



**BAD HOMBURG**  
VOR DER HÖHE

**2022**

# **JAHRESABSCHLUSS**

*Stadt Bad Homburg v. d. Höhe*

# Inhaltsverzeichnis

---

1 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022.....	4
2 Ergebnisrechnung - in Euro.....	6
3 Finanzrechnung - in Euro.....	8
4 Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung 2022.....	10
4.1 Teilergebnisrechnung 2022.....	10
4.3 Gebührenhaushalt Stadtentwässerung - in Euro.....	25
4.2 Teilfinanzrechnung 2022.....	26
5 Anhang zum Jahresabschluss.....	41
5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss.....	41
5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	41
6 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz).....	42
6.1 Aktiva.....	44
6.2 Passiva.....	54
7 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	63
7.1 Ergebnislage.....	64
7.2 Ertragslage.....	65
7.3 Aufwandslage.....	71
8 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	77
8.1 Allgemeine Entwicklung.....	77
8.2 Investitionstätigkeit.....	78
9 Sonstige Angaben.....	80
9.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	80
9.2 Steuerliche Verhältnisse.....	81
9.3 Personalbestand.....	82
9.4 Organe.....	83
10 Rechenschaftsbericht.....	88
10.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen.....	88
10.2 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung.....	88
10.2.1 Ergebnislage.....	88
10.2.2 Ertragslage.....	92
10.2.3 Aufwandslage.....	95

10.3 Finanzhaushalt / Finanzrechnung .....	98
10.3.1 Allgemeine Entwicklung .....	98
10.3.2 Investitionstätigkeit .....	99
10.4 Vermögens- und Schuldenlage .....	100
10.5 Kennzahlen .....	104
10.5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis....	105
10.5.2 Kennzahlen zur Vermögensrechnung / Finanzlage .....	117
10.5.3 Kennzahlen des Haushaltsplans .....	119
10.6 Prognosebericht – Chancen und Risiken .....	121
10.6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....	121
10.6.2 Entwicklung der Verschuldung gegenüber Kreditinstituten .....	127
10.6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur .....	128
10.6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt .....	129
10.7 Investitionen .....	133
10.7.1 Investitionen im Jahr 2022 über 50.000 Euro .....	133
10.7.2 Haushaltsausgabereste .....	135
11 Anlagen zum Anhang .....	142
11.1 Forderungsspiegel .....	142
11.2 Verbindlichkeitspiegel .....	143
11.3 Rückstellungsübersicht 2022 - in 1.000 Euro .....	144
11.4 Anlagenübersicht 2022 - in Euro .....	145
Vollständigkeitserklärung .....	146

# 1 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022 - in Euro

Position	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.22	Ergebnis 31.12.21
1	2	3	4
<b>Aktiva</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>663.527.472,13</b>	<b>639.885.058,97</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>41.657.270,14</b>	<b>40.517.508,67</b>
1.1.1	Konzession, Lizenzen und ähnliche Rechte	5.188.211,83	5.045.967,83
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.693.589,71	35.128.913,60
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	775.468,60	342.627,24
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>472.514.956,55</b>	<b>450.057.173,62</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	148.409.545,57	147.646.878,27
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	121.262.633,00	111.121.128,23
1.2.3	Sachanlagen in Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	135.713.093,75	138.124.375,72
1.2.4	Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	2.617.277,00	2.495.304,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.523.560,58	11.341.681,45
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	53.988.846,65	39.327.805,95
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>149.355.245,44</b>	<b>149.310.376,68</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	97.870.292,49	97.303.267,90
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	16.202.519,49	16.920.693,29
1.3.3	Beteiligungen	23.473.047,44	23.191.987,25
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.256.126,80	3.956.126,80
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	7.553.259,22	7.938.301,44
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>90.844.489,75</b>	<b>56.885.826,91</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>30.982.429,58</b>	<b>36.000.738,93</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	13.468.331,57	15.660.945,43
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	5.840.235,95	12.125.230,04
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.383.932,28	968.375,65
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	3.302.214,22	3.737.952,25
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	5.987.715,56	3.508.235,56
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
<b>2.4</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>59.862.060,17</b>	<b>20.885.087,98</b>
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>343.590,23</b>	<b>334.681,92</b>
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>754.715.552,11</b>	<b>697.105.567,80</b>

# 1 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022 - in Euro

Position	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.22	Ergebnis 31.12.21
5	6	7	8
<b>Passiva</b>			
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>472.350.273,29</b>	<b>475.256.873,04</b>
<b>1.1</b>	<b>Netto-Position</b>	<b>304.486.126,49</b>	<b>304.833.227,72</b>
1.1.1	<i>Eigenkapitalverwendung für Rücklagen Finanzhaushalt</i>	<i>10.903.930,15</i>	<i>9.220.418,64</i>
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>169.725.267,04</b>	<b>170.208.825,42</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	147.962.975,13	146.604.178,94
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	19.798.761,48	20.942.737,77
1.2.3	Sonderrücklagen	1.963.530,43	2.661.908,71
	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen	0,00	695.760,54
	davon: sonstige Sonderrücklagen	1.963.530,43	1.966.148,17
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>-1.861.120,24</b>	<b>214.819,90</b>
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<b>-1.861.120,24</b>	<b>214.819,90</b>
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	968.971,52	1.358.796,19
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.830.091,76	-1.143.976,29
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>35.254.567,30</b>	<b>35.550.064,77</b>
<b>2.1</b>	<b>Sonderposten für erh. Investitionszuweisungen, -zuschüsse u. Inv.beiträg</b>	<b>31.503.236,73</b>	<b>31.028.777,35</b>
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	13.962.458,38	13.924.534,00
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	8.145.113,35	8.397.960,35
2.1.3	Investitionsbeiträge	9.395.665,00	8.706.283,00
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Stadtentwässerung)</b>	<b>3.751.330,57</b>	<b>4.521.287,42</b>
<b>2.3</b>	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>69.182.387,36</b>	<b>68.996.700,94</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	50.690.613,40	49.971.966,28
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	4.394.900,00	10.554.207,15
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge v. Abfalldeponien	5.132.251,98	2.270.000,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	3.233.092,66	1.430.000,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	5.731.529,32	4.770.527,51
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>173.633.086,33</b>	<b>112.825.013,27</b>
<b>4.1</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>	<b>153.702.330,80</b>	<b>87.002.846,08</b>
	<i>davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>270.002,12</i>	<i>155.481,79</i>
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr</i>	<i>153.432.328,68</i>	<i>86.847.364,29</i>
4.2.1	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>	<b>151.112.333,45</b>	<b>84.422.694,99</b>
	<i>davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr</i>	<i>151.112.333,45</i>	<i>84.422.694,99</i>
4.2.2	<b>Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern</b>	<b>2.319.995,23</b>	<b>2.424.669,30</b>
	<i>davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr</i>	<i>2.319.995,23</i>	<i>2.424.669,30</i>
4.2.3	<b>Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern</b>	<b>270.002,12</b>	<b>155.481,79</b>
	<i>davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>270.002,12</i>	<i>155.481,79</i>
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen u. Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweisungen u. -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>	<b>2.293.005,05</b>	<b>2.695.519,39</b>
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>6.069.442,42</b>	<b>7.306.224,59</b>
<b>4.7</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>53.981,23</b>	<b>67.726,78</b>
<b>4.8</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen u. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>	<b>6.856.510,70</b>	<b>12.662.918,80</b>
<b>4.9</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.657.816,13</b>	<b>3.089.777,63</b>
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>4.295.237,83</b>	<b>4.476.915,78</b>
	<b>Summe Passiva</b>	<b>754.715.552,11</b>	<b>697.105.567,80</b>

## 2 Ergebnisrechnung - in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.456.483,10	3.543.100,00	3.847.481,37	304.381,37
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.986.967,30	22.393.150,00	20.854.936,41	-1.538.213,59
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	13.618.250,76	13.409.400,00	11.896.966,14	-1.512.433,86
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	129.334,00	0,00	569.948,00	569.948,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	168.043.416,71	167.874.000,00	173.942.634,92	6.068.634,92
6	547	Erträge aus Transferleistungen	3.965.571,55	4.054.800,00	4.121.599,49	66.799,49
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke u.allgemeine Umlagen	6.005.126,09	3.405.550,00	9.176.635,67	5.771.085,67
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.724.417,32	2.632.500,00	2.392.451,15	-240.048,85
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.176.242,51	3.050.550,00	14.164.418,98	11.113.868,98
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>221.105.809,34</b>	<b>220.363.050,00</b>	<b>240.967.072,13</b>	<b>20.604.022,13</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	51.162.138,70	55.622.650,00	52.785.374,51	-2.837.275,49
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.338.661,46	7.758.650,00	7.247.086,26	-511.563,74
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.751.012,79	55.384.900,00	52.651.223,93	-2.733.676,07
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	132.033,08	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	17.777.379,18	15.299.500,00	16.220.764,78	921.264,78
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.702.589,62	35.922.800,00	34.008.987,84	-1.913.812,16
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	60.207.604,63	62.495.800,00	68.873.754,04	6.377.954,04
17	72	Transferaufwendungen	10.208.968,13	9.020.050,00	10.245.905,05	1.225.855,05
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.288,31	125.750,00	123.362,07	-2.387,93
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>221.272.642,82</b>	<b>241.630.100,00</b>	<b>242.156.458,48</b>	<b>526.358,48</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>-166.833,48</b>	<b>-21.267.050,00</b>	<b>-1.189.386,35</b>	<b>20.077.663,65</b>
21	56,57	Finanzerträge	2.789.290,82	3.749.950,00	2.641.710,74	-1.108.239,26
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.185.827,11	1.419.600,00	1.528.832,38	109.232,38
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>603.463,71</b>	<b>2.330.350,00</b>	<b>1.112.878,36</b>	<b>-1.217.471,64</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>223.895.100,16</b>	<b>224.113.000,00</b>	<b>243.608.782,87</b>	<b>19.495.782,87</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>223.458.469,93</b>	<b>243.049.700,00</b>	<b>243.685.290,86</b>	<b>635.590,86</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>436.630,23</b>	<b>-18.936.700,00</b>	<b>-76.507,99</b>	<b>18.860.192,01</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	490.698,94	0,00	1.448.863,14	1.448.863,14
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.634.675,23	0,00	4.278.954,90	4.278.954,90
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>-1.143.976,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.830.091,76</b>	<b>-2.830.091,76</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-707.346,06</b>	<b>-18.936.700,00</b>	<b>-2.906.599,75</b>	<b>16.030.100,25</b>

## 2 Ergebnisrechnung - in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliches Ergebnis Nr. 26 der Ergebnisrechnung</b>			<b>436.630,23</b>		<b>-76.507,99</b>	
3219100		<b>Rücklage Spielbank Wohnungsbau</b>				
		- Zuführung aus Spielbankabgabe KSt. 9042	-76.026,36		-162.115,49	
		- Entnahme Fehlbetrag KSt. 5081 Wohnungsamt	994.165,31		875.151,51	
		- Korrektur Fehlbetrag Wohnanlage Urselerstr	-2.789,10		329.645,32	
		- Korrektur Fehlbetrag Wohnanlage Oberste Gärten	-8.877,80		180,43	
<b>Sonderrücklagen</b>						
3270800		- Wilhelm-von-Meister Stiftung	15.730,32		4.438,88	
3270700		- Wächtershäuser	0,00		0	
3270600		- Olga Lotz	-13,35		-667,73	
3270400		- Buchhorn	0,00		0	
3270300		- Käthe Miksch	-3,93		-196,62	
3270200		- Marie Schwarz	-18,59		-929,57	
3270500		- Cläre-Jannsen	0,00		0	
3270100		- Allgemein	-0,54		-27,22	
<b>Ordentliches Ergebnis nach Rücklagenbuchungen</b>			<b>1.358.796,19</b>		<b>968.971,52</b>	
<b>Außerordentliches Ergebnis Nr. 29 der Ergebnisrechnung</b>			<b>-1.143.976,29</b>		<b>-2.830.091,76</b>	
<b>Jahresergebnis Gesamt</b>			<b>214.819,90</b>		<b>-1.861.120,24</b>	

### 3 Finanzrechnung - in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.319.627,33	3.543.100,00	3.798.565,24	255.465,24
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.915.264,32	22.393.150,00	20.117.498,92	-2.275.651,08
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	15.176.664,33	13.409.400,00	12.801.011,64	-608.388,36
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	161.671.787,23	167.874.000,00	179.874.060,47	12.000.060,47
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	3.393.583,27	4.054.800,00	3.342.421,13	-712.378,87
6	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	5.042.262,90	3.405.550,00	9.940.204,23	6.534.654,23
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.276.591,55	3.749.950,00	2.442.499,76	-1.307.450,24
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	6.162.941,83	3.050.550,00	4.889.328,16	1.838.778,16
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>216.958.722,76</b>	<b>221.480.500,00</b>	<b>237.205.589,55</b>	<b>15.725.089,55</b>
10	Personalauszahlungen	-50.954.733,60	-55.622.650,00	-52.388.668,44	-3.233.981,56
11	Versorgungsauszahlungen	-6.332.332,04	-6.858.650,00	-6.562.551,93	-296.098,07
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.349.114,24	-55.384.900,00	-46.814.932,25	-8.569.967,75
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-10.123.399,68	-9.020.050,00	-10.055.020,53	1.034.970,53
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-27.175.147,15	-35.922.800,00	-40.314.449,36	4.391.649,36
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-60.717.919,83	-62.495.800,00	-64.479.899,89	1.984.099,89
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.149.333,82	-1.419.600,00	-1.405.550,63	-14.049,37
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-583.290,49	-125.750,00	-1.782.425,74	1.656.675,74
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>-201.385.270,85</b>	<b>-226.850.200,00</b>	<b>-223.803.498,77</b>	<b>-3.046.701,23</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr.9 ./. Nr.18)</b>	<b>15.573.451,91</b>	<b>-5.369.700,00</b>	<b>13.402.090,78</b>	<b>18.771.790,78</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen; davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	498.274,95	2.394.000,00	2.137.717,41	-256.282,59
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	176.654,00	3.540.000,00	711.057,90	-2.828.942,10
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	939.617,31	895.000,00	1.121.848,20	226.848,20
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>1.614.546,26</b>	<b>6.829.000,00</b>	<b>3.970.623,51</b>	<b>-2.858.376,49</b>

### 3 Finanzrechnung - in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortg. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
1	2	3	4	5	6
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-577.129,96	-15.576.065,68	-1.079.309,92	-14.496.755,76
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.068.165,56	-73.221.130,25	-35.255.685,08	-37.965.445,17
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.318.947,65	-28.948.097,95	-6.341.203,89	-22.606.894,06
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-5.586.596,59	-13.211.382,92	-4.098.750,18	-9.112.632,74
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>-36.550.839,76</b>	<b>-130.956.676,80</b>	<b>-46.774.949,07</b>	<b>-84.181.727,73</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr.28)</b>	<b>-34.936.293,50</b>	<b>-124.127.676,80</b>	<b>-42.804.325,56</b>	<b>81.323.351,24</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>-19.362.841,59</b>	<b>-129.497.376,80</b>	<b>-29.402.234,78</b>	<b>100.095.142,02</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	13.240.000,00	64.100.000,00	73.140.000,00	9.040.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-5.279.470,56	-6.759.000,00	-6.454.881,19	-304.118,81
<b>33</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>	<b>7.960.529,44</b>	<b>57.341.000,00</b>	<b>66.685.118,81</b>	<b>9.344.118,81</b>
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>	<b>-11.402.312,15</b>	<b>-72.156.376,80</b>	<b>37.282.884,03</b>	<b>109.439.260,83</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	14.272.494,89	0,00	19.424.271,35	19.424.271,35
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-15.305.070,41	0,00	-17.730.183,19	-17.730.183,19
<b>37</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>	<b>-1.032.575,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.694.088,16</b>	<b>1.694.088,16</b>
<b>38</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>33.319.975,65</b>	<b>20.885.087,98</b>	<b>20.885.087,98</b>	<b>0,00</b>
<b>39</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>-12.434.887,67</b>	<b>-72.156.376,80</b>	<b>38.976.972,19</b>	<b>111.133.348,99</b>
<b>40</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>20.885.087,98</b>	<b>-51.271.288,82</b>	<b>59.862.060,17</b>	<b>111.133.348,99</b>

## 4 Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung 2022

### 4.1 Teilergebnisrechnung 2022

#### Teilergebnisrechnung 01 - Innere Verwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.792	1.500	6.487	4.987
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	247.648	304.600	391.303	86.703
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	10.000	6.785	-3.215
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.575	2.600	2.513	-87
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	713.409	200	109.167	108.967
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>972.424</b>	<b>318.900</b>	<b>516.255</b>	<b>197.355</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.445.551	10.379.100	10.021.159	-357.941
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.858.086	3.988.450	3.642.720	-345.730
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.652.235	6.039.550	4.171.466	-1.868.084
14	66	Abschreibungen	1.337.138	860.200	1.310.242	450.042
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	138.942	267.150	120.260	-146.890
17	72	Transferaufwendungen	10.743	14.000	12.840	-1.160
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	723	1.150	1.924	774
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>17.443.419</b>	<b>21.549.600</b>	<b>19.280.610</b>	<b>-2.268.990</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr.19)</b>	<b>-16.470.995</b>	<b>-21.230.700</b>	<b>-18.764.355</b>	<b>2.466.345</b>
21	56, 57	Finanzerträge	460.152	210.000	496.996	286.996
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>460.152</b>	<b>210.000</b>	<b>496.996</b>	<b>286.996</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	1.432.576	528.900	1.013.251	484.351
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	17.443.419	21.549.600	19.280.610	-2.268.990
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>-16.010.843</b>	<b>-21.020.700</b>	<b>-18.267.359</b>	<b>2.753.341</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	1.663	--	15.458	15.458
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	8.801	--	448.641	448.641
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>-7.138</b>	<b>--</b>	<b>-433.183</b>	<b>-433.183</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-16.017.981</b>	<b>-21.020.700</b>	<b>-18.700.542</b>	<b>2.320.158</b>
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	10.737.792	12.054.493	11.034.887	-1.019.606
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.300.008	2.550.512	2.351.520	-198.992
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.437.784</b>	<b>9.503.981</b>	<b>8.683.367</b>	<b>-820.614</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.580.196</b>	<b>-11.516.719</b>	<b>-10.017.175</b>	<b>1.499.544</b>

## Teilergebnisrechnung 02 - Sicherheit und Ordnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.305	59.250	53.572	-5.678
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.369.995	2.939.300	3.908.223	968.923
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	181.433	232.500	1.725.183	1.492.683
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	42.843	29.250	66.854	37.604
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	17.760	17.200	21.737	4.537
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.622	--	10.021	10.021
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>2.655.958</b>	<b>3.277.500</b>	<b>5.785.590</b>	<b>2.508.090</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.458.253	7.278.900	6.379.439	-899.461
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	787.293	900.450	842.294	-58.156
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.473.431	3.497.250	4.215.480	718.230
14	66	Abschreibungen	1.151.760	1.020.950	1.149.900	128.950
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	485.763	617.500	617.251	-249
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.763	2.800	2.946	146
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.987	1.750	2.782	1.032
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>11.361.250</b>	<b>13.319.600</b>	<b>13.210.091</b>	<b>-109.509</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr.19)</b>	<b>-8.705.292</b>	<b>-10.042.100</b>	<b>-7.424.502</b>	<b>2.617.598</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	2.655.958	3.277.500	5.785.590	2.508.090
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	11.361.250	13.319.600	13.210.091	-109.509
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>-8.705.292</b>	<b>-10.042.100</b>	<b>-7.424.502</b>	<b>2.617.598</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	12.538	--	112.575	112.575
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	35.759	--	52.460	52.460
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>-23.221</b>	<b>--</b>	<b>60.115</b>	<b>60.115</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.728.514</b>	<b>-10.042.100</b>	<b>-7.364.387</b>	<b>2.677.713</b>
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	259.319	307.152	186.357	-120.795
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.424.319	3.895.546	3.405.568	-489.977
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.165.000</b>	<b>-3.588.394</b>	<b>-3.219.211</b>	<b>369.183</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.893.514</b>	<b>-13.630.494</b>	<b>-10.583.598</b>	<b>3.046.896</b>

## Teilergebnisrechnung 04 - Kultur und Wissenschaft

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.798	117.800	141.502	23.702
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.535	30.000	25.751	-4.249
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	3.557	3.000	10.025	7.025
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	27.220	6.500	44.115	37.615
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	5.609	4.850	4.769	-81
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	14.138	96.800	89.972	-6.828
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>93.856</b>	<b>258.950</b>	<b>316.134</b>	<b>57.184</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.795.295	1.968.050	1.779.147	-188.903
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	114.202	123.200	115.666	-7.534
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	742.580	1.241.500	944.050	-297.450
14	66	Abschreibungen	168.170	111.200	114.807	3.607
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	815.635	1.061.250	951.489	-109.761
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	216	200	268	68
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.636.098</b>	<b>4.505.400</b>	<b>3.905.426</b>	<b>-599.974</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr.19)</b>	<b>-3.542.242</b>	<b>-4.246.450</b>	<b>-3.589.292</b>	<b>657.158</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	93.856	258.950	316.134	57.184
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	3.636.098	4.505.400	3.905.426	-599.974
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>-3.542.242</b>	<b>-4.246.450</b>	<b>-3.589.292</b>	<b>657.158</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	45.500	--	--	--
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	49.856	49.856
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>45.500</b>	<b>--</b>	<b>-49.856</b>	<b>-49.856</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.496.742</b>	<b>-4.246.450</b>	<b>-3.639.148</b>	<b>607.302</b>
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	10	500	521	21
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.633.472	1.975.975	1.801.579	-174.396
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.633.461</b>	<b>-1.975.475</b>	<b>-1.801.057</b>	<b>174.417</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.130.203</b>	<b>-6.221.925</b>	<b>-5.440.205</b>	<b>781.720</b>

## Teilergebnisrechnung 05 - Soziale Leistungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175.848	--	105.473	105.473
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.016.972	861.900	929.060	67.160
06	547	Erträge aus Transferleistungen	767.958	772.700	813.571	40.871
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	108.015	--	109.685	109.685
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	11.903	22.900	15.476	-7.424
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>2.080.695</b>	<b>1.657.500</b>	<b>1.973.265</b>	<b>315.765</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	726.592	881.900	713.759	-168.141
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.038	53.750	46.633	-7.117
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286.803	243.550	162.155	-81.395
14	66	Abschreibungen	580.868	45.350	803.167	757.817
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	645.483	1.345.000	723.004	-621.996
17	72	Transferaufwendungen	1.151.733	1.121.150	1.239.472	118.322
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.436.518</b>	<b>3.690.700</b>	<b>3.688.190</b>	<b>-2.510</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr.19)</b>	<b>-1.355.823</b>	<b>-2.033.200</b>	<b>-1.714.925</b>	<b>318.275</b>
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	454	--	--	--
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>-454</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	2.080.695	1.657.500	1.973.265	315.765
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	3.436.972	3.690.700	3.688.190	-2.510
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>-1.356.277</b>	<b>-2.033.200</b>	<b>-1.714.925</b>	<b>318.275</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	836	--	--	--
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>836</b>	<b>--</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.355.441</b>	<b>-2.033.200</b>	<b>-1.714.925</b>	<b>318.275</b>
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	969.648	867.764	1.003.598	135.834
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-969.648</b>	<b>-867.764</b>	<b>-1.003.598</b>	<b>-135.834</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.325.089</b>	<b>-2.900.964</b>	<b>-2.718.524</b>	<b>182.441</b>

## Teilergebnisrechnung 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	785	13.450	9.035	-4.415
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.030.146	2.246.100	2.267.812	21.712
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	9.529.388	9.062.800	6.534.843	-2.527.957
06	547	Erträge aus Transferleistungen	347.708	422.100	354.809	-67.291
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.690.022	65.100	3.908.696	3.843.596
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	144	144
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	149.607	30.600	424.846	394.246
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>13.747.656</b>	<b>11.840.150</b>	<b>13.500.183</b>	<b>1.660.033</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.469.708	23.899.400	23.145.116	-754.284
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.495.982	1.569.850	1.551.647	-18.203
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.208.509	3.754.850	3.079.611	-675.239
14	66	Abschreibungen	749.743	681.950	763.397	81.447
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.953.125	17.562.550	15.926.100	-1.636.450
17	72	Transferaufwendungen	9.030.662	7.869.700	8.958.239	1.088.539
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.135	1.000	1.109	109
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>51.908.865</b>	<b>55.339.300</b>	<b>53.425.220</b>	<b>-1.914.080</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr.19)</b>	<b>-38.161.209</b>	<b>-43.499.150</b>	<b>-39.925.037</b>	<b>3.574.113</b>
21	56, 57	Finanzerträge	--	--	1	1
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	13.747.656	11.840.150	13.500.184	1.660.034
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	51.908.865	55.339.300	53.425.220	-1.914.080
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>-38.161.209</b>	<b>-43.499.150</b>	<b>-39.925.036</b>	<b>3.574.114</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	5.745	--	100	100
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.078	--	16.328	16.328
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>3.666</b>	<b>--</b>	<b>-16.228</b>	<b>-16.228</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-38.157.543</b>	<b>-43.499.150</b>	<b>-39.941.264</b>	<b>3.557.886</b>
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.288.405	24.075.417	21.105.898	-2.969.519
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.094.007	32.541.343	28.908.376	-3.632.967
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.805.602</b>	<b>-8.465.926</b>	<b>-7.802.478</b>	<b>663.447</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-45.963.144</b>	<b>-51.965.076</b>	<b>-47.743.742</b>	<b>4.221.333</b>

## Teilergebnisrechnung 07 - Gesundheitsdienste

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.063	39.050	39.063	13
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	287.788	290.000	290.266	266
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.032.962	740.000	1.104.575	364.575
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	227	--	227	227
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.360.039</b>	<b>1.069.050</b>	<b>1.434.130</b>	<b>365.080</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	229.329	230.550	230.239	-311
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.791	56.750	46.553	-10.197
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.945	27.600	17.996	-9.604
14	66	Abschreibungen	242.708	242.800	242.391	-409
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.547.767	8.191.600	9.224.593	1.032.993
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8	600	10	-590
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>9.083.547</b>	<b>8.749.900</b>	<b>9.761.782</b>	<b>1.011.882</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 J. Nr.19)</b>	<b>-7.723.508</b>	<b>-7.680.850</b>	<b>-8.327.652</b>	<b>-646.802</b>
21	56, 57	Finanzerträge	419.186	413.000	415.339	2.339
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>	<b>419.186</b>	<b>413.000</b>	<b>415.339</b>	<b>2.339</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	1.779.225	1.482.050	1.849.469	367.419
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	9.083.547	8.749.900	9.761.782	1.011.882
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)</b>	<b>-7.304.322</b>	<b>-7.267.850</b>	<b>-7.912.313</b>	<b>-644.463</b>
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	997.669	--	--	--
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)</b>	<b>-997.669</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.301.991</b>	<b>-7.267.850</b>	<b>-7.912.313</b>	<b>-644.463</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.301.991</b>	<b>-7.267.850</b>	<b>-7.912.313</b>	<b>-644.463</b>

## Teilergebnisrechnung 08 - Sportförderung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	800	--	-800
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	--	--	4.990	4.990
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	46.972	33.500	46.972	13.472
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	--	20.100	22.893	2.793
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>46.972</b>	<b>54.400</b>	<b>74.854</b>	<b>20.454</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	115.316	116.250	104.640	-11.610
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.449	7.450	6.723	-727
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.319.259	1.525.300	1.469.623	-55.677
14	66	Abschreibungen	750.259	596.050	712.594	116.544
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	750.609	917.000	653.680	-263.320
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.556	700	3.556	2.856
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.946.449</b>	<b>3.162.750</b>	<b>2.950.816</b>	<b>-211.934</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr.19)</b>	<b>-2.899.477</b>	<b>-3.108.350</b>	<b>-2.875.961</b>	<b>232.389</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	46.972	54.400	74.854	20.454
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	2.946.449	3.162.750	2.950.816	-211.934
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>-2.899.477</b>	<b>-3.108.350</b>	<b>-2.875.961</b>	<b>232.389</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.899.477</b>	<b>-3.108.350</b>	<b>-2.875.961</b>	<b>232.389</b>
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.780.647	1.694.500	1.819.229	124.729
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.005.569	1.941.385	2.023.786	82.401
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-224.923</b>	<b>-246.885</b>	<b>-204.557</b>	<b>42.328</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.124.400</b>	<b>-3.355.235</b>	<b>-3.080.518</b>	<b>274.717</b>

## Teilergebnisrechnung 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.059	2.500	830	-1.670
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	--	--	3.957	3.957
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	44.397	1.750	971	-779
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	229	--	10.378	10.378
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>46.685</b>	<b>4.250</b>	<b>16.136</b>	<b>11.886</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.663.739	1.353.850	1.177.244	-176.606
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	165.056	145.850	133.602	-12.248
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	628.181	2.041.750	391.384	-1.650.366
14	66	Abschreibungen	821.343	8.250	25.618	17.368
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.566	6.000	685	-5.315
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108	--	0	0
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.299.993</b>	<b>3.555.700</b>	<b>1.728.533</b>	<b>-1.827.167</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr.19)</b>	<b>-3.253.309</b>	<b>-3.551.450</b>	<b>-1.712.396</b>	<b>1.839.054</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	46.685	4.250	16.136	11.886
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	3.299.993	3.555.700	1.728.533	-1.827.167
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>-3.253.309</b>	<b>-3.551.450</b>	<b>-1.712.396</b>	<b>1.839.054</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.253.309</b>	<b>-3.551.450</b>	<b>-1.712.396</b>	<b>1.839.054</b>
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	540.014	427.668	401.145	-26.523
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-540.014</b>	<b>-427.668</b>	<b>-401.145</b>	<b>26.523</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.793.323</b>	<b>-3.979.118</b>	<b>-2.113.541</b>	<b>1.865.576</b>

