072,37	3.237.685,47
29C	bedarf				
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)				
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u inn.Darl.u. wirtschaftl.		2.181.494,00		-2.181.494,00
30A	vergleichb Vorgängen für Investitionen				
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	-889.624,82	-841.261,00	-842.313,42	-1.052,42
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen				
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	-889.624,82	1.340.233,00	-842.313,42	-2.182.546,42
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)				
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	-1.106.974,32	-2.708.524,84	-1.653.385,79	1.055.139,05
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)				
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu				
32E	Beginn des Haushaltsjahres				
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an	-1.106.974,32	-2.708.524,84	-1.653.385,79	1.055.139,05
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)				
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln	-1.106.974,32	-2.708.524,84	-1.653.385,79	1.055.139,05
32I	am Ende				
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)				
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	1.813.063,95		1.150.238,76	1.150.238,76
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)				
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-989.955,12		-1.057.237,76	-1.057.237,76
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)				
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed.	823.108,83		93.001,00	93.001,00
	aus				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungs-				
	vorg(Nr.35./Nr.36)				
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushalts-	5.349.856,34	-30.361.624,51	5.065.990,85	35.427.615,36
	jahres				
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand				
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und	-283.865,49	-2.708.524,84	-1.560.384,79	1.148.140,05
	37)				
38	40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38	5.065.990,85	-33.070.149,35	3.505.606,06	36.575.755,41
	und 39)				
50	38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmit-	5.349.856,34	-30.361.624,51	5.065.990,85	35.427.615,36
	teln				
50A	zu Beginn des Haushaltsjahres				
50B	Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushalts-				
	jahres				
50C	Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjah-	5.349.856,34	-30.361.624,51	5.065.990,85	35.427.615,36
	res				

51	39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung d.	-283.865,49	-2.708.524,84	-1.560.384,79	1.148.140,05
51A	Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)				
52	40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an	5.065.990,85	-33.070.149,35	3.505.606,06	36.575.755,41
52A	Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres				
52B	(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)				