## Teilergebnisrechnung 10 - Bauen und Wohnen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.300.641	3.279.950	3.576.563	296.613
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.764.141	1.418.850	1.217.050	-201.800
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	300.111	1.033.200	272.405	-760.795
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	67.666	--	519.863	519.863
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	214.171	213.500	220.222	6.722
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	45.870	109.950	30.032	-79.918
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>5.692.601</b>	<b>6.055.450</b>	<b>5.836.135</b>	<b>-219.315</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.310.722	4.618.950	4.453.165	-165.785
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	424.987	449.950	418.019	-31.931
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.285.529	12.585.050	11.269.022	-1.316.028
14	66	Abschreibungen	4.360.922	4.367.350	4.524.326	156.976
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	421.757	584.150	443.539	-140.611
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.350	117.200	112.957	-4.243
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>19.918.266</b>	<b>22.722.650</b>	<b>21.221.028</b>	<b>-1.501.622</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 J. Nr.19)</b>	<b>-14.225.665</b>	<b>-16.667.200</b>	<b>-15.384.894</b>	<b>1.282.306</b>
21	56, 57	Finanzerträge	28.052	27.900	26.474	-1.426
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>	<b>28.052</b>	<b>27.900</b>	<b>26.474</b>	<b>-1.426</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	5.720.653	6.083.350	5.862.609	-220.741
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	19.918.266	22.722.650	21.221.028	-1.501.622
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)</b>	<b>-14.197.613</b>	<b>-16.639.300</b>	<b>-15.358.419</b>	<b>1.280.881</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	210.504	--	1.280.260	1.280.260
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	69.718	--	1.087.314	1.087.314
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)</b>	<b>140.786</b>	<b>--</b>	<b>192.946</b>	<b>192.946</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-14.056.827</b>	<b>-16.639.300</b>	<b>-15.165.473</b>	<b>1.473.827</b>
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	9.667.440	10.588.063	9.772.287	-815.776
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.629.893	3.115.533	2.850.910	-264.623
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.037.547</b>	<b>7.472.530</b>	<b>6.921.377</b>	<b>-551.153</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.019.280</b>	<b>-9.166.770</b>	<b>-8.244.096</b>	<b>922.674</b>

## Teilergebnisrechnung 11 - Ver- und Entsorgung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.393	--	3.855	3.855
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.026.158	9.393.000	8.596.375	-796.625
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	765.166	638.550	657.148	18.598
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	21.874	--	819	819
06	547	Erträge aus Transferleistungen	--	--	13.553	13.553
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	261.772	1.167.700	983.549	-184.151
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.921.798	2.540.000	2.570.540	30.540
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>13.003.159</b>	<b>13.739.250</b>	<b>12.825.839</b>	<b>-913.411</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.767.649	2.098.050	2.012.533	-85.517
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	144.132	179.400	176.911	-2.489
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.774.853	5.818.850	3.831.722	-1.987.128
14	66	Abschreibungen	2.620.099	2.570.450	2.589.403	18.953
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.036.432	1.136.300	1.090.735	-45.565
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	126.417	200.000	134.384	-65.616
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.003	3.050	643	-2.407
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>9.470.585</b>	<b>12.006.100</b>	<b>9.836.331</b>	<b>-2.169.769</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr.19)</b>	<b>3.532.574</b>	<b>1.733.150</b>	<b>2.989.508</b>	<b>1.256.358</b>
21	56, 57	Finanzerträge	80.148	1.572.300	1.572.806	506
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>80.148</b>	<b>1.572.300</b>	<b>1.572.806</b>	<b>506</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	13.083.307	15.311.550	14.398.645	-912.905
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	9.470.585	12.006.100	9.836.331	-2.169.769
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>3.612.722</b>	<b>3.305.450</b>	<b>4.562.314</b>	<b>1.256.864</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	90.997	--	--	--
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	332.842	--	2.449.262	2.449.262
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>-241.845</b>	<b>--</b>	<b>-2.449.262</b>	<b>-2.449.262</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.370.877</b>	<b>3.305.450</b>	<b>2.113.052</b>	<b>-1.192.398</b>
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	6.577.949	7.472.137	6.598.289	-873.848
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.730.771	8.688.286	7.594.325	-1.093.962
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.152.822</b>	<b>-1.216.149</b>	<b>-996.036</b>	<b>220.113</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.218.055</b>	<b>2.089.301</b>	<b>1.117.016</b>	<b>-972.284</b>

## Teilergebnisrechnung 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	486	8.500	617	-7.883
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.603.207	6.353.000	4.717.676	-1.635.324
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	545.443	212.500	336.314	123.814
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	39.794	--	49.266	49.266
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.053.065	2.454.700	3.751.081	1.296.381
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.042.880	1.060.650	982.528	-78.122
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	313.738	210.000	302.249	92.249
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>9.598.613</b>	<b>10.299.350</b>	<b>10.139.731</b>	<b>-159.619</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.287.554	1.338.100	1.380.794	42.694
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	135.688	139.350	122.685	-16.665
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.486.983	11.796.750	12.278.552	481.802
14	66	Abschreibungen	3.583.583	3.502.250	3.666.945	164.695
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.113.860	3.490.200	3.618.418	128.218
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28	100	94	-6
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>20.607.639</b>	<b>20.266.750</b>	<b>21.067.488</b>	<b>800.738</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr.19)</b>	<b>-11.009.026</b>	<b>-9.967.400</b>	<b>-10.927.757</b>	<b>-960.357</b>
21	56, 57	Finanzerträge	3.221	--	2.370	2.370
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>3.221</b>	<b>--</b>	<b>2.370</b>	<b>2.370</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	9.601.835	10.299.350	10.142.100	-157.250
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	20.607.639	20.266.750	21.067.488	800.738
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>-11.005.804</b>	<b>-9.967.400</b>	<b>-10.925.387</b>	<b>-957.987</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	119.067	--	38.265	38.265
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	177.992	--	167.486	167.486
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>-58.924</b>	<b>--</b>	<b>-129.220</b>	<b>-129.220</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.064.728</b>	<b>-9.967.400</b>	<b>-11.054.607</b>	<b>-1.087.207</b>
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2.256.725	2.381.573	2.505.436	123.863
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.488.036	4.648.946	4.683.824	34.878
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.231.311</b>	<b>-2.267.373</b>	<b>-2.178.388</b>	<b>88.984</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-13.296.039</b>	<b>-12.234.773</b>	<b>-13.232.996</b>	<b>-998.223</b>

## Teilergebnisrechnung 13 - Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.963	13.000	11.175	-1.825
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.086	8.100	7.230	-870
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	738.246	770.350	738.973	-31.377
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	9.812	9.812
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	48.181	45.600	48.176	2.576
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	680	--	813	813
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>803.157</b>	<b>837.050</b>	<b>816.179</b>	<b>-20.871</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	580.023	627.250	651.367	24.117
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	92.573	94.800	95.400	600
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.656.780	5.567.150	5.393.808	-173.342
14	66	Abschreibungen	541.516	526.900	549.730	22.830
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	427.752	407.100	433.730	26.630
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	94	--	--	--
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>6.298.738</b>	<b>7.223.200</b>	<b>7.124.035</b>	<b>-99.165</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr.19)</b>	<b>-5.495.581</b>	<b>-6.386.150</b>	<b>-6.307.856</b>	<b>78.294</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	803.157	837.050	816.179	-20.871
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	6.298.738	7.223.200	7.124.035	-99.165
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>-5.495.581</b>	<b>-6.386.150</b>	<b>-6.307.856</b>	<b>78.294</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	3.784	--	262	262
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	9.817	--	7.607	7.607
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>-6.034</b>	<b>--</b>	<b>-7.345</b>	<b>-7.345</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.501.615</b>	<b>-6.386.150</b>	<b>-6.315.201</b>	<b>70.949</b>
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	126.235	135.650	9.415
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	433.901	519.602	465.445	-54.157
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-433.901</b>	<b>-393.367</b>	<b>-329.795</b>	<b>63.573</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.935.516</b>	<b>-6.779.517</b>	<b>-6.644.996</b>	<b>134.522</b>

## Teilergebnisrechnung 14 - Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	--	2.030	2.030
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	42.650	42.670	20
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	--
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>--</b>	<b>42.650</b>	<b>44.700</b>	<b>2.050</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	--	452.850	408.460	-44.390
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	--	29.700	26.649	-3.051
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	678.700	5.119.667	4.440.967
14	66	Abschreibungen	--	761.550	840.448	78.898
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	--	71.500	24.060	-47.440
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>--</b>	<b>1.994.300</b>	<b>6.419.284</b>	<b>4.424.984</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr.19)</b>	<b>--</b>	<b>-1.951.650</b>	<b>-6.374.584</b>	<b>-4.422.934</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	--	42.650	44.700	2.050
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	--	1.994.300	6.419.284	4.424.984
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>--</b>	<b>-1.951.650</b>	<b>-6.374.584</b>	<b>-4.422.934</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>--</b>	<b>-1.951.650</b>	<b>-6.374.584</b>	<b>-4.422.934</b>
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	--	195.500	181.515	-13.985
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>--</b>	<b>-195.500</b>	<b>-181.515</b>	<b>13.985</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>--</b>	<b>-2.147.150</b>	<b>-6.556.100</b>	<b>-4.408.949</b>

## Teilergebnisrechnung 15 - Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.950	--	--	--
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	2.500	--	2.500	2.500
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	51.000	100.000	--	-100.000
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	--	20.000	23.575	3.575
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>58.450</b>	<b>120.000</b>	<b>26.075</b>	<b>-93.925</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	312.406	379.450	328.312	-51.138
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.385	19.700	21.584	1.884
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	219.927	566.550	306.688	-259.862
14	66	Abschreibungen	8.474	4.250	8.472	4.222
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	343.897	265.500	179.464	-86.036
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>905.089</b>	<b>1.235.450</b>	<b>844.520</b>	<b>-390.930</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 .J. Nr.19)</b>	<b>-846.639</b>	<b>-1.115.450</b>	<b>-818.445</b>	<b>297.005</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 .J. Nr. 22)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	58.450	120.000	26.075	-93.925
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	905.089	1.235.450	844.520	-390.930
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 .J. Nr. 25)</b>	<b>-846.639</b>	<b>-1.115.450</b>	<b>-818.445</b>	<b>297.005</b>
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 .J. Nr. 28)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-846.639</b>	<b>-1.115.450</b>	<b>-818.445</b>	<b>297.005</b>
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	100.160	126.118	113.431	-12.687
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-100.160</b>	<b>-126.118</b>	<b>-113.431</b>	<b>12.687</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-946.799</b>	<b>-1.241.568</b>	<b>-931.875</b>	<b>309.692</b>

## Teilergebnisrechnung 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergl. fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.100	12.100	12.100	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	168.043.417	167.874.000	173.942.635	6.068.635
06	547	Erträge aus Transferleistungen	2.849.905	2.860.000	2.939.666	79.666
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	175.034	175.034
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	40.100	42.500	38.200	-4.300
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	22	--	10.554.230	10.554.230
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>170.945.544</b>	<b>170.788.600</b>	<b>187.661.865</b>	<b>16.873.265</b>
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	500	--	-500
14	66	Abschreibungen	860.796	--	-1.080.674	-1.080.674
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	--	--	1.980	1.980
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	60.079.424	62.293.000	68.736.424	6.443.424
17	72	Transferaufwendungen	15.830	15.200	35.354	20.154
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	137	--	19	19
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>60.956.186</b>	<b>62.308.700</b>	<b>67.693.104</b>	<b>5.384.404</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr.10 J. Nr.19)</b>	<b>109.989.359</b>	<b>108.479.900</b>	<b>119.968.761</b>	<b>11.488.861</b>
21	56, 57	Finanzerträge	1.798.531	1.526.750	127.725	-1.399.025
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.185.373	1.419.600	1.528.832	109.232
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>	<b>-386.842</b>	<b>107.150</b>	<b>-1.401.107</b>	<b>-1.508.257</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	172.744.075	172.315.350	187.789.590	15.474.240
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	63.141.559	63.728.300	69.221.936	5.493.636
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)</b>	<b>109.602.517</b>	<b>108.587.050</b>	<b>118.567.654</b>	<b>9.980.604</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	65	--	1.943	1.943
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-1	--	1	1
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)</b>	<b>67</b>	<b>--</b>	<b>1.941</b>	<b>1.941</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>109.602.583</b>	<b>108.587.050</b>	<b>118.569.595</b>	<b>9.982.545</b>
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2.793.632	2.807.207	2.639.600	-167.607
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.121	13.100	13.132	32
<b>33</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.781.511</b>	<b>2.794.107</b>	<b>2.626.468</b>	<b>-167.639</b>
<b>34</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>112.384.094</b>	<b>111.381.157</b>	<b>121.196.063</b>	<b>9.814.906</b>

#### 4.2 Gebührenhaushalt Stadtentwässerung - in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2022
1	2	3	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.855,20	3.855,20
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.025.000,00	8.228.518,87	-796.481,13
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	500.000,00	502.755,95	2.755,95
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	819,00	819,00
5	55	Steuern steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	13.553,18	13.553,18
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	1.167.700,00	983.549,30	-184.150,70
8a	5463	<i>davon: Erträge Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich</i>	<i>900.000,00</i>	<i>769.956,85</i>	<i>-130.043,15</i>
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	226,80	226,80
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>10.692.700,00</b>	<b>9.733.278,30</b>	<b>-959.421,70</b>
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	2.006.750,00	1.932.599,38	-74.150,62
12	644-648	Versorgungsaufwendungen	132.150,00	141.001,53	8.851,53
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.816.800,00	3.237.271,14	-579.528,86
14	66	Abschreibungen	2.553.000,00	2.571.957,61	18.957,61
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	765.000,00	719.519,18	-45.480,82
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	200.000,00	134.384,11	-65.615,89
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.050,00	643,40	-2.406,60
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>9.476.750,00</b>	<b>8.737.376,35</b>	<b>-739.373,65</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>1.215.950,00</b>	<b>995.901,95</b>	<b>-220.048,05</b>
21	56,57	Finanzerträge	0,00	133,67	133,67
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>133,67</b>	<b>133,67</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.215.950,00</b>	<b>996.035,62</b>	<b>-219.914,38</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.215.950,00</b>	<b>996.035,62</b>	<b>-219.914,38</b>
29		Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.472.137,00	6.598.288,94	873.848,06
30		Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen einschließlich Eigenkapitalverzinsung	8.688.286,09	7.594.324,56	-1.093.961,53
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.216.149,09</b>	<b>-996.035,62</b>	<b>-220.113,47</b>
<b>32</b>		<b>Ergebnis nach inter. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-199,09</b>	<b>0,00</b>	<b>199,09</b>
<b>Jahresergebnis ohne Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Nr. 8a) * sowie dem außerordentlichen Ergebnis</b>			<b>-900.199,09</b>	<b>-769.956,85</b>	

## 4.2 Teilfinanzrechnung 2022

### Teilfinanzrechnung 01 - Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>360</b>	<b>--</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	--	--	--
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	360	--	40	40
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	--	--	--	--
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>360</b>	<b>--</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.841.205</b>	<b>10.944.825</b>	<b>2.855.066</b>	<b>-8.089.758</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	--	--	--	--
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	218.499	--	-218.499
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	791.702	503.000	548.413	45.413
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.642.203	4.066.087	1.596.589	-2.469.497
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	407.299	6.157.238	710.064	-5.447.175
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.841.205</b>	<b>10.944.825</b>	<b>2.855.066</b>	<b>-8.089.758</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.840.845</b>	<b>-10.944.825</b>	<b>-2.855.026</b>	<b>8.089.798</b>

## Teilfinanzrechnung 02 - Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>23.571</b>	<b>2.000</b>	<b>15.000</b>	<b>13.000</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	14.451	2.000	15.000	13.000
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	9.120	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	--	--	--	--
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>23.571</b>	<b>2.000</b>	<b>15.000</b>	<b>13.000</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>872.260</b>	<b>6.173.253</b>	<b>945.988</b>	<b>-5.227.265</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	--	39.600	--	-39.600
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.259	--	54.807	54.807
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	565	1.004	22	-982
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	840.435	6.132.650	891.159	-5.241.490
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	--	--	--	--
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>872.260</b>	<b>6.173.253</b>	<b>945.988</b>	<b>-5.227.265</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-848.688</b>	<b>-6.171.253</b>	<b>-930.988</b>	<b>5.240.265</b>

## Teilfinanzrechnung 04 - Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>70.200</b>	<b>119.500</b>	<b>5.344</b>	<b>-114.156</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	70.200	119.500	5.344	-114.156
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	--	--	--	--
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>70.200</b>	<b>119.500</b>	<b>5.344</b>	<b>-114.156</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>233.843</b>	<b>2.115.211</b>	<b>634.234</b>	<b>-1.480.977</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	--	1.100.000	528.000	-572.000
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.192	--	--	--
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	231.650	1.015.211	106.234	-908.977
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	--	--	--	--
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>233.843</b>	<b>2.115.211</b>	<b>634.234</b>	<b>-1.480.977</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-163.643</b>	<b>-1.995.711</b>	<b>-628.890</b>	<b>1.366.821</b>

## Teilfinanzrechnung 05 - Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	--	--	--	--
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	--	--	--
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	--	--	--	--
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.951</b>	<b>95.503</b>	<b>11.551</b>	<b>-83.952</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	--	--	--	--
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.951	95.503	11.551	-83.952
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	--	--	--	--
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>8.951</b>	<b>95.503</b>	<b>11.551</b>	<b>-83.952</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-8.951</b>	<b>-95.503</b>	<b>-11.551</b>	<b>83.952</b>

## Teilfinanzrechnung 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.749</b>	<b>--</b>	<b>4.304</b>	<b>4.304</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	--	4.304	4.304
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.749	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	--	--	--	--
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.749</b>	<b>--</b>	<b>4.304</b>	<b>4.304</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>569.914</b>	<b>5.377.596</b>	<b>275.909</b>	<b>-5.101.687</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	98.264	3.694.993	98.796	-3.596.196
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	32.039	--	328	328
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	373.645	343.301	--	-343.301
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	566.588	1.309.303	176.785	-1.132.518
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.500	30.000	--	-30.000
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>973.771</b>	<b>5.377.596</b>	<b>275.909</b>	<b>-5.101.687</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-972.022</b>	<b>-5.377.596</b>	<b>-271.606</b>	<b>5.105.991</b>

## Teilfinanzrechnung 07 - Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>396.610</b>	<b>399.000</b>	<b>399.088</b>	<b>88</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	--	--	--
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	396.610	399.000	399.088	88
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>396.610</b>	<b>399.000</b>	<b>399.088</b>	<b>88</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.176.812</b>	<b>2.277.000</b>	<b>1.078.287</b>	<b>-1.198.713</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	--	--	--	--
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	--	--	--
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.176.812	2.277.000	1.078.287	-1.198.713
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.176.812</b>	<b>2.277.000</b>	<b>1.078.287</b>	<b>-1.198.713</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-780.202</b>	<b>-1.878.000</b>	<b>-679.199</b>	<b>1.198.801</b>

## Teilfinanzrechnung 08 - Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	--	--	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	--	--	--
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	--	--	60.000	60.000
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.611.116</b>	<b>13.184.438</b>	<b>11.143.645</b>	<b>-2.040.794</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	142.769	1.848.882	50.000	-1.798.882
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.588	-12.000	11.514	23.514
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.010.902	7.788.431	9.130.510	1.342.078
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.856	21.125	13.622	-7.504
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.438.000	3.538.000	1.938.000	-1.600.000
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>4.611.116</b>	<b>13.184.438</b>	<b>11.143.645</b>	<b>-2.040.794</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-4.611.116</b>	<b>-13.184.438</b>	<b>-11.083.645</b>	<b>2.100.794</b>

## Teilfinanzrechnung 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	--	--	--	--
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	--	--	--
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	--	--	--	--
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.541.817</b>	<b>8.356.532</b>	<b>2.222.647</b>	<b>-6.133.885</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	651.923	--	--	--
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	0	--	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	859.314	8.290.684	2.192.017	-6.098.667
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	30.581	65.849	30.630	-35.218
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	--	--	--	--
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.541.817</b>	<b>8.356.532</b>	<b>2.222.647</b>	<b>-6.133.885</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-1.541.817</b>	<b>-8.356.532</b>	<b>-2.222.647</b>	<b>6.133.885</b>

## Teilfinanzrechnung 10 - Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>507.646</b>	<b>3.792.000</b>	<b>1.490.212</b>	<b>-2.301.788</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	123.212	80.000	445.746	365.746
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	165.425	3.540.000	711.018	-2.828.982
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	219.009	172.000	333.448	161.448
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>507.646</b>	<b>3.792.000</b>	<b>1.490.212</b>	<b>-2.301.788</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.269.650</b>	<b>49.742.287</b>	<b>15.545.414</b>	<b>-34.196.874</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	221.550	2.338.682	696.092	-1.642.590
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	191.501	15.307.566	184.477	-15.123.089
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.329.125	30.015.865	14.266.393	-15.749.472
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	464.488	1.620.173	326.052	-1.294.122
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	62.985	460.000	72.400	-387.600
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>15.269.650</b>	<b>49.742.287</b>	<b>15.545.414</b>	<b>-34.196.874</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-14.762.003</b>	<b>-45.950.287</b>	<b>-14.055.202</b>	<b>31.895.085</b>

## Teilfinanzrechnung 11 - Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>311.171</b>	<b>2.069.000</b>	<b>1.818.203</b>	<b>-250.797</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	1.750.000	1.499.117	-250.883
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	311.171	319.000	319.086	86
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>311.171</b>	<b>2.069.000</b>	<b>1.818.203</b>	<b>-250.797</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.877.494</b>	<b>13.060.557</b>	<b>3.941.700</b>	<b>-9.118.858</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	17.657	18.412	18.412	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	38.699	0	182.271	182.271
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.419.907	12.126.219	3.129.440	-8.996.779
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	401.231	915.926	611.577	-304.350
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	--	--	--	--
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.877.494</b>	<b>13.060.557</b>	<b>3.941.700</b>	<b>-9.118.858</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-2.566.323</b>	<b>-10.991.557</b>	<b>-2.123.497</b>	<b>8.868.060</b>

## Teilfinanzrechnung 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	--	<b>442.500</b>	<b>14.825</b>	<b>-427.675</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	442.500	14.825	-427.675
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	--	--	--	--
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	--	<b>442.500</b>	<b>14.825</b>	<b>-427.675</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.830.395</b>	<b>11.275.733</b>	<b>5.707.040</b>	<b>-5.568.694</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	--	--	--	--
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	245.697	240	427.172	426.932
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.509.020	9.852.866	5.242.597	-4.610.270
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	75.678	1.422.627	37.271	-1.385.356
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	--	--	--	--
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3.830.395</b>	<b>11.275.733</b>	<b>5.707.040</b>	<b>-5.568.694</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-3.830.395</b>	<b>-10.833.233</b>	<b>-5.692.215</b>	<b>5.141.019</b>

## Teilfinanzrechnung 13 - Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>95.780</b>	--	--	--
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	95.780	--	--	--
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	--	--	--	--
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>95.780</b>	--	--	--
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.208.384</b>	<b>2.596.021</b>	<b>987.724</b>	<b>-1.608.296</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	--	--	--	--
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	23.154	62.000	218.741	156.741
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	773.985	2.474.321	745.466	-1.728.855
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.389	59.700	23.517	-36.183
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	--	--	--	--
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>804.528</b>	<b>2.596.021</b>	<b>987.724</b>	<b>-1.608.296</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-708.748</b>	<b>-2.596.021</b>	<b>-987.724</b>	<b>1.608.296</b>

## Teilfinanzrechnung 14 - Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	--	--	--	--
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	--	--	--
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	--	--	--	--
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	--	<b>5.088.211</b>	<b>1.125.387</b>	<b>-3.962.824</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	--	3.181.776	1.122.925	-2.058.851
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	0	--	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	1.825.440	828	-1.824.612
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	3.182.769	1.124.559	-2.058.210
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	--	80.002	--	-80.002
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	--	<b>5.088.211</b>	<b>1.125.387</b>	<b>-3.962.824</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	--	<b>-5.088.211</b>	<b>-1.125.387</b>	<b>3.962.824</b>

## Teilfinanzrechnung 15 - Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	--	--	--	--
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	--	--	--
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	--	--	--	--
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.999</b>	<b>365</b>	<b>357</b>	<b>-8</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	--	--	--	--
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.999	365	357	-8
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	--	--	--	--
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	--	--	--	--
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	--	--	--	--
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>8.999</b>	<b>365</b>	<b>357</b>	<b>-8</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-8.999</b>	<b>-365</b>	<b>-357</b>	<b>8</b>

## Teilfinanzrechnung 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>207.459</b>	<b>5.000</b>	<b>163.608</b>	<b>158.608</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	194.632	--	153.382	153.382
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	--	--	--
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	12.827	5.000	10.227	5.227
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>13.240.000</b>	<b>64.100.000</b>	<b>73.140.000</b>	<b>9.040.000</b>
31	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>13.240.000</b>	<b>64.100.000</b>	<b>73.140.000</b>	<b>9.040.000</b>
	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>13.447.459</b>	<b>64.105.000</b>	<b>73.303.608</b>	<b>9.198.608</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.500.000</b>	<b>669.143</b>	<b>300.000</b>	<b>-369.143</b>
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	--	--	--	--
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	--	--	--
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.500.000	669.143	300.000	-369.143
	<b>Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit</b>	<b>5.279.471</b>	<b>6.759.000</b>	<b>6.454.881</b>	<b>-304.119</b>
32	<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen</b>	<b>5.279.471</b>	<b>6.759.000</b>	<b>6.454.881</b>	<b>-304.119</b>
	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>6.779.471</b>	<b>7.428.143</b>	<b>6.754.881</b>	<b>-673.261</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>6.667.988</b>	<b>56.676.857</b>	<b>66.548.727</b>	<b>9.871.870</b>

## **5 Anhang zum Jahresabschluss**

### **5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Die Stadt Bad Homburg v. d. Höhe hat zum 01.01.2009 ihr Rechnungswesen von der Kame-ralistik auf die Doppik (doppelte Buchführung) umgestellt und eine Eröffnungsbilanz aufge-stellt. Die Prüfung der Eröffnungsbilanz erfolgte durch das städtische Rechnungsprüfungsamt. Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Bad Homburg v. d. Höhe hat die Eröffnungsbilanz am 15.11.2011 festgestellt.

Seit dem Haushaltsjahr 2009 sind damit alle Jahresabschlüsse nach den Grundsätzen der doppischen Rechnungslegung zu erstellen. Der Umfang des Jahresabschlusses ergibt sich aus § 112 HGO und umfasst die vorgeschriebenen Rechnungslegungskomponenten:

- Vermögensrechnung (Bilanz)
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung

Die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung erfolgten sowohl auf der Ebene des Haushaltes, als auch auf der Ebene der 16 Produktbereiche (Teilhaushalte). Den Ergebnissen der Teilhaushalte wurden die fortgeschriebenen Planansätze gegenübergestellt.

### **5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Gliederung der Bilanz erfolgt entsprechend den Vorschriften zu § 49 GemHVO.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden entsprechend § 41 GemHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen, bewertet. Der Bestand der Anlagegüter zum Stichtag 31.12.2022 berücksichtigt die Zu- und Abgänge sowie die Abschreibungen 2022.

Die Abschreibungen erfolgen ausschließlich nach der linearen Methode. Die jeweilige Nutzungsdauer orientiert sich an den amtlichen Abschreibungstabellen sowie spezifischen Festlegungen der Stadt Bad Homburg v. d. Höhe.

In den Herstellungskosten sind keine Zinsen für Fremdkapital enthalten.

Die ursprünglich festgelegten Nutzungsdauern bleiben unverändert.

Die verbundenen Unternehmen und Beteiligungen werden anhand der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet.

Die Ausleihungen sind mit der jeweiligen Restschuld zum Bilanzstichtag bilanziert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Einzelwertberichtigungen und pau-schalisierte Einzelwertberichtigungen sind zum Bilanzstichtag durchgeführt worden.

Bei den flüssigen Mitteln sind die Barbestände sowie die Buchbestände der Kontokorrentkonten zum 31.12.2022 berücksichtigt.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.

Das ordentliche und das außerordentliche Jahresergebnis 2022 ist auf der Passivseite unter der Position Eigenkapital angegeben. Die Behandlung von Jahresüberschüssen und Jahresfehlbeträgen erfolgt nach den Grundsätzen des § 25 GemHVO.

Erhaltene Investitionszuwendungen werden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage mit der gleichen Nutzungsdauer zugeordnet. Der Bestand beinhaltet die Sonderposten zum Stichtag der Schlussbilanz 2021 vermindert um die Auflösungen sowie der Zu- und Abgänge in 2022.

Die sonstigen Rückstellungen sind so bemessen, dass die erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen berücksichtigt sind. Die Bewertung erfolgt jeweils in Höhe des Erfüllungsbetrags, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist, um zukünftige Zahlungsverpflichtungen abzudecken. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichende objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Bei den folgenden Einzelerläuterungen wurde auf die Wiederholung der detaillierten Darstellung der Eröffnungsbilanz verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität (mit Ausnahme der Vereinfachungsregelungen, die nur für die Eröffnungsbilanz galten).

## 6 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	639.885.058,97	663.527.472,13	23.642.413,16
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	40.517.508,67	41.657.270,14	1.139.761,47
1.2 - Sachanlagen	450.057.173,62	472.514.956,55	22.457.782,93
1.3 - Finanzanlagen	149.310.376,68	149.355.245,44	44.868,76
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00
2 - Umlaufvermögen	56.885.826,91	90.844.489,75	33.958.662,84
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	0,00	0,00

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36.000.738,93	30.982.429,58	-5.018.309,35
2.4 - Flüssige Mittel	20.885.087,98	59.862.060,17	38.976.972,19
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	334.681,92	343.590,23	8.908,31
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
<b>Aktiva</b>	<b>697.105.567,80</b>	<b>754.715.552,11</b>	<b>57.609.984,31</b>
1 – Eigenkapital	475.256.873,04	472.350.273,29	-2.906.599,75
1.1 - Netto-Position	304.833.227,72	304.486.126,49	-347.101,23
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	170.208.825,42	169.725.267,04	-483.558,38
1.3 - Ergebnisverwendung	214.819,90	-1.861.120,24	-2.075.940,14
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	214.819,90	-1.861.120,24	-2.075.940,14
2 - Sonderposten	35.550.064,77	35.254.567,30	-295.497,47
2.1 - SoPo für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	31.028.777,35	31.503.236,73	474.459,38
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00	0,00	0,00
2.4 - Sonstige Sonderposten	4.521.287,42	3.751.330,57	-769.956,85
3 - Rückstellungen	68.996.700,94	69.182.387,36	185.686,42
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	49.971.966,28	50.690.613,40	718.647,12
3.2 - Rückstellung für Umlageverpflichtungen nach dem HFAG und für Verpflichtungen im Rahmen v. Steuerschuldverhältnissen	10.554.207,15	4.394.900,00	-6.159.307,15
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	2.270.000,00	5.132.251,98	2.862.251,98
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	1.430.000,00	3.233.092,66	1.803.092,66
3.5 - Sonstige Rückstellungen	4.770.527,51	5.731.529,32	961.001,81
4 - Verbindlichkeiten	112.825.013,27	173.633.086,33	60.808.073,06
4.1 - Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	87.002.846,08	153.702.330,80	66.699.484,72
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	2.695.519,39	2.293.005,05	-402.514,34
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.306.224,59	6.069.442,42	-1.236.782,17
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	67.726,78	53.981,23	-13.745,55
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	12.662.918,80	6.856.510,70	-5.806.408,10
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	3.089.777,63	4.657.816,13	1.568.038,50
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.476.915,78	4.295.237,83	-181.677,95
<b>Passiva</b>	<b>697.105.567,80</b>	<b>754.715.552,11</b>	<b>57.609.984,31</b>

## 6.1 Aktiva

### Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	40.517.508,67	41.657.270,14	1.139.761,47

Zu dem immateriellen Vermögen zählen Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte. Das immaterielle Vermögen gliedert sich wie folgt:

### Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	5.045.967,83	5.188.211,83	142.244,00

Unter diese Position fallen insbesondere der Erwerb von Belegrechten, Software-Lizenzen sowie die erworbenen Ökopunkte.

### Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.128.913,60	35.693.589,71	564.676,11

Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr:

Zuschuss Energiesparmaßnahmen	+ 1,13 Mio. €
Investitionszuschuss Maria-Scholz Sporthalle	+ 0,63 Mio. €
Zuschuss Sanierung Maria-Ward-Schule	+ 0,50 Mio. €
Zuschuss Ausstattung (VHS, freie Träger Kitas)	+ 0,12 Mio. €
Denkmalschutz	+ 0,07 Mio. €
Zuschuss an Homburger Turngemeinde 1846 e.V.	+ 0,05 Mio. €
Abschreibungen	- 1,96 Mio. €

### Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.1.3 - Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	342.627,24	775.468,60	432.841,36

Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr:

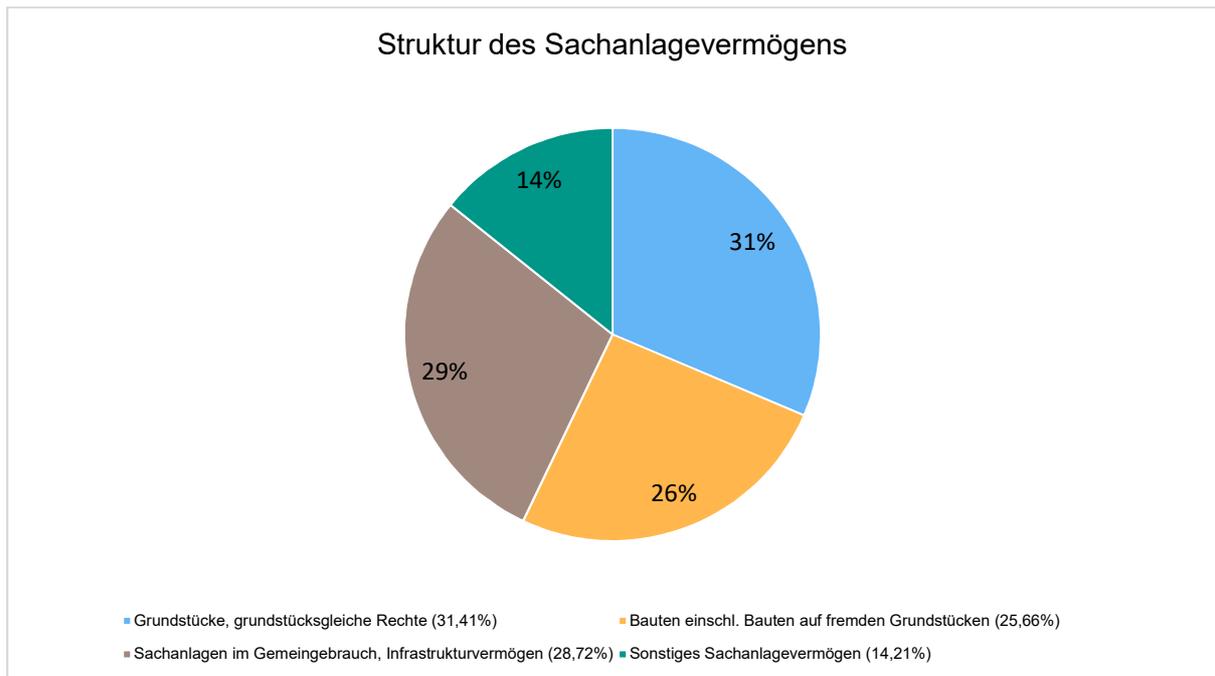
Einführung KIS-Software bei der Stadtentwässerung	+ 0,37 Mio. €
IT Weiterentwicklung (konzernweites Intranet/Fabasoft)	+ 0,08 Mio. €

## Sachanlagen

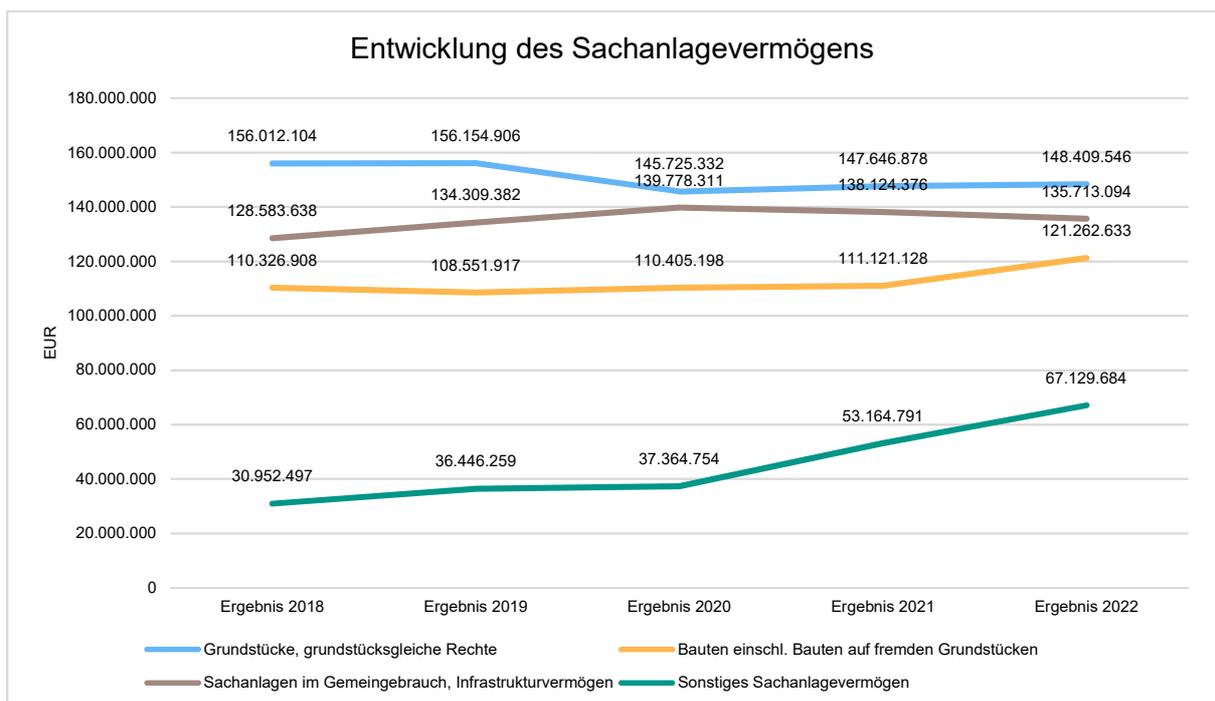
Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagevermögen	450.057.173,62	472.514.956,55	22.457.782,93

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	147.646.878,27	148.409.545,57	762.667,30

In dieser Position werden die bebauten und unbebauten Grundstücke der Stadt Bad Homburg v. d. Höhe ausgewiesen.

Die Erhöhung der Grundstückswerte ist zum überwiegenden Teil auf die Werterhöhung von Erbbau-Grundstücken Hühnerstein durch Grundstücksanschlusskosten (wie z.B. Wasser-/Kanalanschlüsse) zurück zu führen.

## Bauten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	111.121.128,23	121.262.633,00	10.141.504,77

Der Gesamtwert "Bauten" verteilt sich auf folgende Bereiche:

Feuerwehrgebäude	21.943.224,00 €
Bürgerhäuser, Bibliotheken, Theater	21.049.640,00 €
Wohngebäude	19.779.867,00 €
Kindertagesstätten	19.240.511,00 €
Verwaltungsgebäude	13.137.840,00 €
Sportanlagen	5.315.074,00 €
Sonstige Betriebsgebäude (Kläranlage)	4.853.009,00 €
Jugend- und Freizeiteinrichtungen	3.669.433,00 €
Gebäude Sonderinvestitionsprogramm	2.601.140,00 €
Grundstückseinrichtungen	1.902.649,00 €
Schulgebäude (VHS)	1.342.635,00 €
Alten- und Betreuungseinrichtungen	53.667,00 €
Andere Bauten	6.373.944,00 €
<b>Summe</b>	<b>121.262.633,00 €</b>

Im Jahr 2022 sind folgende besondere Zugänge zu verzeichnen:

- Kita Vickersareal (4.072.737 Euro)
- Sanierung Bürgerhaus Kirdorf (3.731.662 Euro)
- Beleuchtung Stadtbibliothek (52.569 Euro)
- Neubau und Außenanlage Feuerwehrhaus Dornholzhausen (5.839.656 Euro)
- Sanierung Erlenweg 33-35 (1.455.332 Euro)

Abgang:

- Sonderabschreibung für Haus Berlin aufgrund vorzeitiger Beendigung der Nutzung (-831.544 Euro)

## Sachanlagen im Gemeindegebrauch

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
<b>1.2.3 - Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen</b>	<b>138.124.375,72</b>	<b>135.713.093,75</b>	<b>-2.411.281,97</b>
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	46.680.263,00	45.858.208,00	-822.055,00
Sportanlagen, Spiel- und Bolzplätze	3.006.985,00	2.954.574,00	-52.411,00
Grundstücke mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	14.056.824,00	13.531.411,00	-525.413,00
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	8.176.536,95	9.385.345,37	1.208.808,42
Kultur- und Naturgüter	16.339.854,23	15.974.582,51	-365.271,72
Deiche, Polder und andere Gewässerbauten	3.127,00	1.732,00	-1.395,00
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	49.860.785,54	48.007.240,87	-1.853.544,67

In dieser Position wird Vermögen mit öffentlichem Nutzungscharakter ausgewiesen. Obige Tabelle zeigt, wie sich das Infrastrukturvermögen der Stadt Bad Homburg v. d. Höhe gliedert.

Besondere Zugänge im Bereich „Infrastrukturvermögen“ sind:

- Spielplatz Atzelnest
- Wege, Plätze: Sanierung Fußweg Jubiläumspark und Adelheitswertpark, Parkplatz Saalburg, Radverkehrskonzept
- Straßen: Gehweg Seulberger Straße und Gertrud-Bäumer-Straße, Vilbeler Straße, Falkensteiner Straße, Friedrichstraße und Rabenstein Straße
- Sportanlagen: Fitness und Boule am Wingert
- Kanalisation: Kapersburgweg, Adelhardt- und Falkensteiner Straße
- Straßen- und Park-Beleuchtung

## Anlagen und Maschinen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.495.304,00	2.617.277,00	121.973,00

In dieser Position ist u.a. auch der Medienbestand der Stadtbibliothek in Höhe von 1,23 Mio. Euro enthalten. Die Ermittlung dieses Wertes erfolgt durch die Stadtbibliothek über Durchschnittspreise anhand der Bestandszahlen. Im regelmäßigen Turnus ist eine Kontrolle durch körperliche Bestandsaufnahme erforderlich.

Im Übrigen sind in dieser Bilanzposition unter anderem Blockheizkraftwerke, Schließanlagen, Fahrscheinautomaten, Ladesäulen, Photovoltaikanlagen, Kühleinrichtungen, Gebäudeaufzüge, Geschwindigkeitsmessanlage und dergleichen enthalten.

## Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.341.681,45	10.523.560,58	-818.120,87

In dieser Position sind sämtliche beweglichen Vermögensgegenstände nachzuweisen.

Die größten Positionen sind:

Fuhrpark (einschl. Feuerwehrfahrzeuge)	3,95 Mio. €
Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände (einschließlich geringwertige Wirtschaftsgüter)	3,72 Mio. €
Sonstige Betriebsausstattung	1,55 Mio. €
EDV-Hardware	1,02 Mio. €
Büromaschinen, Telefonanlagen	0,22 Mio. €

## Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	39.327.805,95	53.988.846,65	14.661.040,70

Geleistete Anzahlungen sind geldliche Vorleistungen auf schwebende beziehungsweise noch nicht abgewickelte Geschäfte. Diese bleiben bis zu ihrer Aktivierung in den geleisteten Anzahlungen stehen. Eine Wertminderung über Abschreibung erfolgt hier nicht, da unterstellt wird, dass eine Nutzung des Anlagengutes noch nicht erfolgt.

Zu den im Bau befindlichen Projekten gehören u.a. Neubauten von Kitas (Dornholzhausen, Südcampus, Am Hühnerstein), weitere Erschließung des Gebietes "Am Hühnerstein", Sportzentrum Süd, Weiterführung U-Bahn.

## Finanzanlagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3 - Finanzanlagevermögen	149.310.376,68	149.355.245,44	44.868,76

Das Finanzanlagevermögen setzt sich aus den nachfolgenden Positionen zusammen:

## Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	97.303.267,90	97.870.292,49	567.024,59

Anteile an Tochterunternehmen:

Kur- und Kongreß-GmbH 100 %	
- <i>Bahnhof GmbH</i>	
- <i>Betriebsgesellschaft Klinik Dr. Baumstark</i>	23.103.983,92 €
- <i>KuK Immobilienverwaltungsgesellschaft mbH</i>	
- <i>Francois-Blanc-Spielbank GmbH</i>	
Stadtbahngesellschaft mbH 100%	25.000,00 €
Netzgesellschaft GmbH & Co. KG 51% (einschließlich Netzgesellschaft Verwaltungs-GmbH)*	0,00 €

\* Rechtlich ist die Netzgesellschaft GmbH & Co KG eine Tochtergesellschaft der Stadt Bad Homburg v. d. Höhe. Bilanziert wird sie aber über die Stadtwerke Bad Homburg v. d. Höhe.

Eigenbetriebe:

Betriebshof 100 %	6.696.950,25 €
Stadtwerke 100 %	68.044.358,32 €

Die Veränderung zum Vorjahr ist entstanden durch eine Kapitaleinlage für Investitionen bei der Kur- und Kongreß-GmbH in Höhe von 1.000.000 Euro sowie eine außerplanmäßige Abschreibung bei den Stadtwerken in Höhe von 2.449.262 Euro (hierbei handelt es sich um Abschreibungen auf den jeweiligen Beteiligungswert 2021, die im Folgejahr zu buchen sind).

Daneben wurde die Bilanzposition durch eine Eigenkapitalaufstockung bei den Stadtwerken in Höhe von rund 1,938 Mio. Euro verändert.

## Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	16.920.693,29	16.202.519,49	-718.173,80

Darlehen an die Kur- und Kongreß-GmbH für:

Anteilige Finanzierung des Spielbankparkdecks	225.000,00 €
Kapitalausstattung Spielbankgesellschaft	10.000.000,00 €
Sanierung der Orangerie	1.200.000,00 €
Ablösung von Krediten	2.268.028,25 €

Darlehen an den Betriebshof für:

Übertragung des Anlagevermögens der Friedhöfe	1.899.574,84 €
Darlehen Investitionen Abfallentsorgung	609.916,40 €

## Beteiligungen

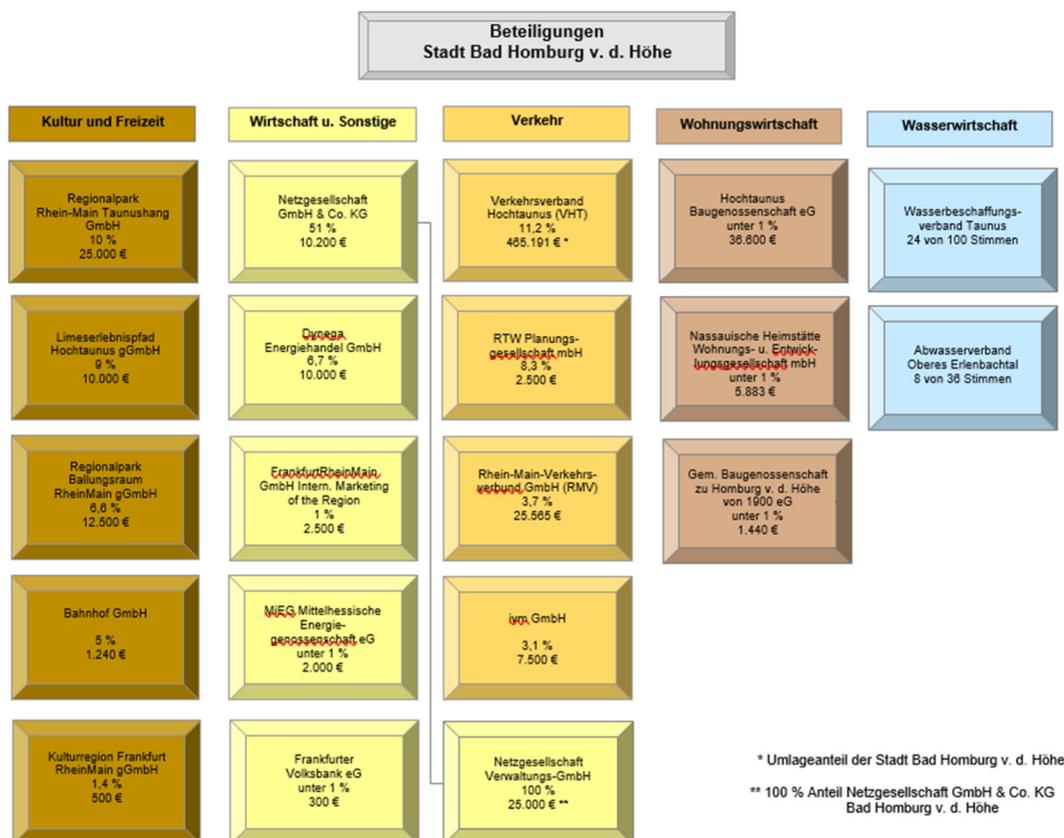
Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.3 – Beteiligungen	23.191.987,25	23.473.047,44	281.060,19

### Beteiligungen an assoziierten Unternehmen:

Regionalpark Rhein-Main Taunushang GmbH	109.252,00 €
Regionalpark Ballungsraum-Rhein Main gGmbH	186.410,00 €
Dynega Energiehandel GmbH	11.688,00 €
RTW Planungs-Gesellschaft mbH (i.G.)	3.462.728,90 €
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH	80.350,00 €
ivm GmbH	7.495,00 €
Kulturregion Frankfurt RheinMain gGmbH	2.960,00 €
FrankfurtRheinMain GmbH, International Marketing of the Region	21.927,00 €
Bahnhof GmbH	16.764.820,54 €
Sonstige Anteile unter 20 % (u.a. Nassauische Heimstädte, Limeserlebnispfad)	26.615,00 €

### Anteile an Zweckverbänden:

Abwasserverband Oberes Erlenbachtal 8 von 36 Stimmen	1.608.474,00 €
Wasserbeschaffungsverband Taunus 24 v. 100 Stimmen	1.190.327,00 €



## Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.956.126,80	4.256.126,80	300.000,00

Die Erhöhung zum Vorjahr resultiert aus einer Teilbetragsauszahlung eines Darlehens an die Genossenschaft „Unser Oberhof eG“ zur Finanzierung des Projektes.

## Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00

## Sonstige Ausleihungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	7.938.301,44	7.553.259,22	-385.042,22

Diese Position setzt sich zusammen aus:

Ausleihungen	7.553.259,22 €
Finanzanlagen (Festgelder)	0,00 €

Die Ausleihungen setzen sich überwiegend aus Stadtbaudarlehen, Arbeitgeberdarlehen und sonstigen Darlehen (z.B. an DRK Kreisverband Hochtaunus e.V., Homburger Turngemeinde 1846 e.V. oder Unser Oberhof eG.) zusammen. Diese Darlehen sind in der Regel niedrig verzinst bzw. zinslos.

Die Finanzanlagen berücksichtigen die Geldanlagen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr. Geldanlagen mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr sind unter der Position 2.3 „Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“ nachgewiesen.

## Umlaufvermögen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2 - Umlaufvermögen	56.885.826,91	90.844.489,75	33.958.662,84

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb dienen. Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sind dadurch

gekennzeichnet, dass sie kurzfristig veräußert, verbraucht, verarbeitet oder von Schuldnern zurückgezahlt werden sollen.

Das Umlaufvermögen wird grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert.

### Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36.000.738,93	30.982.429,58	-5.018.309,35

Die Forderungen sind mit ihrem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigungen ausgewiesen.

### Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	15.660.945,43	13.468.331,57	-2.192.613,86

Unter diese Position fallen u.a.:

Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden (u.a. Forderungen für umA's (unbegleitete minderjährige Ausländer) und für wirtschaftliche Jugendhilfe, z.B. Kindergeld, Pflegegeld, diverse Kostenerstattungen)	8,4 Mio. €
Forderungen aus dem Sonderinvestitionsprogramm gegenüber dem Land	3,2 Mio. €
Forderungen aus Transferleistungen wie z. B. Unterhaltsvorschuss	5,5 Mio. €
Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	-4,6 Mio. €

### Forderungen aus Steuern und Umlagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	12.125.230,04	5.840.235,95	-6.284.994,09

In dieser Position sind unter anderem Forderungen aus Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Einkommens- und Umsatzsteueranteile sowie öffentlich-rechtlichen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren enthalten.

Der Forderungsrückgang gegenüber dem Vorjahr resultiert fast ausschließlich aus Gewerbesteuer Forderungen aus früheren Jahren, die in 2022 eingegangen sind.

## Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	968.375,65	2.383.932,28	1.415.556,63

Unter diese Position fallen offene Ansprüche der Stadt gegenüber Unternehmen oder Privatpersonen, die noch nicht beglichen sind.

## Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	3.737.952,25	3.302.214,22	-435.738,03

## Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	3.508.235,56	5.987.715,56	2.479.480,00

Diese Position beinhaltet hauptsächlich Vorsteuer- und Umsatzsteuerbeträge sowie Säumniszuschläge.

## Wertpapiere des Umlaufvermögens

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.6 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00

Diese Position weist die Anlage von Termingeldern mit einer Laufzeit von bis zu 1 Jahr aus.

## Flüssige Mittel

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.4 - Flüssige Mittel	20.885.087,98	59.862.060,17	38.976.972,19

Diese Position umfasst alle Mittel, die zum Bilanzstichtag zur kurzfristigen Disposition standen.

## Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	334.681,92	343.590,23	8.908,31

Gemäß § 45 Abs. 1 GemHVO sind auf der Aktivseite Zahlungen auszuweisen, soweit diese für Leistungen nach dem Abschlussstichtag erfolgt sind. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Zahlungen im Sozialbereich und die Beamtgehälter für den Monat Januar.

## 6.2 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	475.256.873,04	472.350.273,29	-2.906.599,75

Das Eigenkapital gliedert sich in die Netto-Position, die gesetzlichen und freien Rücklagen, Ergebnisvorträge aus Vorjahren sowie das Jahresergebnis. Es stellt damit letztlich den Teil des Gesamtvermögens dar, den die Kommune zum Bilanzstichtag aus Eigenmitteln selbst zur Finanzierung des Gesamtvermögens beigetragen hat.

Das Eigenkapital der Stadt Bad Homburg v. d. Höhe beläuft sich zum 31.12.2022 auf 472.350.273,29 Euro. Die Eigenkapitalquote (das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme) beträgt **62,59 %** (Vorjahr 68,18 %).

### Netto-Position

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.1 - Nettoposition	304.833.227,72	304.486.126,49	-347.101,23

Die Netto-Position stellt das Basiskapital der Stadt dar. Sie ergibt sich aus dem Saldo zwischen Vermögen und Schulden unter Berücksichtigung der Rücklagen.

### Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	170.208.825,42	169.725.267,04	-483.558,38

Die Gemeinde hat gemäß § 23 S. 1 GemHVO eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu bilden.

## Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	146.604.178,94	147.962.975,13	1.358.796,19

Der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses konnte der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses 2021 in Höhe von rund 1,36 Mio. Euro zugeführt werden.

## Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	20.942.737,77	19.798.761,48	-1.143.976,29

Aus der bestehenden Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses wurde der Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses 2021 in Höhe von rund 1,14 Mio. Euro entnommen.

## Sonderrücklagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.3 - Sonderrücklagen	2.661.908,71	1.963.530,43	-698.378,28

Diese Position beinhaltet die folgenden unselbstständigen Stiftungen und Sondervermögen:

Wilhelm-von-Meister Stiftung	1.219.552,95 €
Sondervermögen Marie Schwarz	233.323,17 €
Sondervermögen Olga Lotz	167.601,01 €
Sondervermögen Paul Buchhorn	156.521,60 €
Cläre-Jannsen-Stiftung	130.346,46 €
Sondervermögen Käthe Micksch	49.352,06 €
Sondervermögen Allgemein	6.833,18 €
<b>Summe</b>	<b>1.963.530,44 €</b>

Die Veränderungen der Rücklagen sind im nachfolgenden Rechenschaftsbericht dargestellt.

## Ergebnisverwendung

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3 - Ergebnisverwendung	214.819,90	-1.861.120,24	-2.075.940,14

## Jahresergebnis

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	214.819,90	-1.861.120,24	-2.075.940,14

Das Jahresergebnis setzt sich aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis zusammen.

## Ordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.358.796,19	968.971,52	-389.824,67

Im ordentlichen Ergebnis (nach Rücklagenverbuchung) entsteht ein Jahresüberschuss in Höhe von 968.971,52 Euro.

## Außerordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.143.976,29	-2.830.091,76	-1.686.115,47

Der außerordentliche Jahresfehlbetrag setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen (u.a. Grundstücksverkäufe Hühnersteingelände in Höhe von rd. 600 T€, Investitionskostenbeitrag des Hochtaunus Kreises für das Haus Berlin in Höhe von 450 T€)	+1.160.667,90 €
Außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen (außerplanmäßige Abschreibung der Beteiligungswerte der Stadtwerke in Höhe von 2.449 T€ sowie des Bahnhofes in Höhe von 429 T€)	-2.878.265,40 €
Außerplanmäßige Abschreibung auf Sachanlagen (insbesondere Haus Berlin)	-983.380,75 €
Erträge aus Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen für Instandhaltungen	55.000,00 €
Aufwand Schadensfälle	-57.137,59 €
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	-126.975,92 €

## Sonderposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	35.550.064,77	35.254.567,30	-295.497,47

Die Sonderposten gliedern sich in folgende Positionen:

### Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	31.028.777,35	31.503.236,73	474.459,38

Für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden Sonderposten gebildet. Die Auflösung erfolgt linear über die Nutzungsdauer der geförderten Wirtschaftsgüter (soweit zuordenbar) oder linear über die durchschnittliche Nutzungsdauer der entsprechenden Vermögenskategorie.

### Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	13.924.534,00	13.962.458,38	37.924,38

Unter diese Position fallen im Jahr 2022 insbesondere Investitionskostenbeteiligungen von Zweckverbänden und verbundenen Unternehmen bei der Stadtentwässerung sowie Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen vom Land für die Maßnahme "Neubau Hühnerstein".

### Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	8.397.960,35	8.145.113,35	-252.847,00

In 2022 gab es keine neuen Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich. Dadurch verringert sich der Bestand durch die Abschreibung leicht.

### Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1.3 - Investitionsbeiträge	8.706.283,00	9.395.665,00	689.382,00

Diese Position beinhaltet ausschließlich Abwasserbeiträge aus 2022.

## Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Stadtentwässerung)

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Stadtentwässerung)	4.521.287,42	3.751.330,57	-769.956,85

Gemäß § 41 Abs. 7 Gemeindehaushaltsverordnung sind Überschüsse im Gebührenhaushalt "Stadtentwässerung" in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres als Sonderposten zu passivieren und gemäß § 10 Abs. 2 KAG innerhalb von 5 Jahren auszugleichen. Dies bedeutet, dass Über- oder Unterdeckungen in die nächste Kalkulationsperiode vorgetragen werden und dort innerhalb des dafür geltenden Kalkulationszeitraums durch eine entsprechende Festsetzung des Gebührensatzes auszugleichen sind.

## Rückstellungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	68.996.700,94	69.182.387,36	185.686,42

Die Rückstellungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

## Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	49.971.966,28	50.690.613,40	718.647,12

Der Betrag setzt sich zusammen aus:

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen	42.781.690,00 €
Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen	7.684.250,00 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	224.673,40 €

Die Rückstellung für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen erfolgte anhand eines finanzmathematischen Gutachtens durch die Kommunalbeamten-Versorgungskasse Nassau gemäß § 6 a EStG. Im Rahmen des Teilwertverfahrens wurde für die Pensionen ein Zinssatz von 6 % und für die Beihilfen ein Zinssatz von 5,5 % berücksichtigt. In den Hinweisen zu § 39 GemHVO „Rückstellungen“ ist geregelt, dass es im Anhang zum Jahresabschluss einer Erläuterung bedarf, wenn der anzuwendende Rechnungszinsfuß von 6% höher ist, als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB. Der durchschnittliche Abzinsungsfaktor lt. Bundesbank liegt 2022 bei **1,78 %**.

Hieraus ergäbe sich eine Pensionsrückstellungsverpflichtung in Höhe von 71.646.339 Euro (+28.864.680 Euro).

Bei der Rückstellung für Altersteilzeit sind gemäß dem Hinweis Nr. 9 zu § 39 GemHVO nur für genehmigte Anträge Rückstellungen gebildet worden. Die Berechnung der Rückstellung erfolgte durch die ekom21.

## Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuer-schuldverhältnisse	10.554.207,15	4.394.900,00	-6.159.307,15

Gemäß § 39 Abs. 1 Ziffer 7 GemHVO sind für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren bei Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen des Haushaltsjahres, die in die Berechnung der Umlagegrundlagen einbezogen werden, Rückstellungen zu bilden.

Die Rückstellung ist jährlich anhand des Schemas „Berechnung der Rückstellung nach §39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO“ neu zu ermitteln. Die Entwicklung der Steuererträge der letzten Jahre führt zu einer Reduzierung der Rückstellung.

## Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	2.270.000,00	5.132.251,98	2.862.251,98

Gemäß § 39 Abs. 1 Ziffer 5 GemHVO sind für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien Rückstellungen zu bilden, die dem Grunde und der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, bei denen aber eine Inanspruchnahme wahrscheinlich ist.

Aufgrund von Neuberechnungen (Berücksichtigung von Preissteigerungen) wurden die Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien erhöht.

## Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	1.430.000,00	3.233.092,66	1.803.092,66

Gemäß § 39 Abs. 1 Ziffer 6 GemHVO sind für die Sanierung von Altlasten Rückstellungen auch dann zu bilden, wenn sie dem Grunde und der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, aber eine Inanspruchnahme wahrscheinlich ist.

Aufgrund von Neuberechnungen (Berücksichtigung von Preissteigerungen) wurden die Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten erhöht.

## Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.5 - Sonstige Rückstellungen	4.770.527,51	5.731.529,32	961.001,81

Der Betrag setzt sich zusammen aus:

Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	3.014.234,22 €
Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	182.375,75 €
Andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	2.534.919,35 €

Zu den "anderen sonstigen Rückstellungen" gehören vor allem Rückstellungen für die Betriebskosten freier Träger (u.a. Kita St. Martin, DRK Spatzennest, Caritas Krippe und Kindergarten sowie Waldkinder) und Betreuungszentren sowie für Bewirtschaftungskosten des Stadtladens im Rathaus und für VVU (Verkehrsverbundunternehmen).

## Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4 - Verbindlichkeiten	112.825.013,27	173.633.086,33	60.808.073,06

Die Verbindlichkeiten setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

### Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00

### Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	87.002.846,08	153.702.330,80	66.699.484,72

### Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	84.422.694,99	151.112.333,45	66.689.638,46

Die Restlaufzeiten betragen:

bis zu 1 Jahr	9.575.614,00 €
1 bis 5 Jahre	11.340.087,21 €
mehr als 5 Jahre	130.196.632,24 €

## Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	2.424.669,30	2.319.995,23	-104.674,07

Die Restlaufzeiten betragen:

bis zu 1 Jahr	0,00 €
1 bis 5 Jahre	160.564,54 €
mehr als 5 Jahre	2.159.430,69 €

## Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	155.481,79	270.002,12	114.520,33

Davon mit einer Restlaufzeit von:

bis zu 1 Jahr	270.002,12 €
---------------	--------------

## Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00

## Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00

## Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	2.695.519,39	2.293.005,05	-402.514,34

## Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.306.224,59	6.069.442,42	-1.236.782,17

Zu den größten Positionen aus den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gehören u.a. Nachzahlung Hessenindex, Fahrleistung Buslinien, Abrechnung 2021 Haus Berlin, Digitalisierung von Ausländerakten, Entwicklung eines ganzheitlichen Wassermanagements, Verbindungskanäle Höhestraße/Glückensteinweg, Austausch von Rauchmeldern und Deutschkurse.

## Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	67.726,78	53.981,23	-13.745,55

Diese Position beinhaltet insbesondere Verbindlichkeiten aus Gewerbesteuerumlage sowie weitere Umlagen (z.B. Kreis- und Schulumlage, Heimat-, Verbands- oder Solidaritätsumlage).

## Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	12.662.918,80	6.856.510,70	-5.806.408,10

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen größtenteils gegenüber dem Betriebshof u.a. für Winterdienst, Bearbeitung festgestellter Mängel im Stadtgebiet, Pflege des Kurparks, der Straßenbäume und Grünanlagen oder Straßenreinigung sowie für Verlustausgleich der Friedhöfe.

## Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	3.089.777,63	4.657.816,13	1.568.038,50

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören u.a. Rückzahlungen aus Gewerbesteuer, Umsatzsteuer/Vorsteuer, Betriebskosten und durchlaufende Gelder aus Verkaufsstellen ÖPNV und Vollstreckung.

## Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.476.915,78	4.295.237,83	-181.677,95

Gemäß § 45 Abs. 2 GemHVO sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Einnahmen auf der Passivseite auszuweisen, soweit sie einen Ertrag für die folgenden Perioden darstellen. Insbesondere handelt es sich dabei jeweils um Zahlungen für Grabnutzungsrechte aus den zurückliegenden 30 Jahren. Die Auflösung dieser Nutzungsgebühren erfolgt zugunsten des Betriebshofes (s. Produkt 9012 Konto 7125070 „Weiterleitung PRAP-Friedhofsgebühren“) linear über die gesamte Grabnutzungsdauer.

## 7 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

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

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

Der Jahresabschluss 2022 weist im ordentlichen Ergebnis nach Rücklagenbuchung einen Überschuss in Höhe von 968.971,52 Euro und im außerordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag in Höhe von 2.830.091,76 Euro aus. Damit beläuft sich der Gesamtjahresfehlbetrag auf 1.861.120,24 Euro.

## 7.1 Ergebnislage

### Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2022 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2022 dargestellt:

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Ordentliche Erträge	221.105.809,34	220.363.050,00	240.967.072,13	20.604.022,13	9,35
Ordentliche Aufwendungen	221.272.642,82	241.630.100,00	242.156.458,48	526.358,48	0,22
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-166.833,48</b>	<b>-21.267.050,00</b>	<b>-1.189.386,35</b>	<b>20.077.663,65</b>	<b>94,41</b>
Finanzerträge	2.789.290,82	3.749.950,00	2.641.710,74	-1.108.239,26	-29,55
Zinsen und sonstige Aufwendungen	2.185.827,11	1.419.600,00	1.528.832,38	109.232,38	7,69
<b>Finanzergebnis</b>	<b>603.463,71</b>	<b>2.330.350,00</b>	<b>1.112.878,36</b>	<b>-1.217.471,64</b>	<b>-52,24</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>436.630,23</b>	<b>-18.936.700,00</b>	<b>-76.507,99</b>	<b>18.860.192,01</b>	<b>99,60</b>
Außerordentliche Erträge	490.698,94	--	1.448.863,14	1.448.863,14	--
Außerordentliche Aufwendungen	1.634.675,23	--	4.278.954,90	4.278.954,90	--
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.143.976,29</b>	<b>--</b>	<b>-2.830.091,76</b>	<b>-2.830.091,76</b>	<b>--</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-707.346,06</b>	<b>-18.936.700,00</b>	<b>-2.906.599,75</b>	<b>16.030.100,25</b>	<b>84,65</b>
<b>Jahresergebnis nach Rücklagenbuchung</b>	<b>214.819,90</b>	<b>-18.936.700,00</b>	<b>-1.861.120,24</b>	<b>17.075.579,76</b>	<b>90,17</b>

### Finanzergebnis

Das Finanzergebnis (Zinserträge minus Zinsaufwendungen) beträgt 1.112.878,36 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 509.414,65 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um -1.217.471,64 Euro verändert.

### Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis nach Rücklagenbuchung schließt mit einem Überschuss in Höhe von 968.971,52 Euro ab.

### Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2022 nach Rücklagenbuchung schließt mit einem Verlust in Höhe von 1.861.120,24 Euro ab.

## Rücklagen

Das Jahresergebnis wirkt sich unmittelbar auf die Entwicklung des Eigenkapitals aus. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital, positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals der letzten fünf Jahre in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:

### Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
1. - Eigenkapital	486.925.312	478.413.532	475.964.219	475.256.873	472.350.273
1.1. - Nettoposition	306.333.221	305.206.628	304.983.318	304.833.228	304.486.126
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	172.837.430	180.585.048	172.795.602	170.208.825	169.725.267
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	165.942.447	166.980.615	157.592.571	146.604.179	147.962.975
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.042.653	9.759.147	11.769.047	20.942.738	19.798.761
1.2.3. - Sonderrücklagen	3.852.329	3.845.286	3.433.984	2.661.909	1.963.530
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	7.754.661	-7.378.144	-1.814.701	214.820	-1.861.120
1.3.1. - Ergebnisvortrag	0	0	0	0	0
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.754.661	-7.378.144	-1.814.701	214.820	-1.861.120
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.038.168	-9.388.044	-10.988.392	1.358.796	968.972
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	6.716.494	2.009.900	9.173.691	-1.143.976	-2.830.092

## 7.2 Ertragslage

### Kt. 50 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.543.100,00	3.847.481,37	304.381,37

Bei den Privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich größtenteils um Erträge aus Mieten und Pachten sowie um Verkaufserlöse und sonstige Entgelte (z.B. Eintrittsgelder, Teilnehmerbeiträge etc.).

Zugänge: Wohnungen Urseler Str. 35a und Kita Schaberweg

Mehrerträge: Wohnungen: Karlsbrücke 1, Lange Meile 10 und Jacobistr. 46-48

## Kt. 51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.393.150,00	20.854.936,41	-1.538.213,59

Bei dieser Position handelt es sich im Wesentlichen um Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (u.a. Kanalgebühren), Parkometergebühren, Erträge Kita Verpflegung und Fahrgelder sowie Verwarnungs- und Bußgelder.

Die Erträge sind zwar im Vergleich zum Vorjahr insgesamt leicht gestiegen, aber unter den Erwartungen geblieben. Bei folgenden Positionen sind Minder- bzw. Mehrerträge zu verzeichnen:

Fahrgelder Stadtbus (s.u. Kompensation Land)	-1.290.000 €
Kanalgebühren Schmutzwasser / Niederschlagswasser	-800.000 €
Parkometergebühren	-350.000 €
Verwaltungsgebühren Bauaufsicht	-300.000 €
Verwarnungs- und Bußgelder	+ 740.000 €
Sondernutzungen	+200.000 €
Benutzungsgebühren	+110.000 €
Gebühren Öffentliche Ordnung / Standesamt / Stadtbüro	+110.000 €

In Bezug auf die Fahrgelder stehen den o.g. Mindererträgen die Kompensation des Landes gegenüber (s.u. Kt. 540-543 Erträge aus Zuweisungen).

## Kt. 548-549 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.409.400,00	11.896.966,14	-1.512.433,86

Erstattungen sind der Ersatz für Aufwendungen, die eine Stelle für eine andere Stelle erbringt. In aller Regel liegt ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Es handelt sich insbesondere um Personalkostenerstattungen des Landes, Erstattungen anderer Träger für Leistungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA's) sowie Erstattungen für Ausgleichsleistungen anderer Kommunen für den Besuch auswärtiger Kinder in städtischen Kindertagesstätten, den Kostenanteil der Stadt Oberursel für die Klärung der Abwässer im Stadtteil Oberstedten sowie die Belastung der Kur- und Kongreß-GmbH für die Pflege des Kurparks.

Die größten Positionen sind:

Erstattungen Personalkosten vom Land	3.700.254,87 €
Erstattungen vom Kreis	2.283.288,60 €
Erstattungen von anderen Trägern (für umA`s)	2.136.518,65 €
Kostenerstattungen vom Land	973.869,70 €
Erstattungen Kur- und Kongreß-GmbH	929.366,02 €
Kostenanteil Oberursel/Oberstedten	502.305,80 €
Kostenerstattungen sonstige öffentliche Sonderrechnungen (Infrastrukturkostenausgleich im Rahmen des Rhein-Main-Verkehrsverbundes)	267.890,00 €
Erstattungen Betriebshof	246.850,76 €
Erstattungen von Gemeinden	125.071,58 €
Erstattungen Stadtwerke	107.519,25 €
Erstattungen von verbundenen Unternehmen	85.098,94 €

Der ausgewiesene Minderertrag entsteht durch eine statistisch notwendige Verschiebung der Verbuchung der Landesförderung von Kindertagesstätten. Diese sind nicht mehr unter der Position Kostenersatzleistungen, sondern bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen nachzuweisen.

#### Kt. 55 Steuern, steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	167.874.000,00	173.942.634,92	6.068.634,92

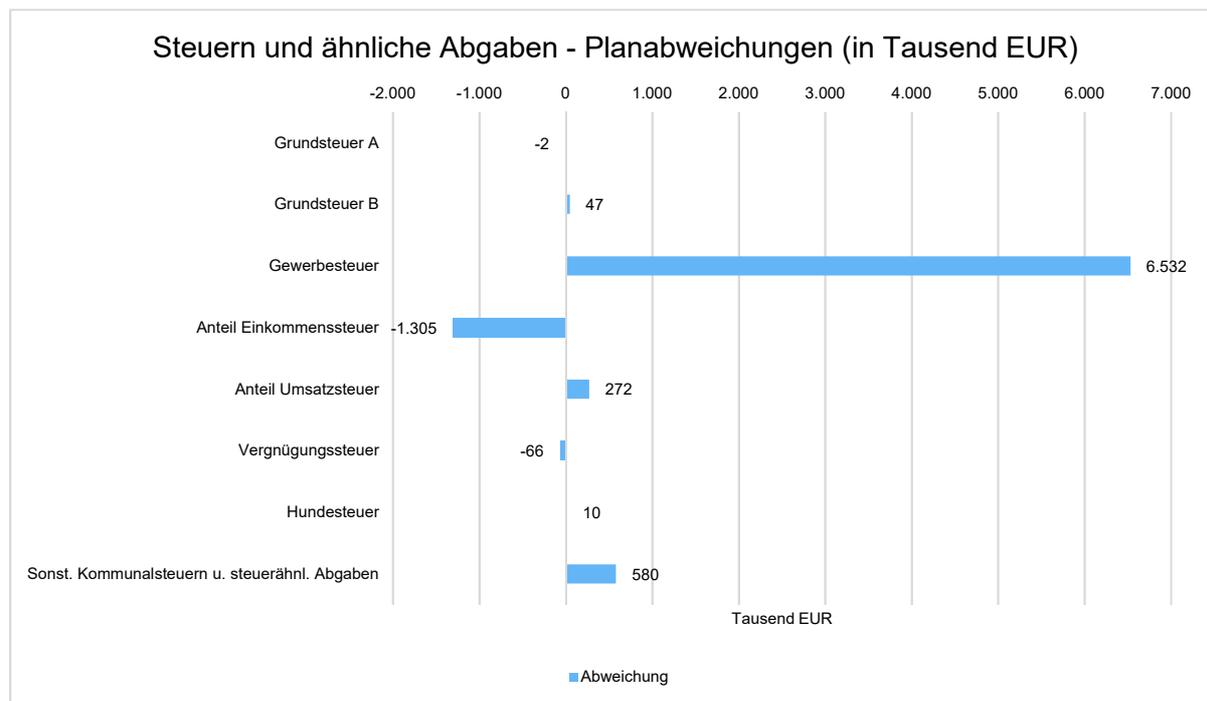
Das Jahresergebnis 2022 setzt sich wie folgt zusammen:

	Plan	Ergebnis
Gewerbsteuer	94.000.000,00 €	100.531.622,79 €
Einkommensteueranteil	45.957.000,00 €	44.652.290,62 €
Grundsteuer B	10.400.000,00 €	10.447.490,32 €
Umsatzsteueranteil	10.330.000,00 €	10.602.426,51 €
Konzessionsabgabe Spielbank	6.500.000,00 €	7.068.860,65 €
Spielapparatesteuer	360.000,00 €	293.992,19 €
Hundesteuer	160.000,00 €	169.587,81 €
Spielbank, Anteil Tronc	130.000,00 €	141.007,65 €
Grundsteuer A	37.000,00 €	35.356,38 €
<b>Summe</b>	<b>167.874.000,00 €</b>	<b>173.942.634,92 €</b>

Die Gewerbsteuer hat sich insbesondere im 4. Quartal 2022 gegenüber den Erwartungen Anfang des Jahres erheblich besser entwickelt.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer bleibt hinter dem Planansatz zurück. Insgesamt ist zwar das Landesaufkommen der Einkommensteuer (Hessen) deutlich gestiegen. Die Stadt Bad Homburg hat jedoch an dieser positiven Entwicklung nicht teilgenommen, da seit dem Jahr 2021 ein neuer Verteilungsschlüssel gilt und die Stadt durch die seit Jahren unveränderten Höchstbeträge nicht mehr angemessen beteiligt wird.

Die folgende Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Steuern und ähnlichen Abgaben zum Planansatz in Euro:



## Kt. 547 Erträge aus Transferleistungen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Erträge aus Transferleistungen	4.054.800,00	4.121.599,49	66.799,49

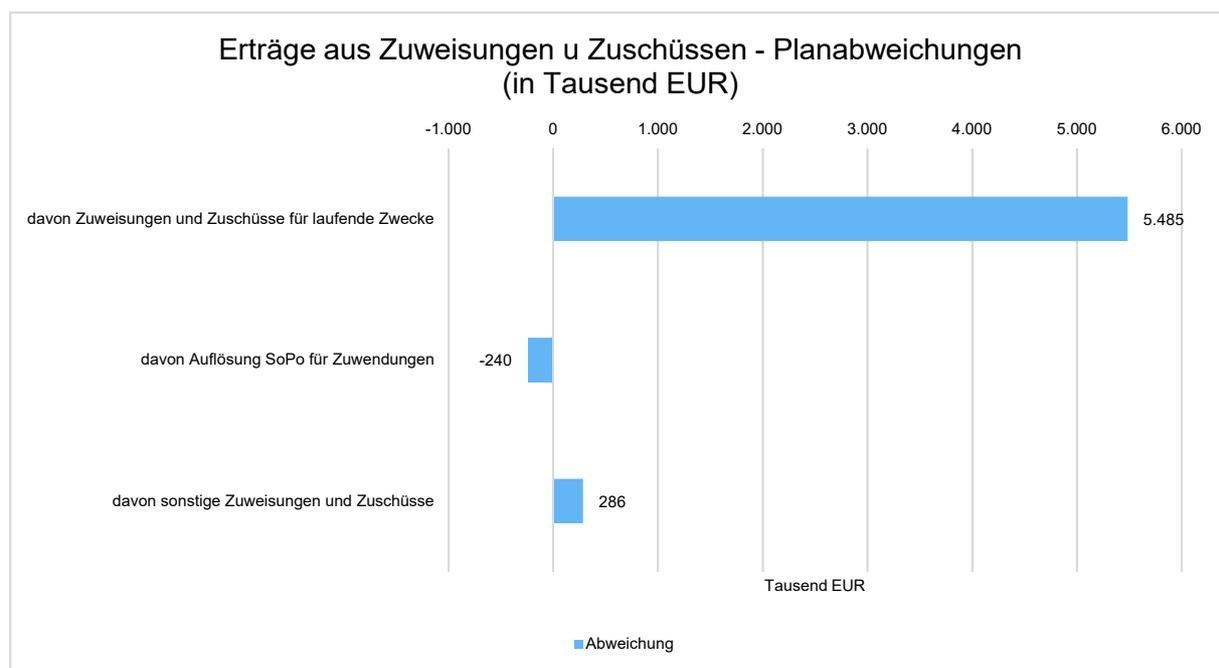
Unter diese Position fallen u. a. Kostenbeiträge nach dem Kinder- und Jugendhilfegesetz.

Größte Einzelposition sind mit rd. 2,9 Mio. Euro die Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich. Diese Zuweisung erhalten die Gemeinden gemäß § 46 a Familienausgleichsgesetz zum Ausgleich ihrer Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleiches.

## Kt. 540-543 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.405.550,00	9.176.635,67	5.771.085,67

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz:



Das Jahresergebnis 2022 setzt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen:

Zuweisungen vom Land	5.956.543,67 €
Zuweisungen zu den Belastungen für Heilkurorte	1.054.575,00 €
Sonstige Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	730.000,00 €
Infrastrukturkostenhilfe durch RMV	613.600,00 €
Zuweisungen vom Bund	303.077,41 €
Zuweisungen Ausgleich Hessenindex	184.713,00 €
Einkommensteuerkompensationsumlage vom Land	175.033,56 €
Spenden (zweckgebunden)	59.118,23 €
Zuschuss Hochtaunuskreis	55.196,00 €
Zuschuss Verkehrsverband Hochtaunus (VHT)	40.000,00 €

Die Zuweisungen vom Land teilen sich im Wesentlichen in Sonderzuweisungen für folgende Bereiche auf:

Kinder- und Jugendarbeit (Kita, Hort, Jugendzentren)	3.465.000 €
ÖPNV	2.182.000 €
Stadtteilzentren / Frühe Hilfen	186.000 €
Integration	60.000 €

Die erhöhten Erträge resultieren im Wesentlichen aus den Zuweisungen aus dem Bereich ÖPNV (insbesondere für Einnahmeausfälle durch das 9-Euro-Ticket) und Kinder- und Jugendarbeit (insbesondere für die Freistellung von Kita-Gebühren für 6 Stunden) sowie einer Sonderzahlung des Bundes für Belastungen für Heilkurorte.

### Kt. 546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.632.500,00	2.392.451,15	-240.048,85

Es handelt sich um Erträge aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen für Investitionen sowie für den Gebührenaussgleich.

### Kt. 53 Sonstige ordentliche Erträge

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Sonstige ordentliche Erträge	3.050.550,00	14.164.418,98	11.113.868,98

Die sonstigen ordentlichen Erträge ergeben sich hauptsächlich aus:

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11,06 Mio. €
Konzessionsabgaben	2,57 Mio. €
Provision DB-Produkte	0,19 Mio. €
andere sonstige Nebenerlöse	0,01 Mio. €

Die Abweichung zu den geplanten Erlösen resultiert fast ausschließlich aus der Auflösung der Rückstellung für den Finanzausgleich.

### Kt. 56-57 Finanzerträge

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Finanzerträge	3.749.950,00	2.641.710,74	-1.108.239,26

Hierbei handelt es sich um Zinserträge einschließlich der Erträge aus der Verzinsung von Gewerbesteuer nachforderungen sowie Säumniszuschläge. Eine wesentliche Position in Höhe von 1.500 TEUR ist die Gewinnabführung des Betriebshofes.

Für die Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen wurde im Jahr 2022 eine Neuregelung getroffen.

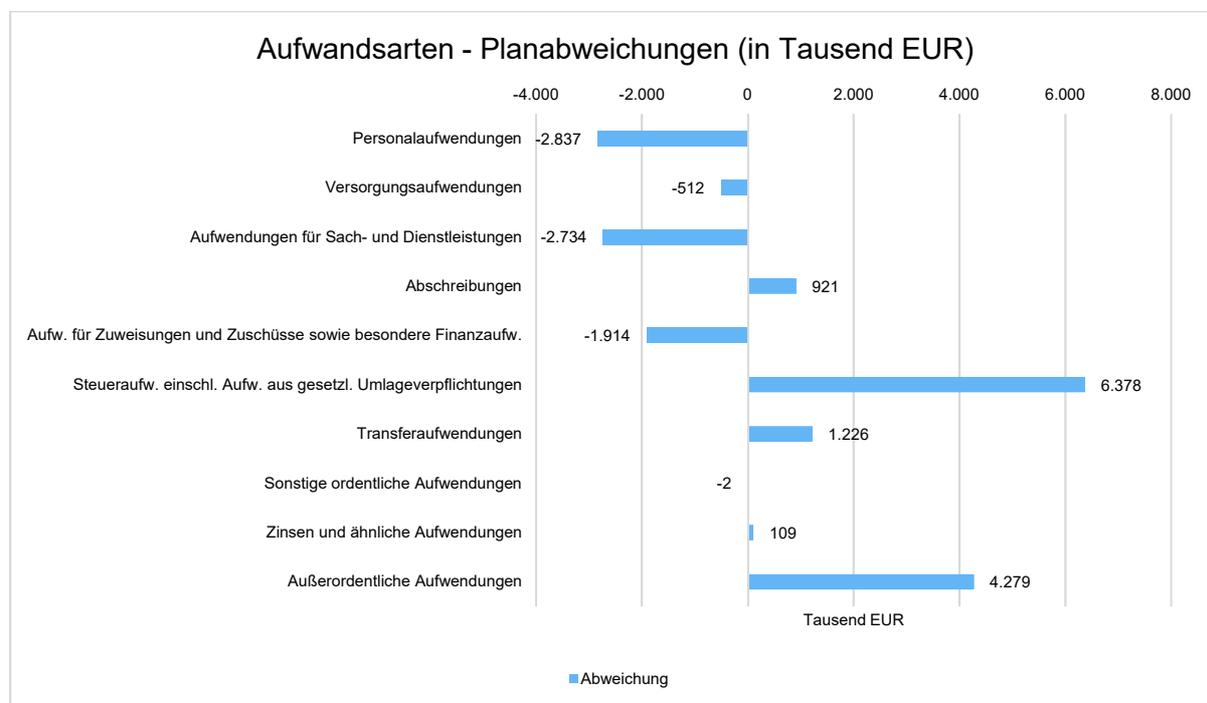
Der Zinssatz für Zinsen nach § 233a AO wird nach dem Änderungsgesetz für Verzinsungszeiträume ab dem 01.01.2019 rückwirkend auf 0,15 % pro Monat (1,8 % pro Jahr) gesenkt und damit an die verfassungsrechtlichen Vorgaben angepasst.

Aus diesem Grund konnte der Ansatz von 1,5 Mio. Euro nicht erreicht werden.

### 7.3 Aufwandslage

Die folgende Grafik gibt zunächst eine erste Übersicht über die Abweichungen der wichtigsten Aufwandsarten vom Planansatz in Euro.

Anschließend werden die einzelnen Aufwandsarten dargestellt und erläutert.

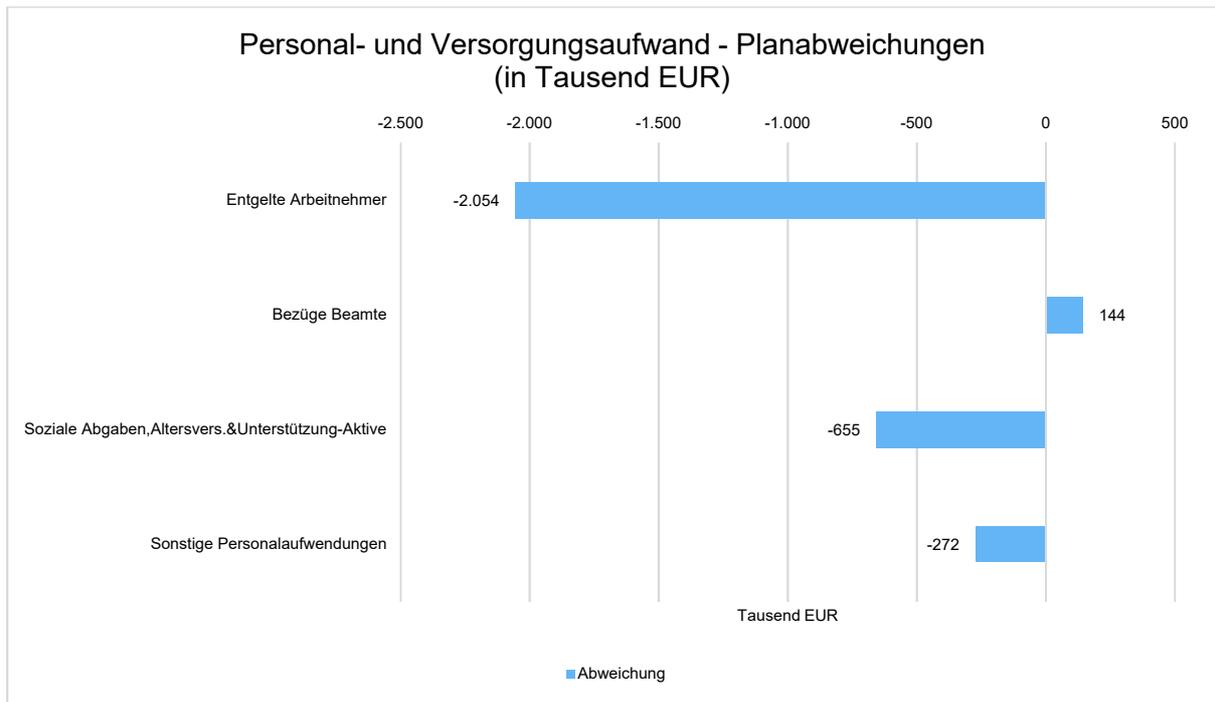


#### Kt. 62x-63x Personalaufwendungen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Personalaufwendungen	55.622.650,00	52.785.374,51	-2.837.275,49

#### Kt. 644-648 Versorgungsaufwendungen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Versorgungsaufwendungen	7.758.650,00	7.247.086,26	-511.563,74



Die Personalaufwendungen lagen in 2022 deutlich unter den Erwartungen. Aufgrund von Konsolidierungsmaßnahmen, die nur eine interne Wiederbesetzung von frei gewordenen Stellen zuließen, gingen insbesondere die Aufwendungen für Arbeitnehmerentgelte deutlich zurück.