7.6 Haushalts- und Abschlussübersichten

Budgetübersicht 31. Dezember 2022

Budget			Ansatz 2022				Ergebnis zum 31.12.2022				Vergleich Ansatz zu Ergebnis
Nr.	Bezeichnung	Zuständig	Erträge	Aufwendungen	+ Überschuss/ -Fehlbedarf	Erträge	Aufwendungen	+ Überschuss/ -Fehlbedarf			
			Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
PB 01 FB I	Steuerung u. zentraler Service	Würfel	120.626,00	2.047.965,00	-1.927.339,00	209.952,58	2.230.643,10	-2.020.690,52	93.351,52		
PB 01 FB II	Finanzwesen	Glaßner	1.371.504,00	1.426.482,00	-54.978,00	1.385.636,68	1.606.937,74	-221.301,06	166.323,06		
PB 01 FB IV	Liegenschaften	Mix	768.787,00	138.541,00	630.246,00	285.875,01	160.137,18	125.737,83	504.508,17		
PB 01 ORTSB	Ortsbeiräte	Leppia	0,00	3.336,00	-3.336,00	0,00	3.335,99	-3.335,99	-0,01		
NICHT GD	nicht budgetierte Positionen	Leppia	0,00	5.500,00	-5.500,00	0,00	2.496,27	-2.496,27	-3.003,73		
PB 02 121/122	Wahlen und Ordnungsangel.	Kirschner	354.786,00	1.014.460,00	-659.674,00	290.098,97	1.035.261,90	-745.162,93	85.488,93		
PB 02 126/128	Brand- und Katastrophenschutz	Brix	140.179,00	526.587,00	-386.408,00	140.320,67	588.924,54	-448.603,87	62.195,87		
PB 04	Kultur- und Wissenschaft	Eschweiler	55.195,00	201.143,00	-145.948,00	65.047,47	164.579,18	-99.531,71	-46.416,29		
PB 04 SCHEUNE	Scheune	Gorner	16.050,00	164.502,00	-148.452,00	14.480,73	159.249,91	-144.769,18	-3.682,82		
PB 05	Soziale Leistungen	Stopfer-Nußbaum	38.554,00	184.343,00	-145.789,00	38.417,53	173.830,04	-135.412,51	-10.376,49		
PB 06	Kinder-, Jugend- und Familienh.	Stopfer-Nußbaum	1.279.572,00	6.574.879,00	-5.295.307,00	1.523.118,46	6.316.006,54	-4.792.888,08	-502.418,92		
PB 08	Sportförderung	Mix	99.368,00	331.595,00	-232.227,00	114.688,73	353.747,01	-239.058,28	6.831,28		
PB 10	Bauen und Wohnen	Mix	41.459,00	678.046,00	-636.587,00	1.199.964,34	554.268,34	645.696,00	-1.282.283,00		
PB 11	Ver- und Entsorgung	Glaßner	430.065,00	40.708,00	389.357,00	438.797,10	117.736,71	321.060,39	68.296,61		
PB 12	Verkehrsflächen und -anlagen	Wengel	359.288,00	1.634.104,00	-1.274.816,00	387.778,97	1.729.417,67	-1.341.638,70	66.822,70		
PB 13	Natur- und Landschaftspflege	Engelmann	60.502,00	608.741,00	-548.239,00	68.073,40	649.976,50	-581.903,10	33.664,10		
PB 13 FRIEDH	Friedhofs- und Bestattungswesen	Geist	558.749,00	603.117,00	-44.368,00	479.138,72	571.868,96	-92.730,24	48.362,24		
PB 13 FORST	Forstwirtschaftl. Unternehmen	Mix	689.482,00	418.236,00	271.246,00	688.822,71	379.186,38	309.636,33	-38.390,33		
PB 14	Umwelt- und Klimaschutz	Erbis	1.242,00	13.170,00	-11.928,00	1.242,00	9.135,57	-7.893,57	-4.034,43		
PB 15	Wirtschaft und Tourismus	Eschweiler	22.501,00	327.478,00	-304.977,00	26.262,75	321.174,06	-294.911,31	-10.065,69		
PB 15 BÜRGERH	Bürgerhäuser	Lautz	41.080,00	107.833,00	-66.753,00	41.752,08	100.529,77	-58.777,69	-7.975,31		
PB 16	Finanzierungsbudget	Glaßner	22.610.879,00	11.246.183,00	11.364.696,00	24.274.570,86	11.876.617,21	12.397.953,65	-1.033.257,65		
			29.059.868,00	28.296.949,00	762.919,00	31.674.039,76	29.105.060,57	2.568.979,19	-1.806.060,19		
Abweichung durch ILV			397.788,00	397.788,00	0,00						
Probe	ordentliche- Finanz- außerordentliche-		Erträge	Aufwendungen		Erträge	Aufwendungen				
			27.934.859,00	27.761.265,00	173.594,00	30.985.805,49	28.582.907,05	2.402.898,44			
			73.820,00	137.896,00	-64.076,00	9.292,68	114.191,67	-104.898,99			
		653.401,00	0,00	653.401,00	272.482,96	1.503,22	270.979,74				
Gesamtergebnisrechnung 31.12.2022			28.662.080,00	27.899.161,00	762.919,00	31.267.581,13	28.698.601,94	2.568.979,19			
		Zahlen aus Haushaltsplan 2021	-762.919,00			noch zu klären/berichtigen:			Skonti, Boni		
						Saldo aus "interner Leistungsverrechnung":					
						Ertrag ILV			406.458,60		
						Aufwand ILV			0,00		