### Kt. 60x Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.384.900,00	52.651.223,93	-2.733.676,07

Hierbei geht es um folgende Leistungsbereiche:

- Energie, Wasser, Abwasser, Gas
- Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude, des Infrastrukturvermögens, der Maschinen und technischen Anlagen, von Fahrzeugen, der Betriebsvorrichtungen, der Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Leistungen des Betriebshofes
- Planungsleistungen
- Aufwandsentschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit
- Vergütung an Busunternehmer
- Mieten und Pachten, Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude etc.

Mit dem Erlass der Haushaltssatzung 2022 wurde eine 5%-ige Haushaltssperre für den Bereich Sach- und Dienstleistungen beschlossen. Nach Konsolidierungsgesprächen mit den Fachbereichen konnten bei folgenden Aufwendungen Einsparungen erreicht werden:

Leistungen des Betriebshof	-0,94 Mio. €
Planungskosten	-1,68 Mio. €
EDV Dienstleistungen	-0,90 Mio. €
Sachleistungen durch Dritte	-0,87 Mio. €
Aus- und Fortbildung	-0,56 Mio. €
Strom	-0,42 Mio. €
Unterhaltung Kläranlage	-0,34 Mio. €
Bewirtschaftungskosten Gebäude	-0,34 Mio. €
Vergütung Busunternehmer	-0,27 Mio. €
Klärschlambeseitigung	-0,25 Mio. €
Reinigung	-0,24 Mio. €
Obdachlosenunterbringung	-0,21 Mio. €
Sonstige Aufwendungen	-3,69 Mio. €

Diesen rd. 11 Mio. Euro Minderaufwendungen stehen höhere Aufwendungen als geplant in Höhe von rd. 8 Mio. Euro gegenüber:

Umwelt- und Landschaftsplanung, Bodenschutz	+2,84 Mio. €
Altlasten, Sanierungsmaßnahmen	+1,79 Mio. €
Mieten (u.a. für Ukrainegefährdete)	+1,47 Mio. €
Sonstige Aufwendungen	+1,94 Mio. €

Die höheren Aufwendungen im Bereich „Umwelt“ resultieren aus Erhöhungen der bestehenden Rückstellungen für „Altlasten“.

Im Bereich Mieten entstanden die Mehrkosten durch Anmietung von Wohnungen für Ukrainegefährdete. Den Mehrkosten stehen entsprechende Erstattungen des Kreises bei der Position „Kostenerstattungen“ gegenüber.

## Kt. 66 Abschreibungen

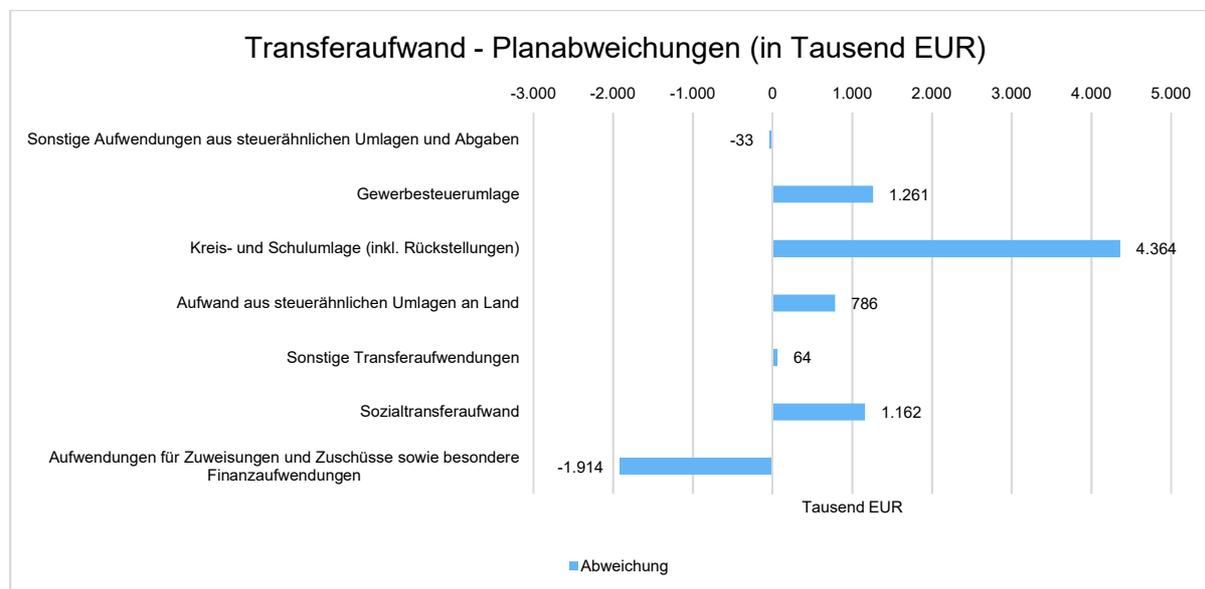
	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Abschreibungen	15.299.500,00	16.220.764,78	921.264,78

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten von aktivierten Gütern des Anlagevermögens sind grundsätzlich linear auf deren Nutzungsdauer zu verteilen. Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr des Anlagevermögens innerhalb des Haushaltsjahres dar. Einzelheiten können der beigefügten Anlagenübersicht entnommen werden.

## Transferaufwendungen im Überblick

Die folgende Grafik zeigt bei den verschiedenen Transferaufwendungen die Abweichungen vom Planansatz in Euro.

Danach werden die Transferaufwendungen detaillierter dargestellt und erläutert.



### Kt. 71 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	35.922.800,00	34.008.987,84	-1.913.812,16

Zu dieser Position zählen u. a. Zuschüsse an freie Träger von Kitas, die Kostenerstattung an die Kur- und Kongreß-GmbH, Leistungen an Tagespflegepersonen, Mietzuschüsse, der Infrastrukturausgleich für den Stadtbuss, Zuschuss für die Friedhöfe an den Betriebshof, Zuschüsse an Vereine und Verbände etc.

Insgesamt blieben die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse unter dem Plan.

Es gab Mehraufwendungen unter anderem bei:

- Kostenerstattungen an die Kur- und Kongreß-GmbH
- Rückerstattung von Landesmitteln

Diesen standen mehr Einsparungen gegenüber, insbesondere bei

- Zuschüssen an freie Träger von Kitas
- Zuschüssen an Vereine
- Kostenerstattungen an Gemeinden
- Abführung an Einnahmeverfahren des RMV
- Bad Homburg Pass

## Kt. 73 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	62.495.800,00	68.873.754,04	6.377.954,04

Das Jahresergebnis 2022 setzt sich wie folgt zusammen:

Schulumlage	28.379.466,00 €
Kreisumlage	23.278.561,40 €
Gewerbsteuerumlage	9.805.833,91 €
Heimatumlage	6.093.625,36 €
Solidaritätsumlage	816.858,00 €
Uml. Regionalverband Frankfurt	362.079,26 €
Abwasserabgabe	134.384,11 €
Aufwand aus steuerähnlichen Abgaben ans Land	2.946,00 €
<b>Summe</b>	<b>68.873.754,04 €</b>

Der Anstieg der Aufwendungen im Vergleich zum Plan resultiert zum überwiegenden Teil aus der neu berechneten Rückstellung der Kreis- und Schulumlage (s. hierzu in den Anlagen unter 11.3 den Rückstellungsspiegel) sowie aus der Gewerbsteuerumlage und der Heimatumlage.

## Kt. 72 Transferaufwendungen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Transferaufwendungen	9.020.050,00	10.245.905,05	1.225.855,05

Die wesentlichen Positionen sind:

Wirtschaftliche Jugendhilfe (u.a. Eingliederung, Inobhutnahme, gemeinsame Wohnformen)	3.249.743,93 €
Leistungen in Einrichtungen (u.a. Asylbewerber, um-A's)	1.868.801,40 €
Familienhilfe (u.a. Unterhaltsvorschuss)	1.827.177,60 €
Ambulante Hilfe für Volljährige	1.352.101,05 €
Heimerziehung	986.961,53 €
Tagesbetreuung von Kindern und Jugendlichen	502.694,33 €

Das Jahresergebnis der Transferaufwendungen ist insbesondere in den Bereichen ambulante Hilfe für Volljährige, Leistungen in Einrichtungen sowie bei der ambulanten Eingliederungshilfe und den gemeinsamen Wohnformen (beides gehört zur wirtschaftlichen Jugendhilfe) höher als geplant.

## Kt. 70,74,76 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.750,00	123.362,07	-2.387,93

## Kt. 77 Zinsen und andere Aufwendungen

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.419.600,00	1.528.832,38	109.232,38

Das Ergebnis 2022 setzt sich wie folgt zusammen:

Zinsen Kreditmarkt	1.452.900,41 €
Zinsen & ähnliche Aufwendungen an sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	28.829,25
Kredit- und Überziehungsprovisionen	19.000,00 €
Auflösung von Disagio	10.512,72 €
sonstige Zinsen & ähnliche Aufwendungen, Verzinsung USt Nachzahlung	10.243,00 €
Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	7.317,00 €
Erstattungszinsen Gewerbesteuerveranlagung	30,00 €

## 8 Erläuterungen zur Finanzrechnung

### 8.1 Allgemeine Entwicklung

Die Finanzrechnung ist Bestandteil des doppischen Jahresabschlusses. In ihr werden die Ein- und Auszahlungen getrennt nach Zahlungsarten (Personalauszahlungen, Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen etc.) ausgewiesen.

In der Finanzrechnung sind alle Zahlungsvorgänge abgebildet, unabhängig davon, ob sie sich auf das Ergebnis auswirken. Sie umfasst daher auch die investiven Zahlungen.

Die Finanzrechnung dient unter anderem auch dem Nachweis von Einzahlungen aus Kreditaufnahmen sowie von Auszahlungen zur Tilgung von Darlehen.

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

#### Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ist-Wert 2021	Planwert 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	216.958.722,76	221.480.500,00	237.205.589,55	15.725.089,55	7,10
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.385.270,85	226.850.200,00	223.803.498,77	-3.046.701,23	-1,34
<b>19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.573.451,91</b>	<b>-5.369.700,00</b>	<b>13.402.090,78</b>	<b>18.771.790,78</b>	<b>349,59</b>
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.614.546,26	6.829.000,00	3.970.623,51	-2.858.376,49	-41,86
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.550.839,76	130.956.676,80	46.774.949,07	-84.181.727,73	-64,28
<b>29 - Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-34.936.293,50</b>	<b>-124.127.676,80</b>	<b>-42.804.325,56</b>	<b>81.323.351,24</b>	<b>65,52</b>
<b>30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-19.362.841,59</b>	<b>-129.497.376,80</b>	<b>-29.402.234,78</b>	<b>100.095.142,02</b>	<b>77,30</b>
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	13.240.000,00	64.100.000,00	73.140.000,00	9.040.000,00	14,10
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.279.470,56	6.759.000,00	6.454.881,19	-304.118,81	-4,50
<b>33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>7.960.529,44</b>	<b>57.341.000,00</b>	<b>66.685.118,81</b>	<b>9.344.118,81</b>	<b>16,30</b>
<b>37 - Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>-1.032.575,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.694.088,16</b>	<b>1.694.088,16</b>	<b>0,00</b>
<b>38 - Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>33.319.975,65</b>	<b>20.885.087,98</b>	<b>20.885.087,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>39 - Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>	<b>-12.434.887,67</b>	<b>-72.156.376,80</b>	<b>38.976.972,19</b>	<b>111.133.348,99</b>	<b>154,02</b>
<b>40 - Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>20.885.087,98</b>	<b>-51.271.288,82</b>	<b>59.862.060,17</b>	<b>111.133.348,99</b>	<b>154,02</b>

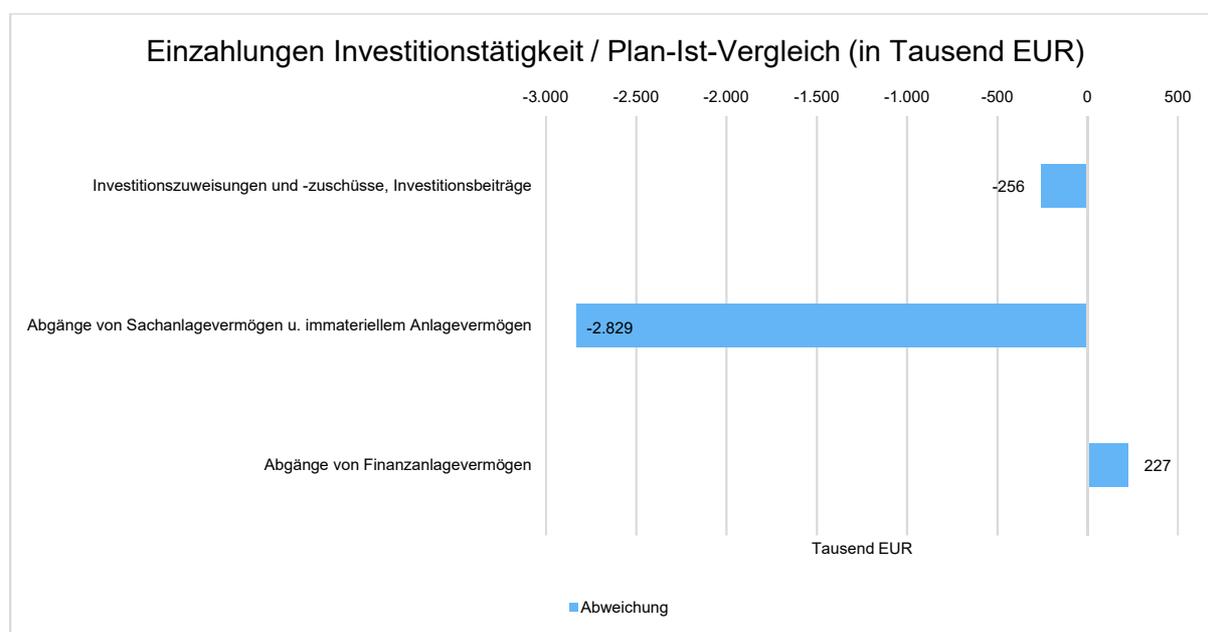
## 8.2 Investitionstätigkeit

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

### Investitionstätigkeit

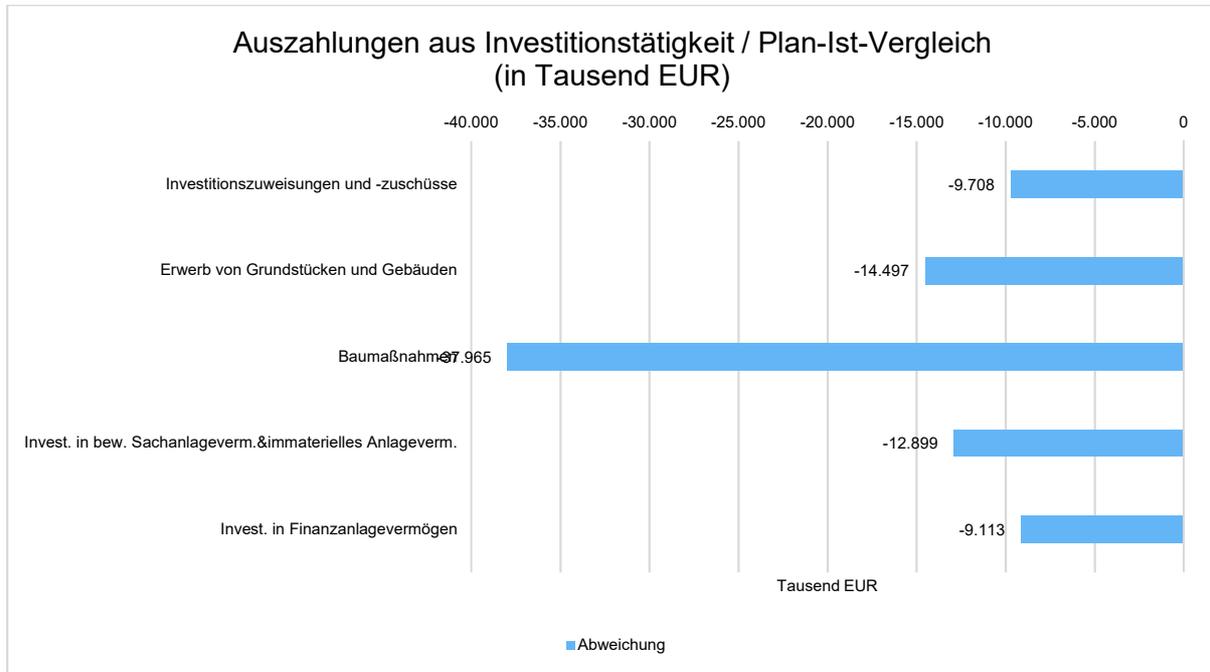
	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	498.274,95	2.394.000,00	2.137.717,41	-256.282,59	-10,71
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	176.654,00	3.540.000,00	711.057,90	-2.828.942,10	-79,91
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	939.617,31	895.000,00	1.121.848,20	226.848,20	25,35
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.614.546,26</b>	<b>6.829.000,00</b>	<b>3.970.623,51</b>	<b>-2.858.376,49</b>	<b>-41,86</b>
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.132.162,51	12.222.345,18	2.514.225,57	-9.708.119,61	-79,43
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	577.129,96	15.576.305,68	1.079.309,92	-14.496.995,76	-93,07
Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.068.165,56	73.221.130,25	35.255.685,08	-37.965.445,17	-51,85
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	4.186.785,14	16.725.512,77	3.826.978,32	-12.898.534,45	-77,12
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	5.586.596,59	13.211.382,92	4.098.750,18	-9.112.632,74	-68,98
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>36.550.839,76</b>	<b>130.956.676,80</b>	<b>46.774.949,07</b>	<b>-84.181.727,73</b>	<b>-64,28</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-34.936.293,50</b>	<b>-124.127.676,80</b>	<b>-42.804.325,56</b>	<b>81.323.351,24</b>	<b>65,52</b>

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Insbesondere im Bereich "Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden" wurden weniger Einzahlungen verzeichnet als geplant. Die Erschließungsbeiträge von privaten Grundstückseigentümern bleiben hinter den Erwartungen zurück.

### Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Die tatsächlichen Auszahlungen für Baumaßnahmen liegen deutlich unter der Planung aufgrund von Verschiebungen der Bauphasen und Verzögerungen der Bauarbeiten. Dies spiegelt sich in den entsprechend hohen Haushaltsresten wider.

## 9 Sonstige Angaben

### 9.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

#### Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2022 beträgt der Restbetrag der Bürgschaften insgesamt 1.165.446,76 € und verteilt sich wie folgt:

Kur- und Kongreß GmbH	1.065.028,76 €
Kurstift Bad Homburg gGmbH	100.418,00 €

#### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

##### Finanzierungsvereinbarung zwischen der Stadt Bad Homburg v. d. Höhe und der Kur- und Kongreß-GmbH

Gemäß der zwischen der Stadt und der Kur- und Kongreß-GmbH geschlossenen Finanzierungsvereinbarung vom 14. Dezember 2018 sind sämtliche Betriebskosten der Kur- und Kongreß-GmbH zur Deckung der „Betrauungsgegenständlichen Aufgaben“ abzüglich der im Rahmen der Aufgabenwahrnehmung erzielten Erlöse („Netto-Betriebskosten“) zuzüglich eines Gewinnaufschlags von der Stadt Bad Homburg v. d. Höhe auszugleichen.

##### Nicht passivierte subsidiäre Versorgungsansprüche

Die Stadt Bad Homburg v. d. Höhe ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse (ZVK). Die mittelbaren Pensionsverpflichtungen der ZVK sind umlagenfinanziert und nur teilweise kapitalgedeckt. Die Beiträge setzen sich zusammen aus:

- der Umlage in Höhe von 7,0 Prozentpunkten vom 01.01.2022 - 31.12.2022
- dem Sanierungsgeld in Höhe von 1,4 Prozentpunkten

auf das Bruttoentgelt (ZVK-pflichtiges Entgelt).

#### Fremde Finanzmittel

Gemäß § 15 Gemeindehaushaltsverordnung betreffen fremde und durchlaufende Zahlungsmittel nicht die Haushaltswirtschaft der Gemeinde und werden demnach auch nicht veranschlagt. Man spricht hier von haushaltsunwirksamen Vorgängen. Es handelt sich hierbei z.B. um Zahlungsmittel, die von der Gemeinde unmittelbar für den Haushalt eines anderen öffentlichen Auftraggebers eingenommen und weitergeleitet werden.

Die zum 31.12.2022 im Kassenbestand befindlichen fremden Finanzmittel sind auf der Aktivseite unter Ziffer 2.4 „Flüssige Mittel“ enthalten und verteilen sich im Wesentlichen wie folgt:

Spenden	63.344,86 €
Landeszuwendungen für Dritte	43.675,98 €
Kautionen und Sicherheitseinbehalte	23.149,00 €
Verwahrungen f. Vollstreckungsersuchen	234.432,61 €
Verwahrungen aus Müll-/Straßenbeiträgen	364.608,45 €

## Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Leasingverträge bestehen für folgende Sachverhalte:

Kraftfahrzeuge (inkl. Jobrad)	132.116,75 €
Kaffeeautomaten	44.087,50 €
Frankiermaschine	2.218,46 €
Leasing technische Ausstattungen	37.407,38 €

## 9.2 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Bad Homburg v. d. Höhe ist mit ihren Betrieben gewerblicher Art steuerpflichtiger Unternehmer im Sinne des Umsatzsteuergesetzes. Damit unterliegt die Stadt für diese Bereiche auch der Körperschaftsteuer. Steuersubjekte sind jeweils die einzelnen Betriebe gewerblicher Art.

Es werden folgende Betriebe gewerblicher Art geführt:

Körperschaftsteuernummer	Betrieb gewerblicher Art
003 226 0501 1	Stadtwerke
003 226 0502 9	Verkehrsbetriebe u. Parkeinrichtungen
003 226 0503 7	Volksfeste & Märkte
003 226 0504 4	Gemeinschaftshäuser
003 226 0507 8	Tankstelle
003 226 0508 6	Duales System
003 226 0510 8	Marktlauben
003 226 0511 6	Dienstleistungen an Dritte
003 226 0512 4	Photovoltaikanlage
003 226 0513 2	Sponsoring u. Veranstaltungen

Umsatzsteuernummer	
003 226 0500 3	Umsatzsteuer

Darüber hinaus besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft, die sowohl die Kur- und Kongreß-GmbH als auch deren 100%-ige Töchter (Klinik Dr. Baumstark, KuK Immobilienverwaltungsgesellschaft, Bahnhof GmbH und Francois-Blanc Spielbank GmbH) umfasst.

### 9.3 Personalbestand

Im Jahr 2022 standen

86 Beamt*innen (davon 6 Anwärter, bei Auszubildenden nicht enthalten)
820 Beschäftigte
26 Auszubildende
23 Praktikant*en (nach Tarifvertrag, Anerkennungsjahr Erzieher*in und Sozialpädagog*in sowie FOS)
8 Stipendiat*en
13 PivA Ausbildung Erzieher*innen (NEU)
4 Teilzeitausbildung Erzieher*in
2 Bachelor Kita (1x Kita, 1x JUZ)
0 FSJ Feuerwehr

durchschnittlich in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis zur Stadtverwaltung.

## 9.4 Organe

### Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung

#### Stadtverordnete der CDU-Fraktion

Name	Funktion	Amtszeit
Silvia Argyrakis	Stadtverordnete	
Thorsten Bartsch	Stadtverordneter	
Susanne Beckmann	Stadtverordnete	
Sighild Drnikovic	Stadtverordnete	
Bernd Eller	Stadtverordneter	
Dr. Alfred Etzrodt	Stadtverordnetenvorst. (SVV)	
Monika Faßbinder	Stadtverordnete	
Annalena Gebhard	Stadtverordnete	
Ingrid Hamer	Stadtverordnete	
Hendrik Hoffmann	Stadtverordneter	
Dr. Andrea Hüttmann	Stadtverordnete	
Alischa Kisser	Stadtverordnete	
Eva Kühl	Stadtverordnete	
Brigitte Laupus	Stadtverordnete	
Dr. Roland Mittmann	Stadtverordneter	
Stefan Georg Schenkelberg	Stadtverordneter	
Donata Seippel	Stadtverordnete	
Michael Velten	Stadtverordneter	
Pia Voigt	Stadtverordnete	
Dr. Clemens Wolf	Stadtverordneter	
Bert Worbs	Stadtverordneter	

#### Stadtverordnete der Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen

Name	Funktion	Amtszeit
Horst Blaeser	Stadtverordneter	
Laura Burkart-Gorissen	Stadtverordnete	
Margit Courbeaux	Stadtverordnete	
Daniela Kraft	Stadtverordnete/ab 22.04.2021 stv. SVV	
Oliver Messer	Stadtverordneter	
Joshua Joseph Müller	Stadtverordneter	
Frauke Thiel	Stadtverordnete	
Alexander Unrath	Stadtverordneter	
Eva Wingler	Stadtverordnete	

### Stadtverordnete der SPD-Fraktion

Name	Funktion	Amtszeit
Elke Barth	Stadtverordnete	
Beate Denfeld	Stadtverordnete	
Dr. Simone Farys-Paulus	Stadtverordnete	
Dr. Thomas Kreuder	Stadtverordneter	
Tobias Ottaviani	Stadtverordneter	
Wilma Schnorrenberger	Stadtverordnete	
Jürgen Stamm	Stadtverordneter	

### Stadtverordnete der FDP-Fraktion

Name	Funktion	Amtszeit
Brigitte Borgel	Stadtverordnete	
Philipp Herbold	Stadtverordneter	
Tim-Daniel Hordorff	Stadtverordneter	
Dr. Rudolf Pietzke	Stadtverordneter	
Erik Plumpe	Stadtverordneter	

### Stadtverordnete der BLB-Fraktion

Name	Funktion	Amtszeit
Armin Johnert	Stadtverordneter	
Okan Karasu	Stadtverordneter	
Mona Majd	Stadtverordnete	
Rafael Schimanski	Stadtverordneter	

### Fraktionslose Stadtverordnete

Name	Funktion	Amtszeit
Peter Braun	Stadtverordneter/stv. SVV	
Olga Hübner	Stadtverordnete	
Peter Münch	Stadtverordneter	

### Stadtverordnetenvorsteher

Name	Funktion	Amtszeit
Dr. Alfred Etzrodt	Stadtverordnetenvorsteher	

## Mitglieder des Magistrats

Name	Funktion	Amtszeit
Ursula Bachmeier	Stadträtin	
Jacob Donath	Stadtrat	
Beate Fleige	Stadträtin	
Irina Gerybadze-Haesen	Stadträtin	
Alexander W. Hetjes	Oberbürgermeister	
Nina Hoff-Kott	Stadträtin	
Dr. Oliver Jedynak	Bürgermeister	
Wolfram Kister	Stadtrat	
Lucia Lewalter-Schoor	Stadträtin	
Amir Parandian	Stadtrat	
Bardo Röhrig	Stadtrat	
Christine Rupp	Stadträtin	
Angelika-Vollrath-Kühne	Stadträtin	
Mechthild Weiß-Hennerici	Stadträtin	

## Mitglieder der Ortsbeiräte

### Mitglieder des Ortsbeirates Berliner Siedlung/Gartenfeld

Name	Funktion	Amtszeit
Horst Blaeser	Ortsbeiratsmitglied/ ab 27.04.2021 stv. Ortsvorsteher	
Brigitte Borgel	Ortsbeiratsmitglied	
Julia Dahl	Ortsbeiratsmitglied	
Beate Denfeld	stv. Ortsvorsteherin ab 27.04.2021	
Dr. Alfred Etzrodt	Ortsbeiratsmitglied	
Alischa Kisser	Ortsbeiratsmitglied	
Ilona Nitsch	Ortsbeiratsmitglied	ab 10.07.2022 bis 09.07.2022 / verstorben
Mariela Pérez-Sepulveda	Ortsbeiratsmitglied	
Karin Spies	Ortsbeiratsmitglied, ab 27.04.2021 Ortsvorsteherin	
Frauke Thiel	Ortsbeiratsmitglied	

### Mitglieder des Ortsbeirates Dornholzhausen

Name	Funktion	Amtszeit
Susanne Beckmann	Ortsbeiratsmitglied	
Hans-Peter Grösgen	Ortsbeiratsmitglied, ab 27.04.2021 bis 31.12.2022 Ortsvorsteher	steht zur Wahl als stv. Ortsvorsteher (23.01.2023)
Frank Hirschelmann	Ortsbeiratsmitglied	
Simone Loewen	Ortsbeiratsmitglied, ab 27.04.2021 stv. Ortsvorsteherin	steht zur Wahl als Ortsvorsteherin (23.01.2023)

Hans-Peter Mayer	Ortsbeiratsmitglied	bis 16.05.2022
Claudia Müller-Kaldauke	Ortsbeiratsmitglied	
Martin Reißmann	Ortsbeiratsmitglied	
Dr. Juliane Freifrau von Rotenhan	Ortsbeiratsmitglied	ab 17.05.2022
Dr. Thomas Nägle	Ortsbeiratsmitglied	
Inge Weißmüller	Ortsbeiratsmitglied	

#### Mitglieder des Ortsbeirates Gonzenheim

Name	Funktion	Amtszeit
Peter Braun	Ortsbeiratsmitglied	
Filippo Casciana	Ortsbeiratsmitglied	
Tim-Daniel Hordorff	Ortsbeiratsmitglied	ab 02.02.2022
Dr. Wolfgang Lindstaedt	Ortsbeiratsmitglied	
Dr. Sandra Link	Ortsbeiratsmitglied	
Ingeborg Messer	Ortsbeiratsmitglied/ ab 28.04.2021 stv. Ortsvorsteherin	
Dr. Karl Alexander Rastädter	Ortsvorsteher	
Thordem Scharfschwerdt	Ortsbeiratsmitglied	bis 01.02.2022
Peter Schmidt	Ortsbeiratsmitglied/ ab 28.04.2021 stv. Ortsvorsteher	
Christoph Schönstein	Ortsbeiratsmitglied	

#### Mitglieder des Ortsbeirates Kirdorf

Name	Funktion	Amtszeit
Michael Blew	Ortsbeiratsmitglied	
Klaus-Dieter Degen	Ortsbeiratsmitglied	
Bruno Gutjahr	stv. Ortsvorsteher	
	Ortsbeiratsmitglied/ ab 28.04.2021 stv. Ortsvorsteherin	
Daniela Kraft	Ortsvorsteherin	
Hans Leimeister	Ortsvorsteher	
Dr. Mareike Possienke	Ortsbeiratsmitglied	
Dr. Joachim-D. Reinking	Ortsbeiratsmitglied	
Dietmar Schäfer	Ortsbeiratsmitglied	
Afroditi Tsobanelis-Görgen	Ortsbeiratsmitglied	

#### Mitglieder des Ortsbeirates Innenstadt

Name	Funktion	Amtszeit
Silvia Argyrakis	Ortsbeiratsmitglied	
Frank Ehlert	Ortsbeiratsmitglied	
Lucas Gorißen	Ortsbeiratsmitglied	bis 27.02.2022 / kein Nachrücker mehr auf Liste
Dr. Cornelia Haschtmann	Ortsbeiratsmitglied	

Wolfgang Hottejan	Ortsbeiratsmitglied/ ab 27.04.2021 stv. Ortsvorsteher
Eva Kühl	Ortsbeiratsmitglied
Thomas Meye	Ortsvorsteher
Thomas Rehbein	Ortsbeiratsmitglied
Stefanie Wassermeier	Ortsbeiratsmitglied

#### **Mitglieder des Ortsbeirates Ober-Erlenbach**

<b>Name</b>	<b>Funktion</b>	<b>Amtszeit</b>
Martin Burk	Ortsbeiratsmitglied/ ab 28.04.2021 Ortsvorsteher	
Sighild Drnikovic	Ortsbeiratsmitglied	
Wolfgang Eilers	Ortsbeiratsmitglied	
Angelika Hartmann	Ortsbeiratsmitglied/ ab 28.04.2021 stv. Ortsvorsteherin	
Inge-Lore Kausen	Ortsbeiratsmitglied	
Monika Kohlmann	Ortsbeiratsmitglied	
Onno Onneken	Ortsbeiratsmitglied	
Wilma Schnorrenberger	Ortsbeiratsmitglied/ bis 28.04.2021 stv. Ortsvorsteherin	
Dr. Christian Waller	Ortsbeiratsmitglied	

#### **Mitglieder des Ortsbeirates Ober-Eschbach**

<b>Name</b>	<b>Funktion</b>	<b>Amtszeit</b>
Heike Bergmeier	Ortsbeiratsmitglied	
Timo Damm	Ortsbeiratsmitglied	
Felix Fischer	Ortsbeiratsmitglied / stellv. Ortsvorsteher	
Sonja Fischer	Ortsbeiratsmitglied	
Dr. Dietlinde Klar-Scheinert	Ortsbeiratsmitglied	
Wolfgang Laupus	Ortsbeiratsmitglied	
Ursula Oesterling	Ortsbeiratsmitglied	
Yvonne Velten	Ortsbeiratsmitglied/ ab 27.04.2021 Ortsvorsteherin	
Stephan Zalud	Ortsbeiratsmitglied	

## **10 Rechenschaftsbericht**

### **10.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen**

Gemäß den Verwaltungsvorschriften zu § 51 Gemeindehaushaltsverordnung „Rechenschaftsbericht“ ist im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in konzentrierter Form darzustellen. Dabei sind Sachverhalte, die im Anhang zum Jahresabschluss erläutert werden, nicht nochmals aufzuführen.

Wesentliche Aufgabe des Rechenschaftsberichts ist es, die aktuelle und künftige Ziel- und Produktorientierung der Gemeinde analysierend darzustellen.

Eine Erläuterung der einzelnen Bilanz-, Ertrags-, und Aufwandspositionen ist bereits im Anhang zum Jahresabschluss 2022 erfolgt. Insofern wird im Rechenschaftsbericht darauf nicht nochmals eingegangen.

Der Haushaltsplan 2022 wurde am 16.12.2021 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

### **10.2 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung**

#### **10.2.1 Ergebnislage**

##### **Gesamtwirtschaftliche Entwicklung**

Nach der Corona Pandemie, die die Jahre 2020 und 2021 geprägt und wirtschaftlich negativ beeinflusst hatte, erholte sich die Wirtschaft Anfang 2022. Diese Erholung war von kurzer Dauer. Der Ukrainekrieg bedeutete für die Kommunen eine erneute drastische und negative Auswirkung auf die wirtschaftliche Entwicklung und somit ihre Finanzen. Die in der Folge des Ukrainekrieges aufgetretene Energiekrise sowie die damit einhergehende höhere Inflation haben diese negative Entwicklung noch verstärkt. Der Verlauf dieser Entwicklung ist weiterhin nicht absehbar.

Daneben belastet der verstärkte Zustrom von Flüchtlingen und Migranten in vielerlei Hinsicht die Kommunen. Es ist offen, wie lange die Unterstützung der Kommunen benötigt wird.

Vertreter der kommunalen Spitzenverbände haben sich in der Vergangenheit zur gesamtwirtschaftlichen Entwicklung wie folgt geäußert:

Helmut Dedy, Hauptgeschäftsführer des Deutschen Städtetages:

"Durch die Inflation steigen die Ausgaben der Städte und Gemeinden in weit höherem Umfang als ihre Steuereinnahmen. Im Saldo verschlechtert sich die kommunale Finanzlage dramatisch. Die zunehmenden Finanzierungslasten für die Aufnahme und Integration von Geflüchteten und kommunale Maßnahmen zum Klimaschutz, Wärmewende und Klimaanpassung kommen noch hinzu."

(Quelle: <https://www.staedtetag.de/presse/pressemeldungen/2023/steuerschaetzung-inflation-steigert-kommunale-ausgaben-deutlich-mehr-als-einnahmen> )

"Aufgabenausweitung oder Mindereinnahmen sind für die Kommunen so oder so nicht verkraftbar. Bund und Länder sind gefordert, Risiken zu minimieren oder zu übernehmen und sich an Mehrbelastungen zu beteiligen."

(Quelle: Vorwort „Stadtfinanzen 2022. Schlaglichter des Deutschen Städtetages“)

Der Präsident des Hessischen Städte- und Gemeindebundes, Bürgermeister Matthias Baaß, sagt zu den Herausforderungen für die kommunalen Haushalte:

„Die Nachwirkungen der Corona-Pandemie, der russische Angriffskrieg gegen die Ukraine und die hohe Inflation führen auch für die hessischen Städte, Gemeinden und Landkreise binnen kürzester Zeit über alle Bereiche hinweg zu stark steigenden Ausgaben.“

(Quelle: <https://www.hess-staedtetag.de/aktuelles/arbeitsfelder/artikelansicht/article/staerkeres-finanzielles-engagement-der-landesregierung-gefordert/>)

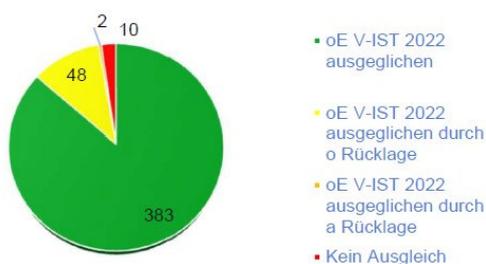
Dr. Jürgen Dieter, Geschäftsführender Direktor des Hessischen Städtetages sieht ebenfalls „dunkle Wolken am Horizont“:

„Ertragsbremse, Inflation, hohe Tarifabschlüsse, wachsende Aufgaben und eine nicht als günstig einzuschätzende wirtschaftliche Entwicklung lassen keine optimistische Prognose für die kommenden Jahre zu.“

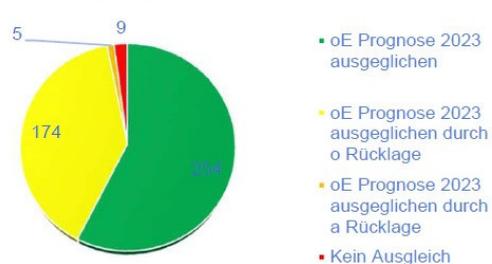
(Quelle: HStT-Rundschreiben vom 11.09.2023)

Interessant sind folgende Grafiken, die vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport nach der Sitzung der „AG Optimierung der kommunalen Finanzaufsicht“ am 08. September 2023 veröffentlicht wurden. Die Grafiken vergleichen die ordentlichen Ergebnisse der hessischen Kommunen – zum einen die voraussichtlichen Ist-Zahlen 2022, zum anderen die Prognose Ist für 2023. Hier ist gut zu sehen, dass der Haushaltsausgleich voraussichtlich von 86,5% der hessischen Kommunen erreicht wird. Die Prognose für 2023 sieht deutlich düsterer aus. Es wird prognostiziert, dass nur noch 57,5% der Haushalte ausgeglichen sein werden:

**Haushaltsausgleich ordentliches Ergebnis voraussichtliches Ist 2022**



**Haushaltsausgleich ordentliches Ergebnis Prognose Ist 2023**



Quelle: 2019-2020 Kommuna Data Hessen: FSB (Kash Jahresabschluss); 2021 vorläufige Ist-Werte: Kommunal Data Hessen (Abfrage 30.04.); 2022 voraussichtliches Ist zum 31.12.2022, Kommunal Data Hessen (Abfrage 30.08.2023) Prognose 2023, vorläufiger Stand 06.09.2023.

Es steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

## Die Ergebnisse im Überblick

Das Haushaltsjahr 2022 schließt im ordentlichen Ergebnis unter Berücksichtigung der Rücklagenbuchungen mit einem Überschuss in Höhe von 968.971,52 Euro ab. Das außerordentliche Ergebnis weist einen Fehlbetrag in Höhe von 2.830.091,76 Euro aus.

### Jahresergebnis insgesamt:

Ordentliches Jahresergebnis nach Rücklagenbuchung (Überschuss)	968.971,52 €
Außerordentliches Jahresergebnis (Fehlbetrag)	-2.830.091,76 €
Jahresergebnis Gesamt (Fehlbetrag)	-1.861.120,24 €

Gemäß § 24 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung wird der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 968.971,52 Euro der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Der Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 2.830.091,76 Euro darf mit Mitteln aus der aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses des Ergebnishaushalts gebildeten Rücklage ausgeglichen werden.

## Entwicklung der Rücklagen

Rücklagenveränderungen, die aus Finanzierungstätigkeiten des Finanzhaushaltes stammen, werden gegen die Netto-Position gebucht. Aufgrund der Jahresergebnisse 2022 ergibt sich folgende Entwicklung bei den einzelnen Rücklagen:

<b>Rücklage Spielbank Wohnungsbau</b>	
Schlussbilanz 31.12.2021	695.760,54 €
<b>Ergebnisrechnung</b>	
Fehlbetrag KSt. 5081 Wohnungswesen	-875.151,51 €
Fehlbetrag Wohnanlage Oberste Gärten	-180,43 €
Fehlbetrag Wohnanlage Frölingstraße	0,00 €
Fehlbetrag Wohnanlage Urselerstraße	-329.645,32 €
Zuführung aus Spielbankabgabe	162.115,49 €
<b>Entnahme zur Finanzierung Ergebnisrechnung</b>	<b>-1.042.861,77 €</b>
<b>Vermögensrechnung</b>	
Entnahme Erwerb Belegrechte	0,00 €
Zuführung Überschuss KSt. 5081 Finanzhaushalt	347.101,23 €
<b>Rücklage Spielbank Wohnungsbau zum 31.12.2022</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Rücklage Wilhelm-von-Meister Stiftung</b>	
Schlussbilanz 31.12.2021	1.223.991,83 €
Entnahme Ergebnisrechnung	-4.438,88 €
<b>nach Jahresabschluss 2022</b>	<b>1.219.552,95 €</b>
<b>Rücklage Sondervermögen Olga Lotz</b>	
Schlussbilanz 31.12.2021	166.933,28 €
Zuführung Ergebnisrechnung	667,73 €
<b>nach Jahresabschluss 2022</b>	<b>167.601,01 €</b>

**Rücklage Sondervermögen Buchhorn**

Schlussbilanz 31.12.2021	156.521,60 €
Zuführung Ergebnisrechnung	0,00 €
nach Jahresabschluss 2022	<b>156.521,60 €</b>

**Rücklage Sondervermögen Maria Schwarz**

Schlussbilanz 31.12.2021	232.393,60 €
Zuführung Ergebnisrechnung	929,57 €
nach Jahresabschluss 2022	<b>233.323,17 €</b>

**Rücklage Sondervermögen Käthe Micksch**

Schlussbilanz 31.12.2021	49.155,44 €
Zuführung Ergebnisrechnung	196,62 €
nach Jahresabschluss 2022	<b>49.352,06 €</b>

**Rücklage Sondervermögen Cläre-Jannsen-Stiftung**

Schlussbilanz 31.12.2021	130.346,46 €
Zuführung Ergebnisrechnung	0,00 €
nach Jahresabschluss 2022	<b>130.346,46 €</b>

**Rücklage Sondervermögen Allgemein**

Schlussbilanz 31.12.2021	6.805,96 €
Zuführung Ergebnisrechnung	27,22 €
nach Jahresabschluss 2022	<b>6.833,18 €</b>

**Stand Sondervermögen zum 31.12.2022** **1.963.530,43 €**

**Auswirkung der Rücklagen auf das Jahresergebnis 2022**

Ordentliches Jahresergebnis 2022 vor Rücklagenbuchung	-76.507,99 €
Rücklage Spielbank Wohnungsbau	1.042.861,77 €
Rücklage Wilhelm-von-Meister Stiftung	-4.438,88 €
Rücklage Sondervermögen Paul Buchhorn	0,00 €
Rücklage Sondervermögen Wächtershäuser	0,00 €
Rücklage Sondervermögen Olga Lotz	667,73 €
Rücklage Sondervermögen Maria Schwarz	929,57 €
Rücklage Sondervermögen Cläre-Jannsen	-0,00 €
Rücklage Käthe Micksch	196,62 €
Rücklage Sondervermögen Allgemein	27,22 €
<b>Ordentliches Jahresergebnis 2022 nach Rücklagenbuchungen</b>	<b>968.971,52 €</b>

**Auswirkungen der Rücklagen auf die Netto-Position (Vermögensrechnung):**

Rücklage Spielbank Wohnungsbau	0,00 €
Veränderung der Netto-Position	0,00 €

Die Rücklage Spielbank Wohnungsbau ist zum 31.12.2022 aufgebraucht. Es kann daher ab dem Jahr 2023 keine Ergebnisverbesserung durch eine Rücklage-Entnahme erfolgen.

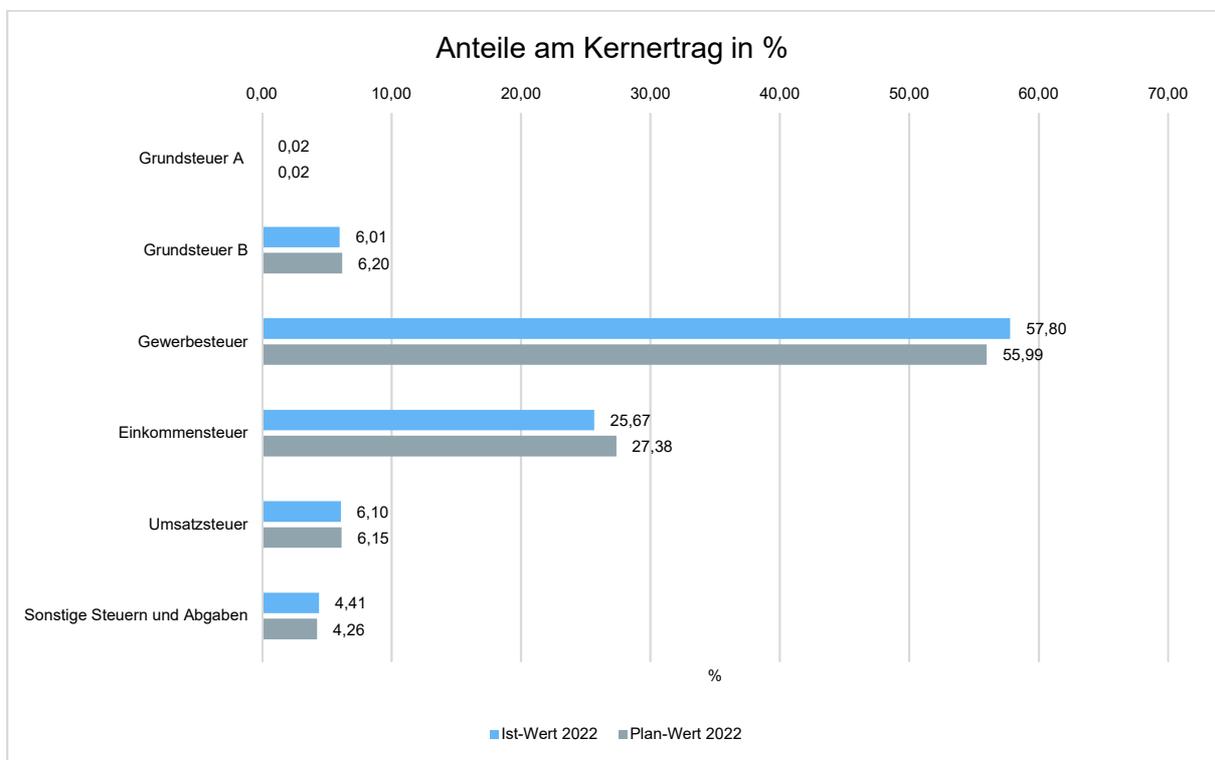
## 10.2.2 Ertragslage

### Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.

Derzeit erhält die Stadt Bad Homburg v. d. Höhe keine Schlüsselzuweisungen vom Land.



## Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2022
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.456.483,10	3.543.100,00	3.847.481,37	304.381,37	390.998,27
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.986.967,30	22.393.150,00	20.854.936,41	-1.538.213,59	867.969,11
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.618.250,76	13.409.400,00	11.896.966,14	-1.512.433,86	-1.721.284,62
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	129.334,00	--	569.948,00	569.948,00	440.614,00
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	168.043.416,71	167.874.000,00	173.942.634,92	6.068.634,92	5.899.218,21
Erträge aus Transferleistungen	3.965.571,55	4.054.800,00	4.121.599,49	66.799,49	156.027,94
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.005.126,09	3.405.550,00	9.176.635,67	5.771.085,67	3.171.509,58
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	1.724.417,32	2.632.500,00	2.392.451,15	-240.048,85	668.033,83
Sonstige ordentliche Erträge	4.176.242,51	3.050.550,00	14.164.418,98	11.113.868,98	9.988.176,47
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>221.105.809,34</b>	<b>220.363.050,00</b>	<b>240.967.072,13</b>	<b>20.604.022,13</b>	<b>19.861.262,79</b>
Finanzerträge	2.789.290,82	3.749.950,00	2.641.710,74	-1.108.239,26	-147.580,08
Außerordentliche Erträge	490.698,94	--	1.448.863,14	1.448.863,14	958.164,20
<b>Summe</b>	<b>224.385.799,10</b>	<b>224.113.000,00</b>	<b>245.057.646,01</b>	<b>20.944.646,01</b>	<b>20.671.846,91</b>

Im Folgenden wird zu ausgewählten Ertragsarten der Vergleich des Ergebnisses mit dem Ansatz und dem Vorjahresergebnis dargestellt.

Ausführliche Erläuterungen zu den einzelnen Ertragsarten werden im Anhang dargelegt.

## Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle sind die Entwicklung der Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten erkennbar:

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2022
Grundsteuer A	36.560,24	37.000,00	35.356,38	-1.643,62	-1.203,86
Grundsteuer B	10.425.043,39	10.400.000,00	10.447.490,32	47.490,32	22.446,93
Gewerbesteuer	98.329.552,59	94.000.000,00	100.531.622,79	6.531.622,79	2.202.070,20
Anteil Einkommenssteuer	44.526.836,90	45.957.000,00	44.652.290,62	-1.304.709,38	125.453,72
Anteil Umsatzsteuer	12.011.260,50	10.330.000,00	10.602.426,51	272.426,51	-1.408.833,99
Spieleapparatesteuer	150.329,24	360.000,00	293.992,19	-66.007,81	143.662,95
Hundesteuer	166.370,16	160.000,00	169.587,81	9.587,81	3.217,65
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähn. Abgaben	2.397.463,69	6.630.000,00	7.209.868,30	579.868,30	4.812.404,61
<b>Summe</b>	<b>168.043.416,71</b>	<b>167.874.000,00</b>	<b>173.942.634,92</b>	<b>6.068.634,92</b>	<b>5.899.218,21</b>

Die Gewerbesteuer hat sich insbesondere im 4. Quartal 2022 gegenüber den Erwartungen zu Anfang des Jahres erheblich besser entwickelt. Hierbei müssen Risiken späterer Rückzahlungen bedacht werden, dies könnte sich in den Folgejahren negativ auswirken.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer bleibt hinter dem Planansatz zurück.

## Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 3.171.509,58 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 5.771.085,67 Euro.

Die Entwicklung der Zuwendungen und Umlagen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2022
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.270.972,09	1.544.850,00	7.029.499,11	5.484.649,11	2.758.527,02
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	1.734.154,00	1.860.700,00	2.147.136,56	286.436,56	412.982,56
<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>6.005.126,09</b>	<b>3.405.550,00</b>	<b>9.176.635,67</b>	<b>5.771.085,67</b>	<b>3.171.509,58</b>

## Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2022
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.456.483,10	3.543.100,00	3.847.481,37	304.381,37	390.998,27
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.986.967,30	22.393.150,00	20.854.936,41	-1.538.213,59	867.969,11
Kostensatzleistungen und -erstattungen	13.618.250,76	13.409.400,00	11.896.966,14	-1.512.433,86	-1.721.284,62
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	129.334,00	--	569.948,00	569.948,00	440.614,00
Erträge aus Transferleistungen / Familienleistungsausgleich	3.965.571,55	4.054.800,00	4.121.599,49	66.799,49	156.027,94
Sonstige ordentliche Erträge	4.176.242,51	3.050.550,00	14.164.418,98	11.113.868,98	9.988.176,47
Finanzerträge	2.789.290,82	3.749.950,00	2.641.710,74	-1.108.239,26	-147.580,08
Außerordentliche Erträge	490.698,94	--	1.448.863,14	1.448.863,14	958.164,20
<b>Summe sonstige Ertragsarten</b>	<b>48.612.838,98</b>	<b>50.200.950,00</b>	<b>59.545.924,27</b>	<b>9.344.974,27</b>	<b>10.933.085,29</b>

## 10.2.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

### Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2022
Personalaufwendungen	51.162.138,70	55.622.650,00	52.785.374,51	-2.837.275,49	1.623.235,81
Versorgungsaufwendungen	6.338.661,46	7.758.650,00	7.247.086,26	-511.563,74	908.424,80
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.751.012,79	55.384.900,00	52.651.223,93	-2.733.676,07	8.900.211,14
Abschreibungen	17.777.379,18	15.299.500,00	16.220.764,78	921.264,78	-1.556.614,40
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	31.702.589,62	35.922.800,00	34.008.987,84	-1.913.812,16	2.306.398,22
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	60.207.604,63	62.495.800,00	68.873.754,04	6.377.954,04	8.666.149,41
Transferaufwendungen	10.208.968,13	9.020.050,00	10.245.905,05	1.225.855,05	36.936,92
Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.288,31	125.750,00	123.362,07	-2.387,93	-926,24
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>221.272.642,82</b>	<b>241.630.100,00</b>	<b>242.156.458,48</b>	<b>526.358,48</b>	<b>20.883.815,66</b>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.185.827,11	1.419.600,00	1.528.832,38	109.232,38	-656.994,73
Außerordentliche Aufwendungen	1.634.675,23	--	4.278.954,90	4.278.954,90	2.644.279,67
<b>Summe</b>	<b>225.093.145,16</b>	<b>243.049.700,00</b>	<b>247.964.245,76</b>	<b>4.914.545,76</b>	<b>22.871.100,60</b>

Im Folgenden wird zu ausgewählten Aufwandsarten der Vergleich des Ergebnisses mit dem Ansatz und dem Vorjahresergebnis dargestellt.

Ausführliche Erläuterungen zu den einzelnen Aufwandsarten werden im Anhang dargelegt.

## Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2022
Entgeltete Arbeitnehmer	37.858.706,49	40.713.900,00	38.659.475,78	-2.054.424,22	800.769,29
Bezüge Beamte	4.536.079,50	5.126.000,00	5.270.154,87	144.154,87	734.075,37
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	8.243.239,87	9.098.450,00	8.443.320,21	-655.129,79	200.080,34
Sonstige Personalaufwendungen	524.112,84	684.300,00	412.423,65	-271.876,35	-111.689,19
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>51.162.138,70</b>	<b>55.622.650,00</b>	<b>52.785.374,51</b>	<b>-2.837.275,49</b>	<b>1.623.235,81</b>
<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>6.338.661,46</b>	<b>7.758.650,00</b>	<b>7.247.086,26</b>	<b>-511.563,74</b>	<b>908.424,80</b>

## Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 52.651.223,93 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 8.900.211,14 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt -2.733.676,07 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt:

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2022
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	5.382.878,46	5.956.550,00	5.709.304,71	-247.245,29	326.426,25
Aufw. für bezogene Leistungen	31.778.756,06	40.412.850,00	38.053.899,77	-2.358.950,23	6.275.143,71
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.665.147,27	4.338.900,00	5.637.267,23	1.298.367,23	1.972.119,96
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	1.880.434,39	3.592.750,00	2.327.330,68	-1.265.419,32	446.896,29
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.043.796,61	1.083.850,00	923.421,54	-160.428,46	-120.375,07
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt</b>	<b>43.751.012,79</b>	<b>55.384.900,00</b>	<b>52.651.223,93</b>	<b>-2.733.676,07</b>	<b>8.900.211,14</b>

## Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen eine wichtige Aufwandsart dar.

Die Aufwendungen in Höhe von 113.128.646,93 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 11.009.484,55 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 5.689.996,93 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2022
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.702.589,62	35.922.800,00	34.008.987,84	-1.913.812,16	2.306.398,22
Sozialtransferaufwand	9.094.612,03	7.869.700,00	9.032.040,96	1.162.340,96	-62.571,07
Sonstige Transferaufwendungen	1.114.356,10	1.150.350,00	1.213.864,09	63.514,09	99.507,99
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	5.784.803,24	6.124.000,00	6.910.483,36	786.483,36	1.125.680,12
Kreis- und Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	45.517.987,15	47.294.000,00	51.658.027,40	4.364.027,40	6.140.040,25
Gewerbesteuerumlage	8.474.330,73	8.545.000,00	9.805.833,91	1.260.833,91	1.331.503,18
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	430.483,51	532.800,00	499.409,37	-33.390,63	68.925,86
<b>Summe</b>	<b>102.119.162,38</b>	<b>107.438.650,00</b>	<b>113.128.646,93</b>	<b>5.689.996,93</b>	<b>11.009.484,55</b>

## Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2022
Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.288,31	125.750,00	123.362,07	-2.387,93	-926,24
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.185.827,11	1.419.600,00	1.528.832,38	109.232,38	-656.994,73
Außerordentliche Aufwendungen	1.634.675,23	--	4.278.954,90	4.278.954,90	2.644.279,67
<b>Summe der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen</b>	<b>3.944.790,65</b>	<b>1.545.350,00</b>	<b>5.931.149,35</b>	<b>4.385.799,35</b>	<b>1.986.358,70</b>

## 10.3 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

### 10.3.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist die Entwicklung des Finanzhaushaltes bis 2026 ersichtlich. Die Basis für die mittelfristigen Daten ist die Finanzplanung des Haushaltsplans 2023/2024:

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	216.958.723	237.205.590	233.913.050	244.650.650	255.204.310	263.388.620
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.385.271	223.803.499	230.282.950	235.853.150	239.769.670	246.799.930
<b>19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.573.452</b>	<b>13.402.091</b>	<b>3.630.100</b>	<b>8.797.500</b>	<b>15.434.640</b>	<b>16.588.690</b>
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.614.546	3.970.624	2.574.000	11.667.400	19.808.000	18.122.000
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.550.840	46.774.949	153.494.541	78.401.900	68.423.000	67.147.100
<b>29 - Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-34.936.294</b>	<b>-42.804.326</b>	<b>-150.920.541</b>	<b>-66.734.500</b>	<b>-48.615.000</b>	<b>-49.025.100</b>
<b>30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-19.362.842</b>	<b>-29.402.235</b>	<b>-147.290.441</b>	<b>-57.937.000</b>	<b>-33.180.360</b>	<b>-32.436.410</b>
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	13.240.000	73.140.000	94.410.000	66.000.000	46.600.000	48.600.000
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.279.471	6.454.881	16.584.000	9.577.000	10.922.000	11.718.000
<b>33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>7.960.529</b>	<b>66.685.119</b>	<b>77.826.000</b>	<b>56.423.000</b>	<b>35.678.000</b>	<b>36.882.000</b>
<b>37 - Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>-1.032.576</b>	<b>1.694.088</b>		--	--	--
<b>38 - Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>33.319.976</b>	<b>20.885.088</b>	<b>59.862.060</b>	<b>55.739.610</b>	<b>54.225.610</b>	<b>56.723.250</b>
<b>39 - Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>-12.434.888</b>	<b>38.976.972</b>	<b>-69.464.441</b>	<b>-1.514.000</b>	<b>2.497.640</b>	<b>4.445.590</b>
<b>40 - Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>20.885.088</b>	<b>59.862.060</b>	<b>55.739.610</b>	<b>54.225.610</b>	<b>56.723.250</b>	<b>61.168.840</b>

### Vergleich der Festgelder, flüssigen Mittel und Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zum Vorjahr:

	31.12.2021	31.12.2022
Tagesgeldanlage	0,0 Mio. €	30,0 Mio. €
Saldo Bankkonto	20,9 Mio. €	29,9 Mio. €
<b>Summe "Flüssige Mittel"</b>	<b>20,9 Mio. €</b>	<b>59,9 Mio. €</b>

Die Festgelder berücksichtigen alle Geldanlagen.