Vergleich des Gesamtergebnisplans mit der Gesamtergebnisrechnung 2022

Pos. Bezeichnung	Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2022 Euro	+ Verbesserung - Verschlechterung Euro	Erläuterung der Abweichung
01 Privatrechtliche Leistungsentgelte	776.135,00	775.917,13	-217,87	
02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	832.770,00	632.621,56	-200.148,44	Mindererträge bei Busgeldern, Bestattungsgebühren und Abgabe von Grabrechten
03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.724.283,00	1.828.496,63	+104.213,63	Mehrerträge IKZ-Abrechnung und Verwaltungskostenanteile Stadtwerke
04 Bestandsveränderungen u. akt. Eigenl.	0,00	0,00	0,00	
05 Steuern und ähnliche Erträge	17.252.599,00	17.249.478,82	-3.120,18	Minderertrag beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer - Mehrertrag bei der Umsatz- und der Gewerbesteuer
06 Erträge aus Transferleistungen	515.825,00	509.642,39	-6.182,61	Minderertrag beim Familienleistungsausgleich
07 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen	5.765.567,00	5.872.545,78	+106.978,78	Zuschüsse aufgrund Corona, Betriebskostenzuschüsse KiTa, IntegrationsFÖ
08 Erträge aus Auflösung von Sonderposten	552.018,00	569.879,66	+17.861,66	Durch Aktivierung fertiggestellter Maßnahmen höhere Erträge aus Auflösung SoPo (siehe auch 14)
09 Sonstige ordentliche Erträge	515.662,00	3.547.223,52	+3.031.561,52	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Pension/Beihilfe und Kreis-/Schulumlage) und Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen (Bodenordnung Gewerbegebiet)
10 Summe der ordentlichen Erträge	27.934.859,00	30.985.805,49	+3.050.946,49	
11 Personalaufwendungen	5.913.499,00	5.569.334,88	+344.164,12	Einsparung, da Übernahme der IKZ-Bediensteten erst ab 01.07.2022
12 Versorgungsaufwendungen	996.496,00	1.053.262,31	-56.766,31	Pensions- und Beihilferückstellungen - (korrespondiert mit Pos. 09)
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	4.263.348,00	4.398.168,02	-134.820,02	Mehraufwendungen (u.a. Straßenerhaltung, Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED, Forstbetriebsplanung, Aufwand für Strom-/Gasmangellage)
14 Abschreibungen	1.190.647,00	1.307.584,61	-116.937,61	Durch Aktivierung fertiggestellter Maßnahmen höhere Abschreibungen (siehe auch 08)
15 Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse	4.294.218,00	4.505.743,15	-211.525,15	höherer Aufwand IKZ (Personal erst ab 01.07.2022, Sachkostenabrechnungen)
16 Steueraufw., Umlagen	11.093.887,00	11.741.150,64	-647.263,64	Aufwand für die Rückstellung der Kreis- und Schulumlage, angepasste Heimat-/Gewerbesteuerumlage
17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.170,00	7.663,44	+1.506,56	
19 Summe der ordentlichen Aufw.	27.761.265,00	28.582.907,05	-821.642,05	
20 Verwaltungsergebnis	+173.594,00	+2.402.898,44	+2.229.304,44	
21 Finanzerträge	73.820,00	9.292,68	-64.527,32	Mindererträge aus Verzinsung von Steuernachforderungen, Mahngebühren, Säumniszuschlägen
22 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	137.896,00	114.191,67	+23.704,33	Minderertrag bei den Gewerbesteuer-Erstattungszinsen
23 Finanzergebnis	-64.076,00	-104.898,99	-40.822,99	
24 Ordentliches Ergebnis	+109.518,00	+2.297.999,45	+2.188.481,45	
25 Außerordentliche Erträge	653.401,00	272.482,96	-380.918,04	Erlöse aus Grundstücksverkäufen Eichenweg, Amselweg, Uferstraße, Zugänge auf Niederschlagungen,
26 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.503,22	-1.503,22	Umsatzsteuerveranlagung 2020
27 Außerordentliches Ergebnis	+653.401,00	+270.979,74	-382.421,26	
28 Jahresergebnis	+762.919,00	+2.568.979,19	+1.806.060,19	