Die Position "Flüssige Mittel" umfasst alle Beträge (einschließlich der Tagesgeldanlagen), die zum Bilanzstichtag zur kurzfristigen Disposition standen. Diese Mittel werden unter der Bilanzposition 2.4 "Flüssige Mittel" nachgewiesen.



### 10.3.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit entwickelt:

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	498.275	2.137.717	1.631.000	10.937.000	17.065.000	17.365.000
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	176.654	711.058	0	0	2.000.000	--
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	939.617	1.121.848	943.000	730.400	743.000	757.000
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.614.546</b>	<b>3.970.624</b>	<b>2.574.000</b>	<b>11.667.400</b>	<b>19.808.000</b>	<b>18.122.000</b>
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.132.163	2.514.226	12.790.192	3.939.000	8.035.000	8.401.600
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	577.130	1.079.310	38.324.372	7.300.000	0	--
Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.068.166	35.255.685	68.805.827	55.656.000	55.578.000	54.933.000
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	4.186.785	3.826.978	20.863.281	7.530.900	1.534.000	536.500
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	5.586.597	4.098.750	12.710.870	3.976.000	3.276.000	3.276.000
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>36.550.840</b>	<b>46.774.949</b>	<b>153.494.541</b>	<b>78.401.900</b>	<b>68.423.000</b>	<b>67.147.100</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-34.936.294</b>	<b>-42.804.326</b>	<b>-150.920.541</b>	<b>-66.734.500</b>	<b>-48.615.000</b>	<b>-49.025.100</b>

## 10.4 Vermögens- und Schuldenlage

Die Vermögensrechnung (Bilanz) gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Vermögensabbildung kann die Entwicklung der Vermögenswerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Positionen an der Gesamtsumme abgelesen werden.

### Vermögensrechnung

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung	Anteil (in %)
1 - Anlagevermögen	663.527.472	639.885.059	23.642.413	88
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	41.657.270	40.517.509	1.139.761	6
1.2 - Sachanlagen	472.514.957	450.057.174	22.457.783	63
1.3 - Finanzanlagen	149.355.245	149.310.377	44.869	20
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0	0
2 - Umlaufvermögen	90.844.490	56.885.827	33.958.663	12
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0	0
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30.982.430	36.000.739	-5.018.309	4
2.4 - Flüssige Mittel	59.862.060	20.885.088	38.976.972	8
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	343.590	334.682	8.908	0
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0
<b>Aktiva</b>	<b>754.715.552</b>	<b>697.105.568</b>	<b>57.609.984</b>	<b>100</b>
1 - Eigenkapital	472.350.273	475.256.873	-2.906.600	63
1.1 - Netto-Position	304.486.126	304.833.228	-347.101	40
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	169.725.267	170.208.825	-483.558	22
1.3 - Ergebnisverwendung	-1.861.120	214.820	-2.075.940	0
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0	0	0
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.861.120	214.820	-2.075.940	0
2 - Sonderposten	35.254.567	35.550.065	-295.497	5
2.1 - SoPo für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	31.503.237	31.028.777	474.459	4
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	3.751.331	4.521.287	-769.957	0
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0	0	0	0
2.4 - Sonstige Sonderposten	0	0	0	0
3 - Rückstellungen	69.182.387	68.996.701	185.686	9
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	50.690.613	49.971.966	718.647	7
3.2 - Rückstellung für Umlageverpflichtungen nach dem HFAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	4.394.900	10.554.207	-6.159.307	1
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	5.132.252	2.270.000	2.862.252	1
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	3.233.093	1.430.000	1.803.093	0
3.5 - Sonstige Rückstellungen	5.731.529	4.770.528	961.002	1

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung	Anteil (in %)
4 - Verbindlichkeiten	173.633.086	112.825.013	60.808.073	23
4.1 - Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0	0	0
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	153.702.331	87.002.846	66.699.485	20
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0	0
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen	2.293.005	2.695.519	-402.514	0
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.069.442	7.306.225	-1.236.782	1
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	53.981	67.727	-13.746	0
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	6.856.511	12.662.919	-5.806.408	1
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	4.657.816	3.089.778	1.568.039	1
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.295.238	4.476.916	-181.678	1
<b>Passiva</b>	<b>754.715.552</b>	<b>697.105.568</b>	<b>57.609.984</b>	<b>100</b>

## Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

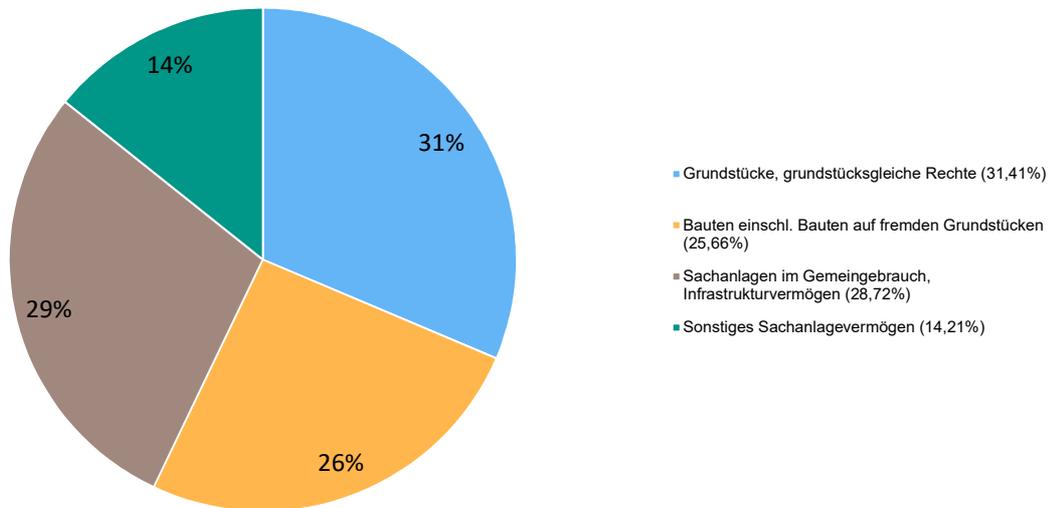
## Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
<b>1.2 - Sachanlagen</b>	<b>472.515</b>	<b>450.057</b>	<b>22.458</b>
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	148.410	147.647	763
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	121.263	111.121	10.142
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	135.713	138.124	-2.411
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.617	2.495	122
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.524	11.342	-818
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	53.989	39.328	14.661

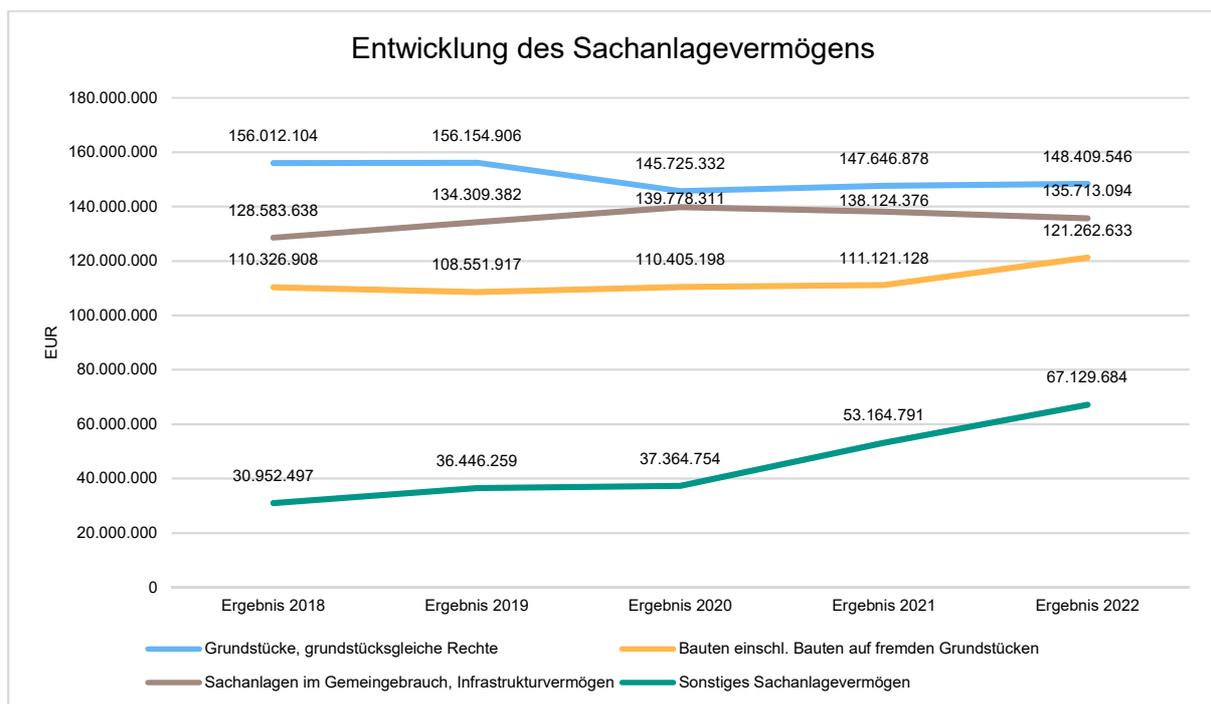
## Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:

### Struktur des Sachanlagevermögens

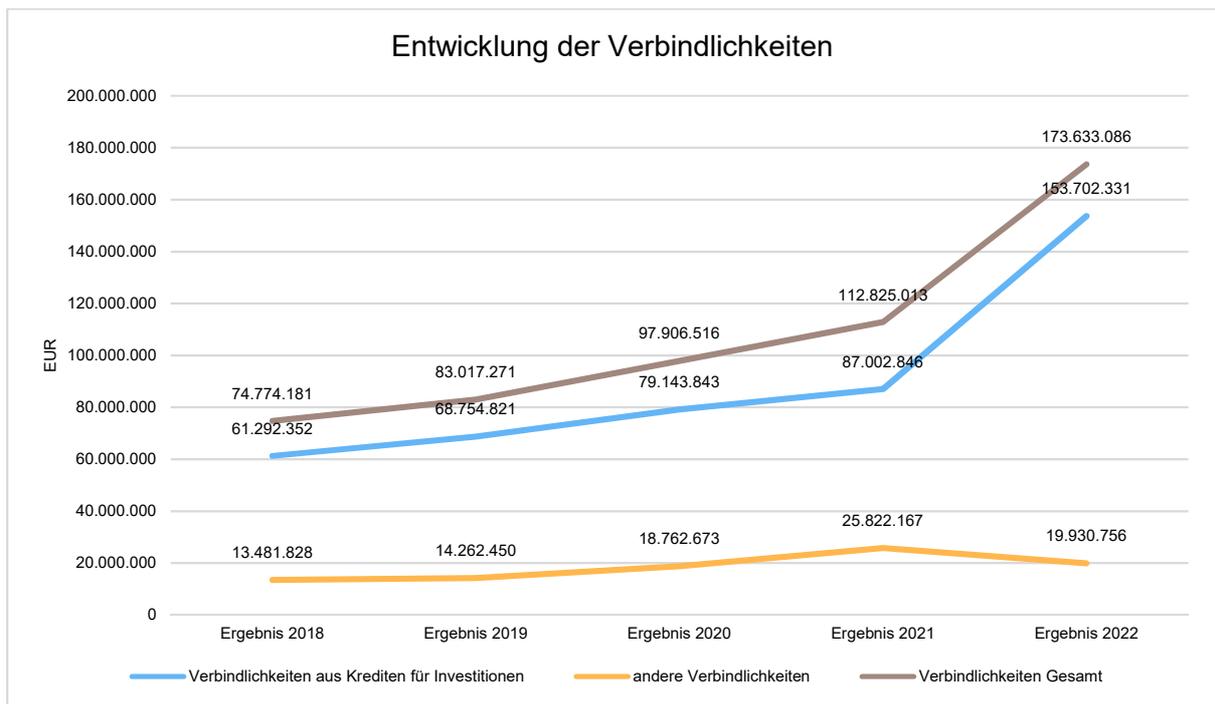


Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



### Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	61.292	68.755	79.144	87.003	153.702
andere Verbindlichkeiten	13.482	14.262	18.763	25.822	19.931
<b>Verbindlichkeiten Gesamt</b>	<b>74.774</b>	<b>83.017</b>	<b>97.907</b>	<b>112.825</b>	<b>173.633</b>



### Verbindlichkeiten je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



## Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen im Vergleich zum Vorjahr:

Stand 31.12.2021	87.002.846,08 €
Kreditaufnahme 2022	73.140.000,00 €
Tilgung 2022	-6.555.035,61 €
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern	114.520,33 €
<b>Stand 31.12.2022</b>	<b>153.702.330,80</b>



## 10.5 Kennzahlen

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

Bei wesentlichen Produkten sollen gemäß § 4 Abs. 2 GemHVO i. V. m. § 10 Abs. 3 GemHVO produktorientierte (messbare) Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens und des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt werden.

Die Einführung von aussagekräftigen Kennzahlen und Zielen bei wesentlichen Produkten kann nur schrittweise und in Zusammenarbeit mit den Fachbereichen erfolgen. Zunächst wurden die Kennzahlen des Fachbereichs 50/51 analysiert, nach dem Inhalt und der Steuerungsqualität überprüft und unter 10.5.3 „Kennzahlen des Haushaltsplans“ entsprechend ergänzt.

### *Hinweis:*

*Für verschiedene Kennzahlen, die nachfolgend dargestellt sind, wird der Bad Homburger Kennzahl ein **Vergleichswert (Median)** gegenübergestellt. Dieser Median ist der Durchschnittswert der von 21 hessischen Kommunen gemeldeten Kennzahlenwerte. Es handelt sich um kreisangehörige Kommunen mit einer Einwohnerzahl zwischen 30.000 und 100.000.*

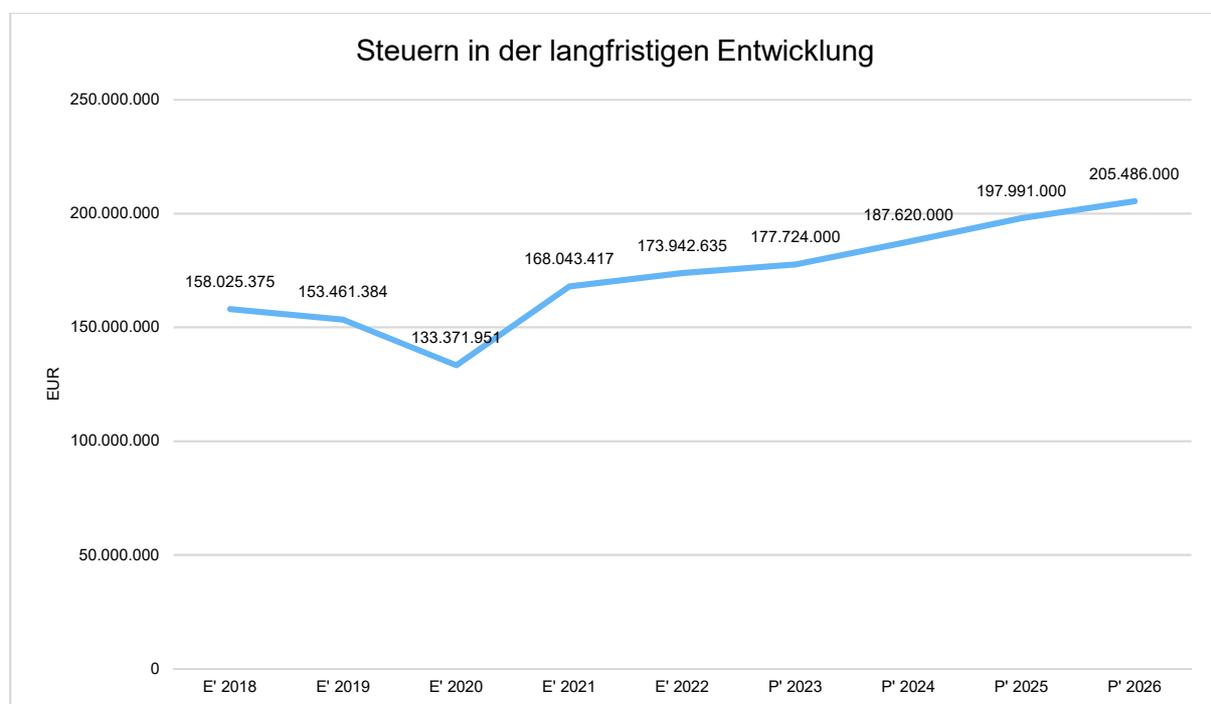
Bei Bewertung dieser Vergleichszahlen ist zu berücksichtigen, dass eine hundertprozentige Vergleichbarkeit der Kommunen nicht immer gegeben ist, da nicht ersichtlich ist, inwieweit die anderen Kommunen Aufgaben in Eigenbetriebe / -gesellschaften ausgelagert haben und somit diese Aufwendungen nicht berücksichtigt wurden.

## 10.5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

### 10.5.1.1 Steuern

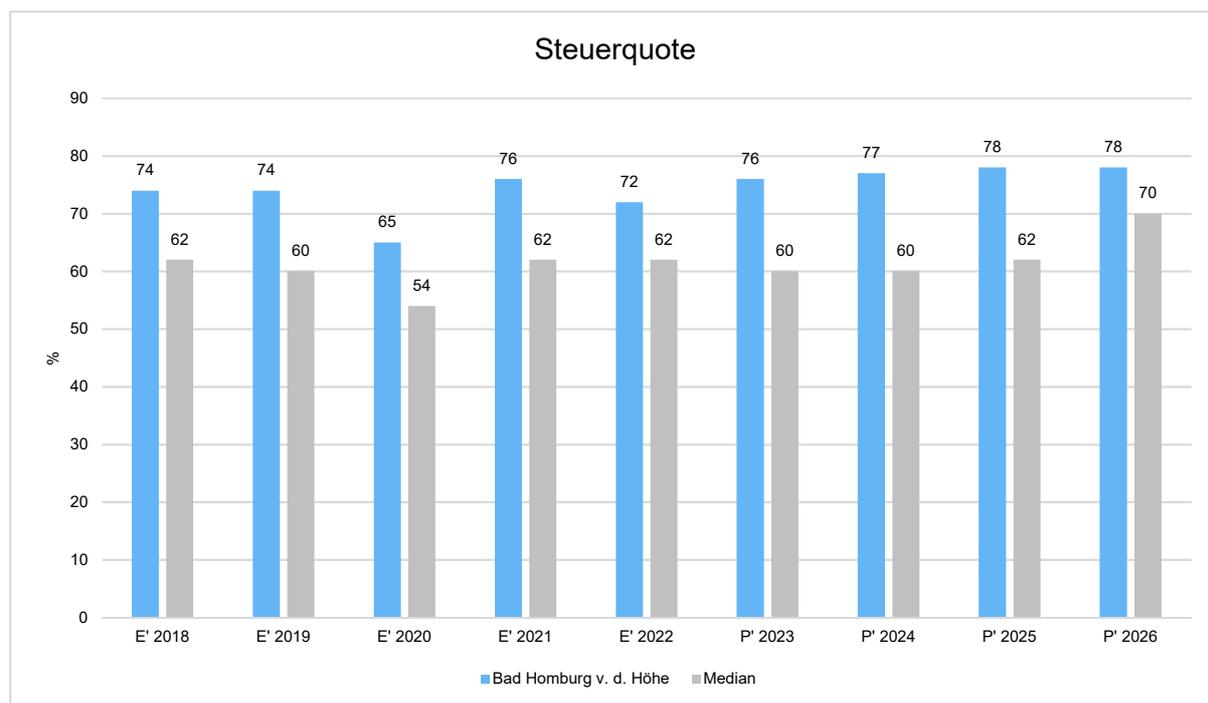
#### Steuern im Zeitverlauf

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Grundsteuer A	36.560	35.356	37.000	37.000	37.000	37.000
Grundsteuer B	10.425.043	10.447.490	20.820.000	20.820.000	20.820.000	20.820.000
Gewerbesteuer	98.329.553	100.531.623	91.430.000	96.000.000	102.576.000	106.997.000
Anteil Einkommenssteuer	44.526.837	44.652.291	47.404.000	52.189.000	55.628.000	58.454.000
Anteil Umsatzsteuer	12.011.261	10.602.427	10.733.000	11.274.000	11.630.000	11.878.000
Vergnügungssteuer	150.329	293.992	360.000	360.000	360.000	360.000
Hundesteuer	166.370	169.588	310.000	310.000	310.000	310.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	2.397.464	7.209.868	6.630.000	6.630.000	6.630.000	6.630.000
<b>Summe</b>	<b>168.043.417</b>	<b>173.942.635</b>	<b>177.724.000</b>	<b>187.620.000</b>	<b>197.991.000</b>	<b>205.486.000</b>



## Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen und Ausgleichsleistungen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage sowie die Heimatumlage in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.

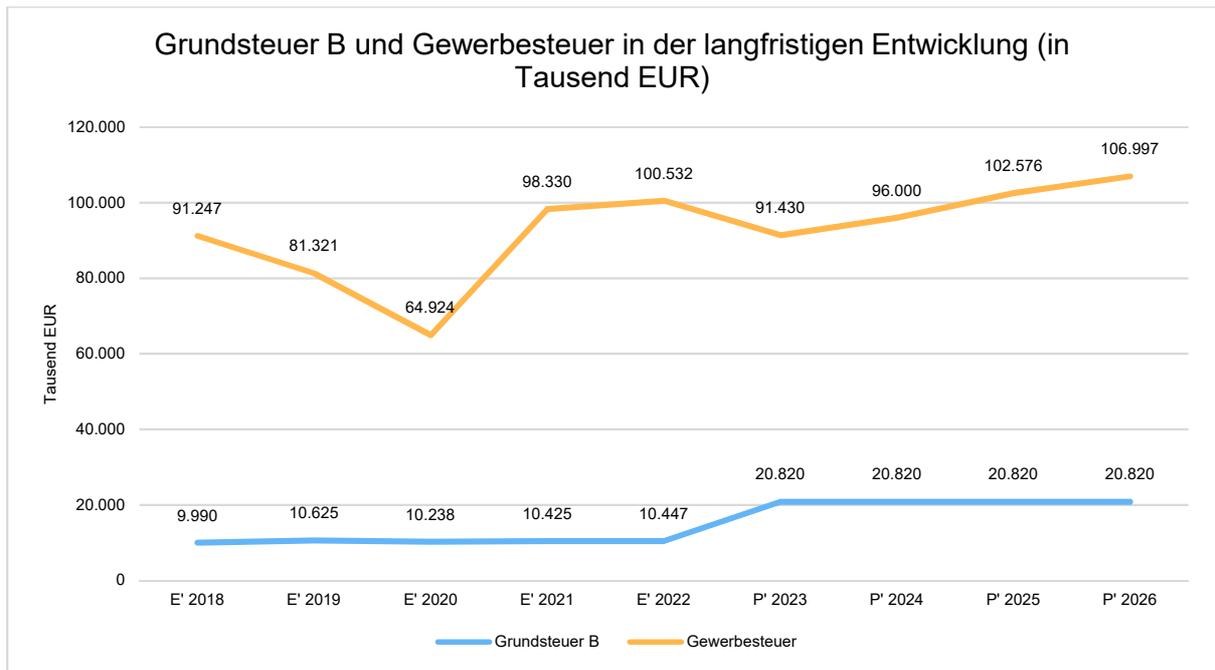


## Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hebesatz Grundsteuer A	190	190	190	190	190	190	190
Hebesatz Grundsteuer B	345	345	345	345	345	690	690
Hebesatz Gewerbesteuer	385	385	385	385	385	400	400

## Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

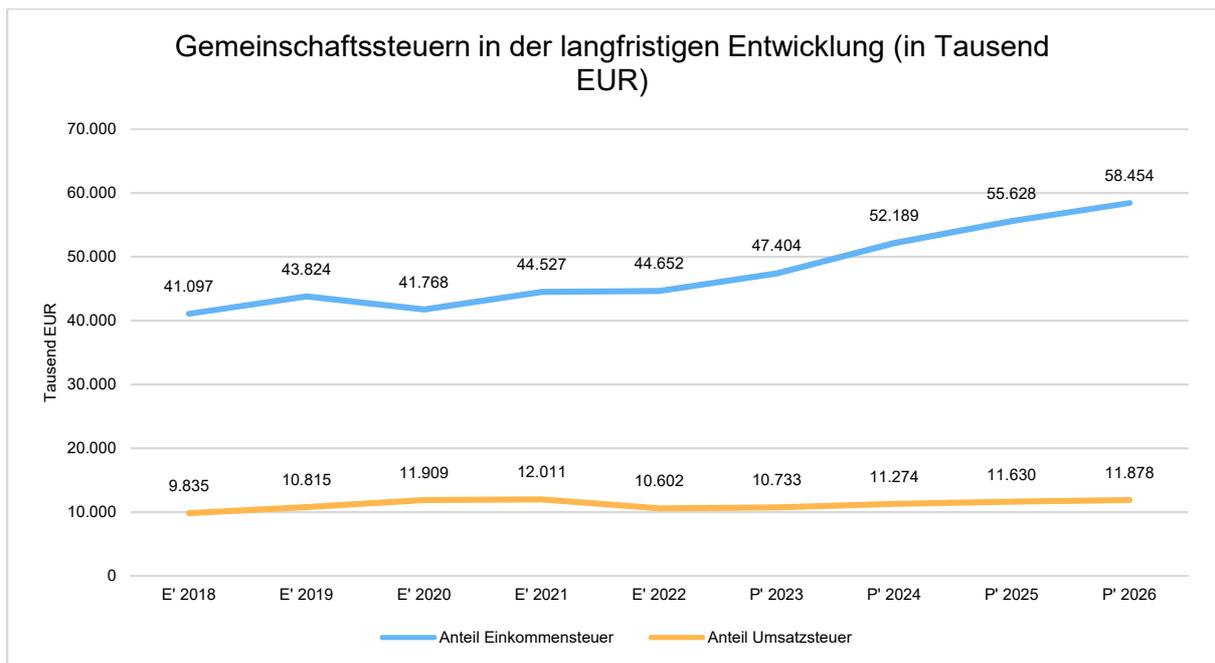
Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:

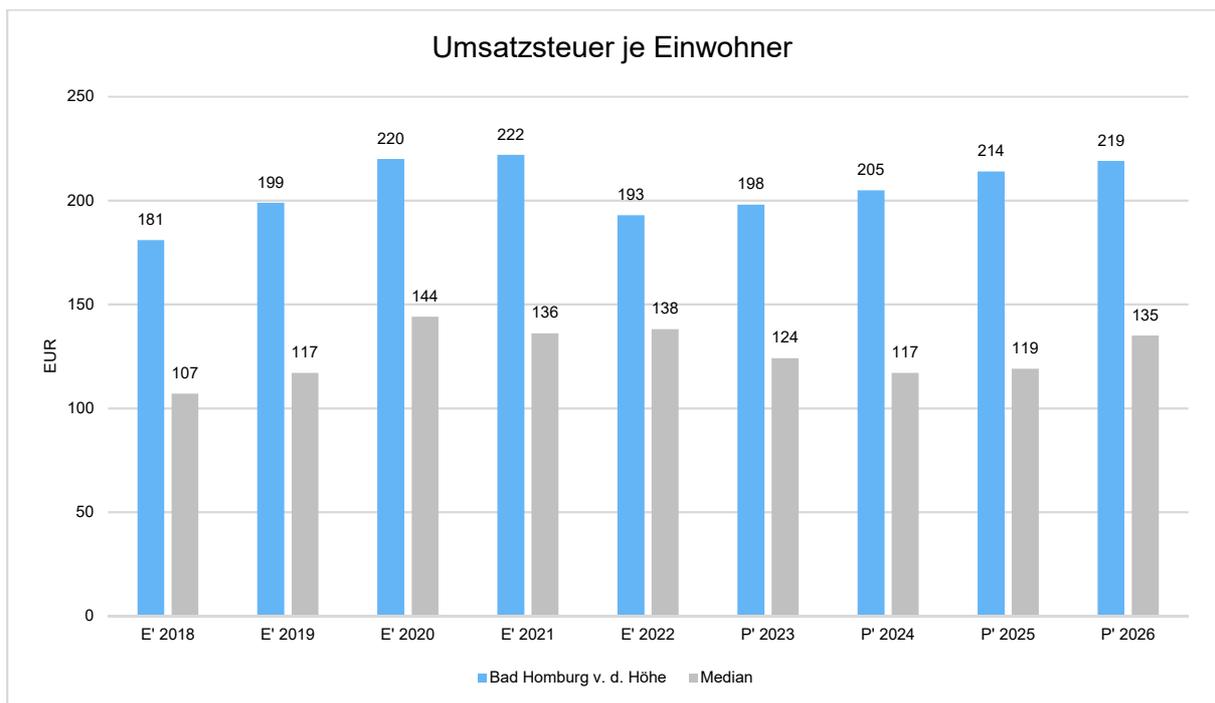
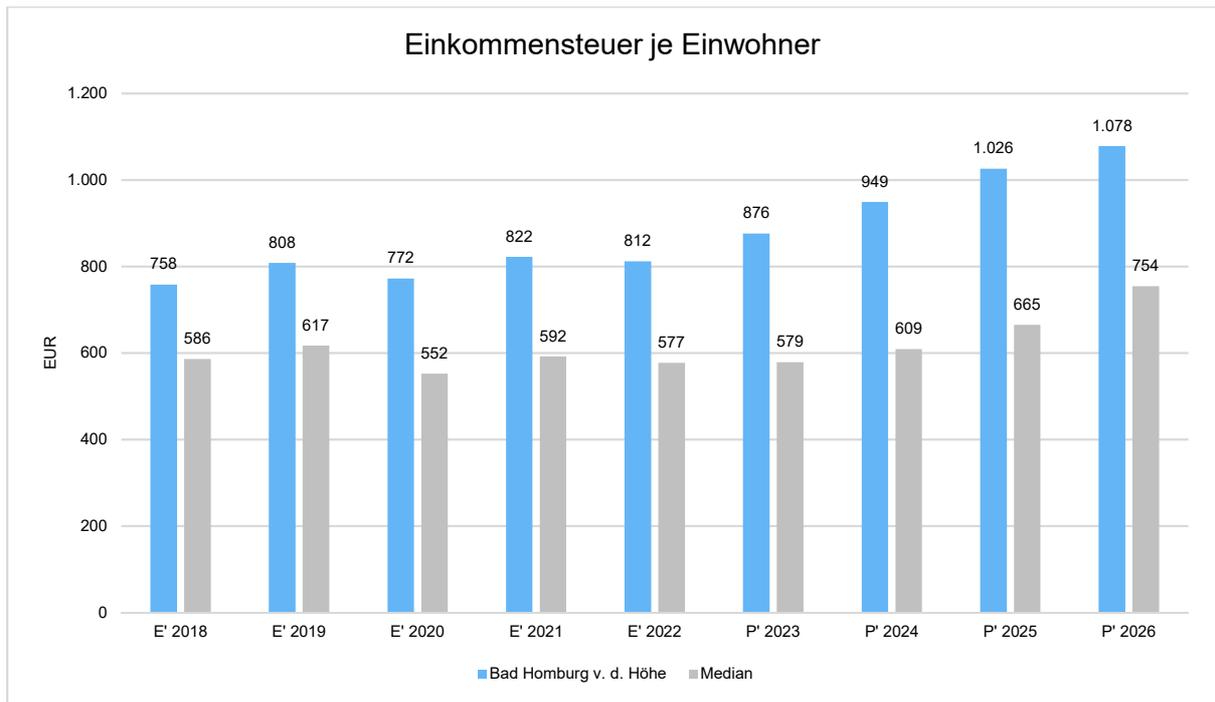


## Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anteil Einkommensteuer	44.526.837	44.652.291	47.404.000	52.189.000	55.628.000	58.454.000
Anteil Umsatzsteuer	12.011.261	10.602.427	10.733.000	11.274.000	11.630.000	11.878.000





## 10.5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

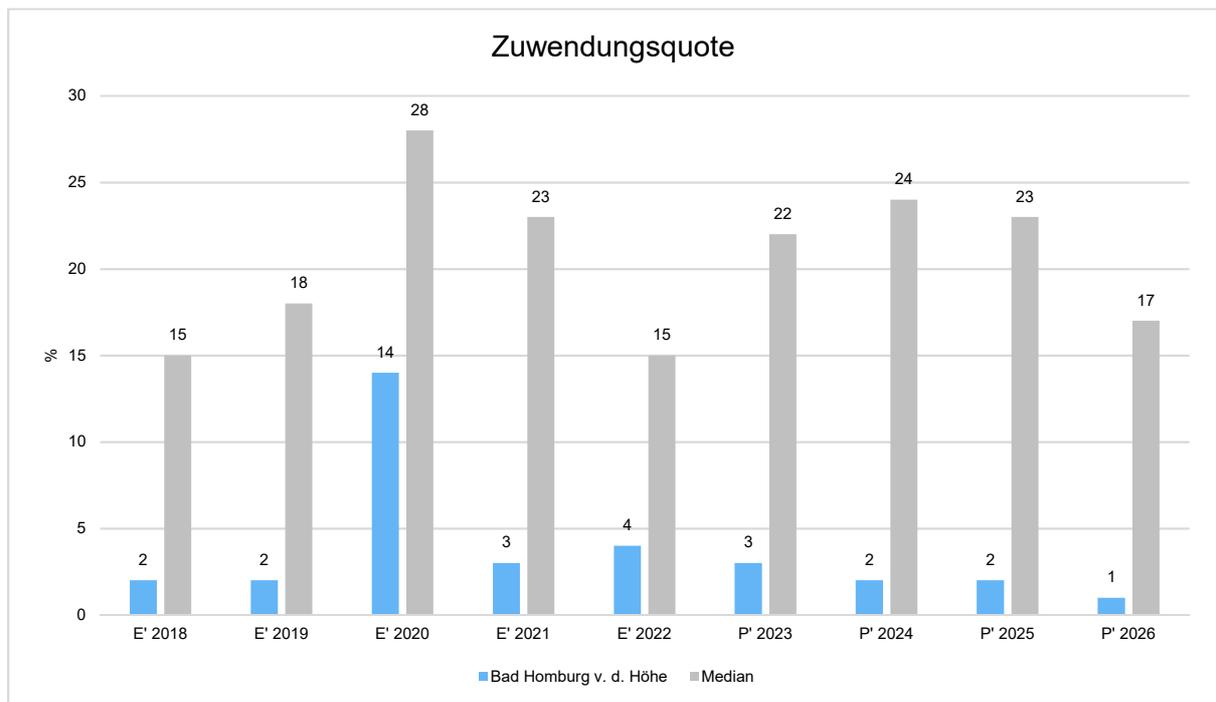
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen:

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
<b>Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen</b>	<b>7.729.543</b>	<b>11.569.087</b>	<b>7.500.950</b>	<b>6.978.200</b>	<b>5.067.020</b>	<b>5.111.560</b>
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.270.972	7.029.499	3.627.300	3.288.800	1.385.970	1.413.686
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	1.724.417	2.392.451	2.364.850	2.124.850	2.100.000	2.100.000
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	1.734.154	2.147.137	1.508.800	1.564.550	1.581.050	1.597.874

### Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind bei nicht abundanten Kommunen die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.

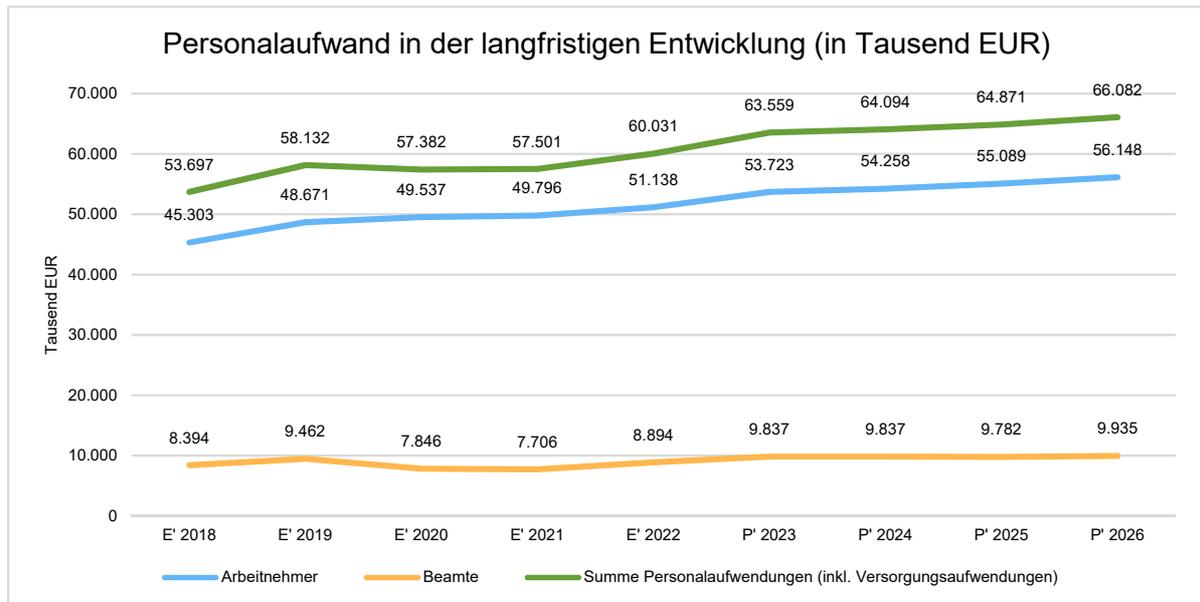


### 10.5.1.3 Personalaufwand

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Entgeltete Arbeitnehmer	37.858.706	38.659.476	38.752.700	39.252.700	40.037.000	40.837.000
Bezüge Beamte	4.536.080	5.270.155	5.338.950	5.338.950	5.446.000	5.555.000
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	8.243.240	8.443.320	10.060.650	10.060.650	10.260.800	10.466.300
Sonstige Personalaufwendungen	524.113	412.424	411.250	446.250	455.200	464.700
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>51.162.139</b>	<b>52.785.375</b>	<b>54.563.550</b>	<b>55.098.550</b>	<b>56.199.000</b>	<b>57.323.000</b>
Versorgungsaufwendungen	6.338.661	7.247.086	8.994.700	8.994.700	8.672.000	8.759.000

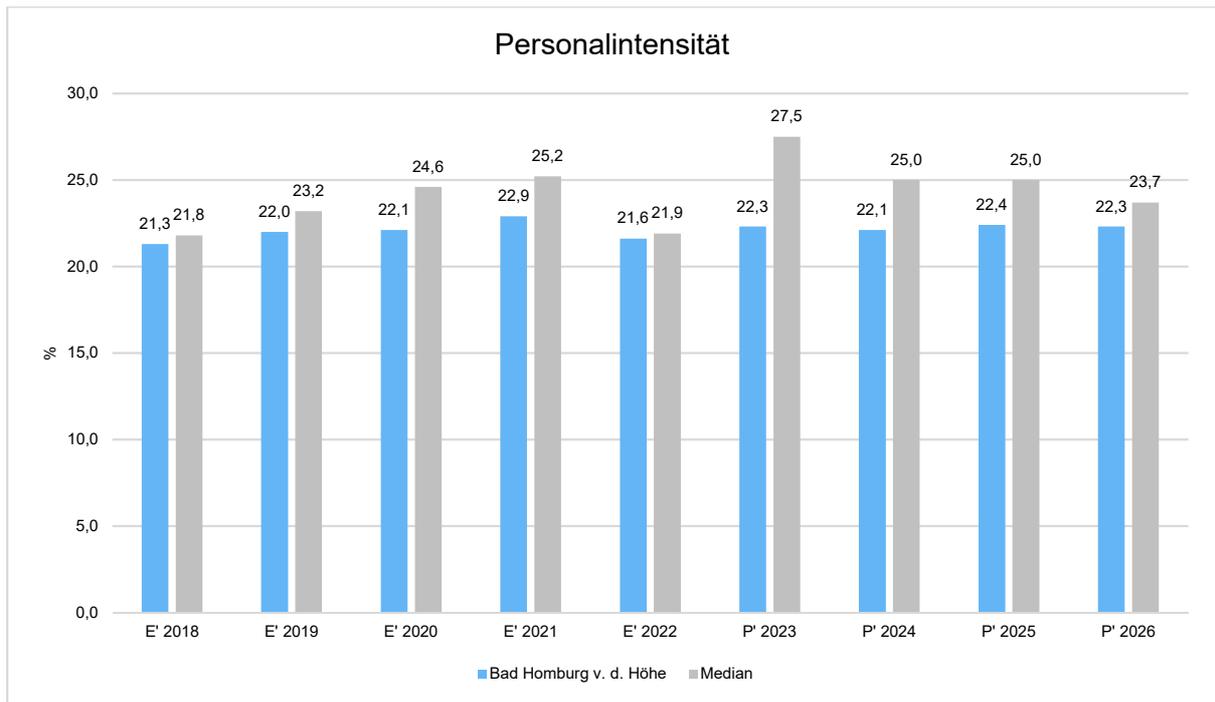
Die folgende Grafik zeigt den Personalaufwand inkl. Versorgungsaufwendungen aufgeteilt auf Arbeitnehmer\*innen und Beamt\*innen:



### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne sonstige Personalaufwendungen der Kontengruppe 65) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

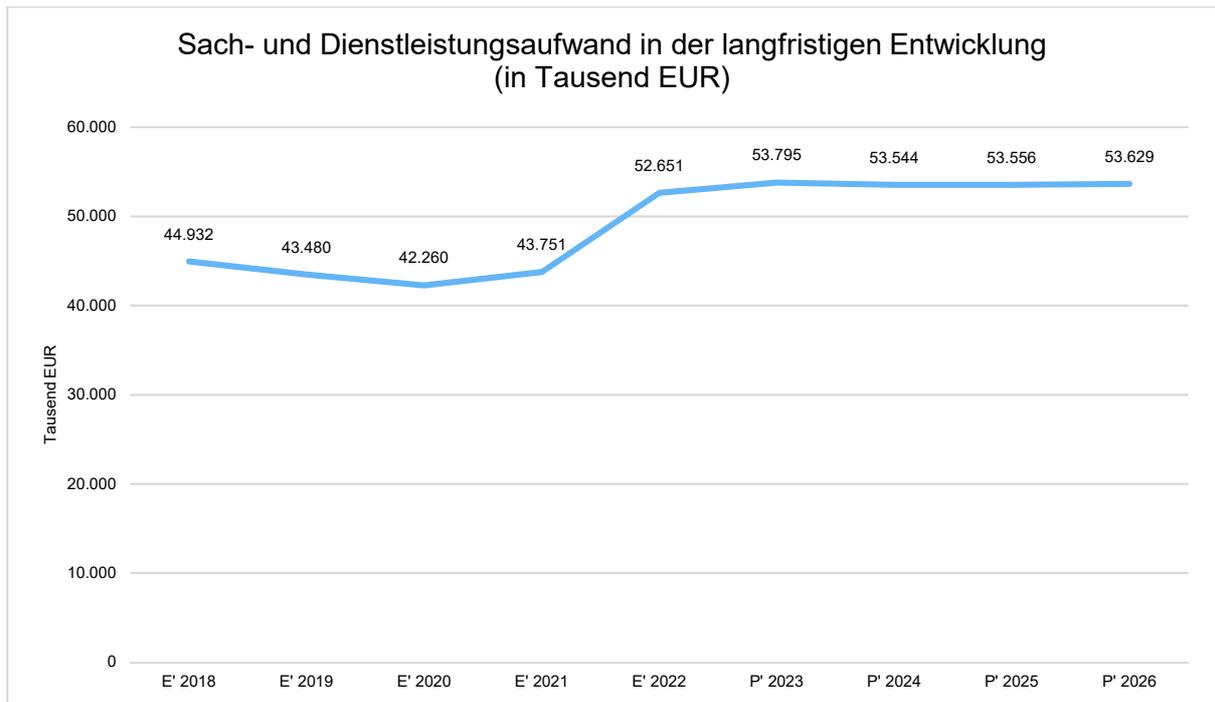
Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



#### 10.5.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

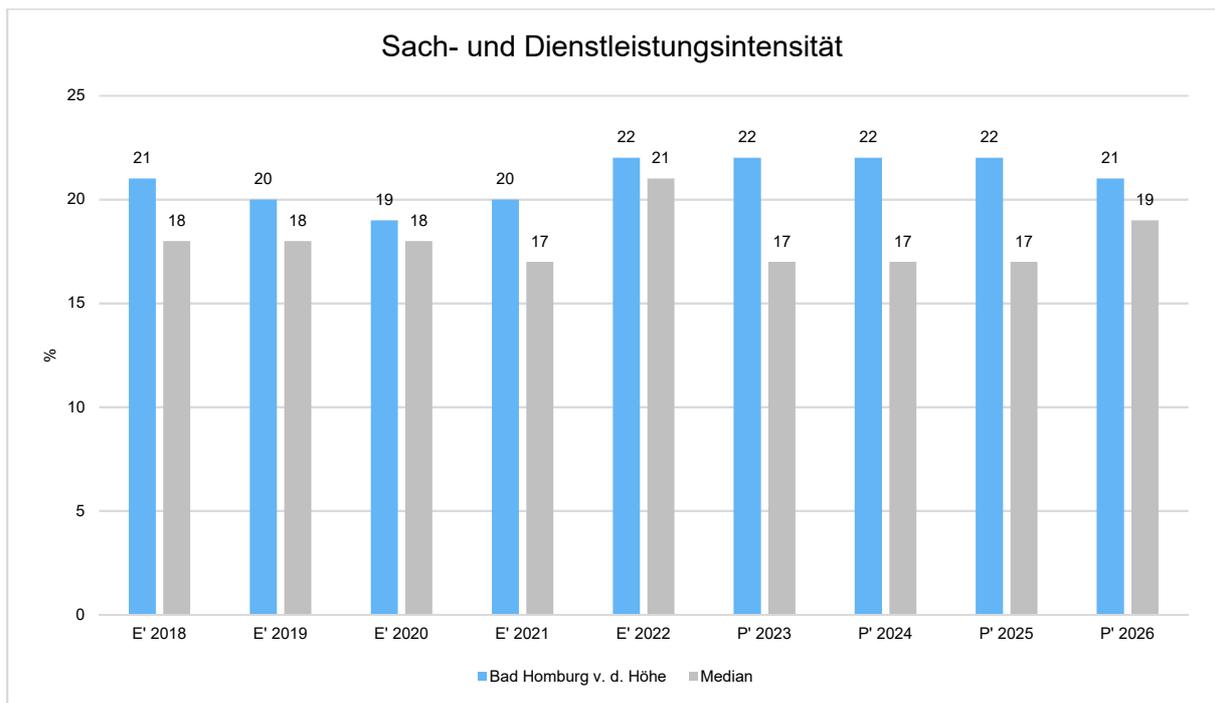
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>43.751.013</b>	<b>52.651.224</b>	<b>53.795.000</b>	<b>53.543.550</b>	<b>53.555.820</b>	<b>53.629.060</b>
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	5.382.878	5.709.305	7.442.250	7.587.800	7.698.930	7.812.290
davon Aufw. für bezogene Leistungen	31.778.756	38.053.900	37.910.050	37.618.000	37.479.000	37.455.950
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.665.147	5.637.267	4.415.450	4.348.850	4.352.750	4.352.750
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	1.880.434	2.327.331	2.949.550	2.896.000	2.919.500	2.889.500
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.043.797	923.422	1.077.700	1.092.900	1.105.640	1.118.570



### Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.

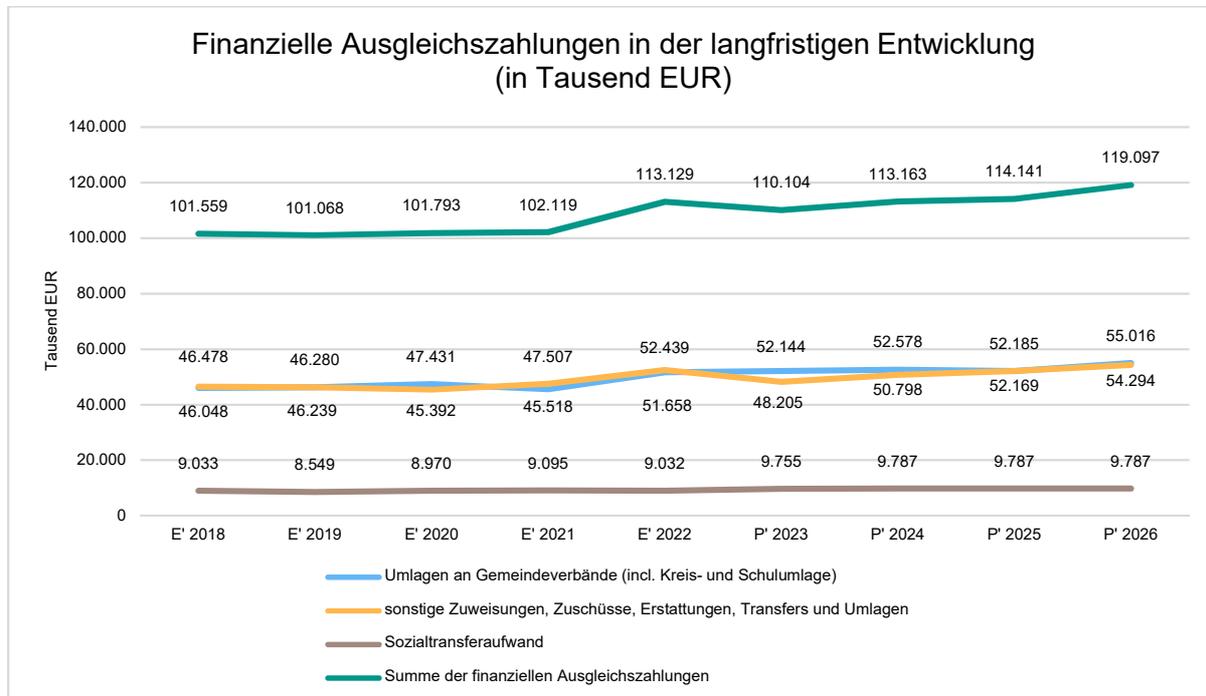


### 10.5.1.5 Finanzielle Ausgleichszahlungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Heimatumlage, Solidaritätsumlage) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen der finanziellen Ausgleichszahlungen abzulesen:

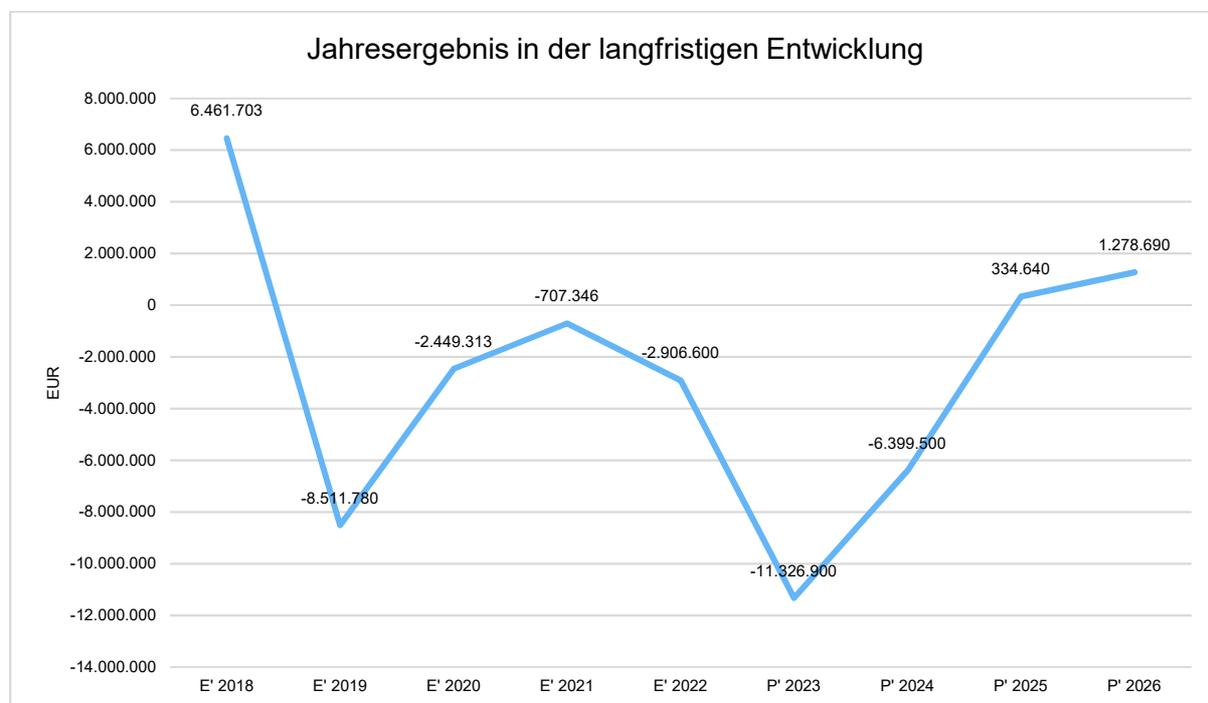
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	45.517.987	51.658.027	52.144.000	52.578.000	52.185.000	55.016.000
sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	47.506.563	52.438.579	48.205.250	50.797.500	52.168.900	54.293.920
Sozialtransferaufwand	9.094.612	9.032.041	9.754.500	9.787.400	9.787.400	9.787.400
<b>Summe der finanziellen Ausgleichszahlungen</b>	<b>102.119.162</b>	<b>113.128.647</b>	<b>110.103.750</b>	<b>113.162.900</b>	<b>114.141.300</b>	<b>119.097.320</b>



### 10.5.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

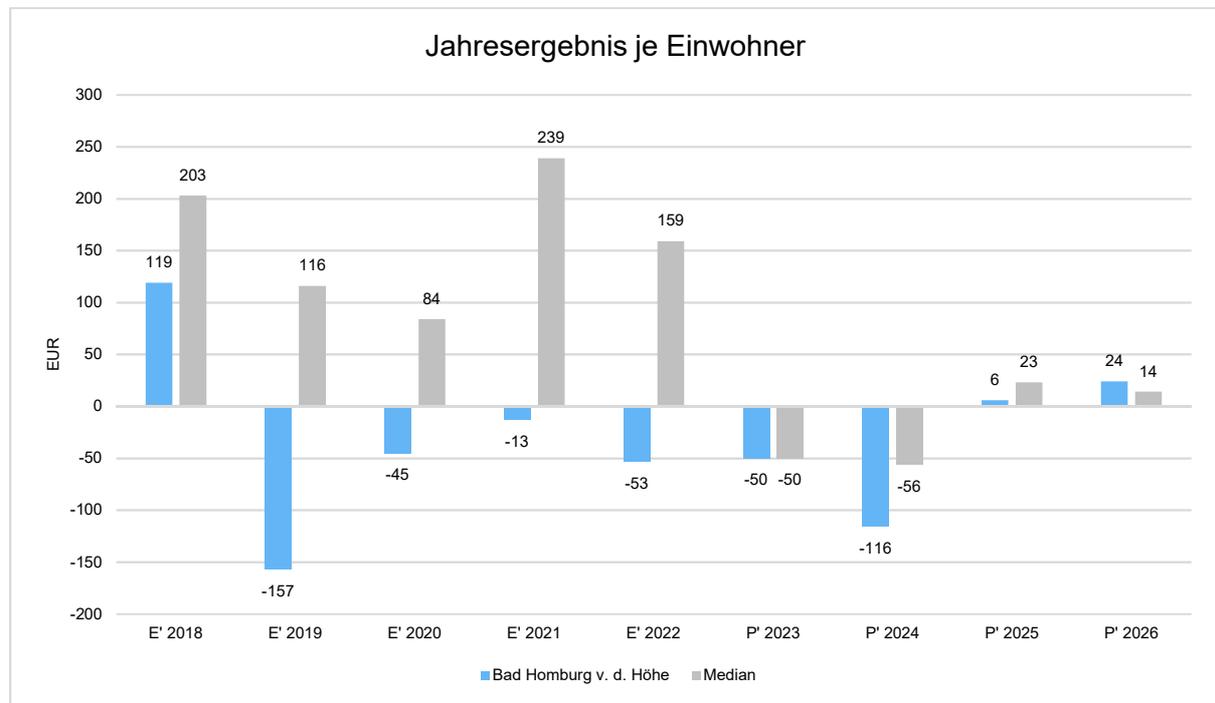
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Verwaltungsergebnis	-166.833	-1.189.386	-9.241.150	-2.062.150	6.617.790	8.371.740
Finanzergebnis	603.464	1.112.878	-2.085.750	-4.337.350	-6.283.150	-7.093.050
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>436.630</b>	<b>-76.508</b>	<b>-11.326.900</b>	<b>-6.399.500</b>	<b>334.640</b>	<b>1.278.690</b>
Außerordentliches Ergebnis	-1.143.976	-2.830.092	--	--	--	--
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-707.346</b>	<b>-2.906.600</b>	<b>-11.326.900</b>	<b>-6.399.500</b>	<b>334.640</b>	<b>1.278.690</b>



Das Schaubild zeigt den Einbruch des Jahresergebnisses im ersten Corona-Jahr. Die darauf folgende Erholung, die u.a. auch Hilfeleistungen des Landes und des Bundes beinhaltet, wurde durch den Ukrainekrieg jäh gebremst. Die folgende Energiekrise und die einhergehende wirtschaftliche Unsicherheit sind in der Planung für 2023 einkalkuliert, die einen Tiefpunkt des Jahresergebnisses prognostiziert.

## Jahresergebnis je Einwohner

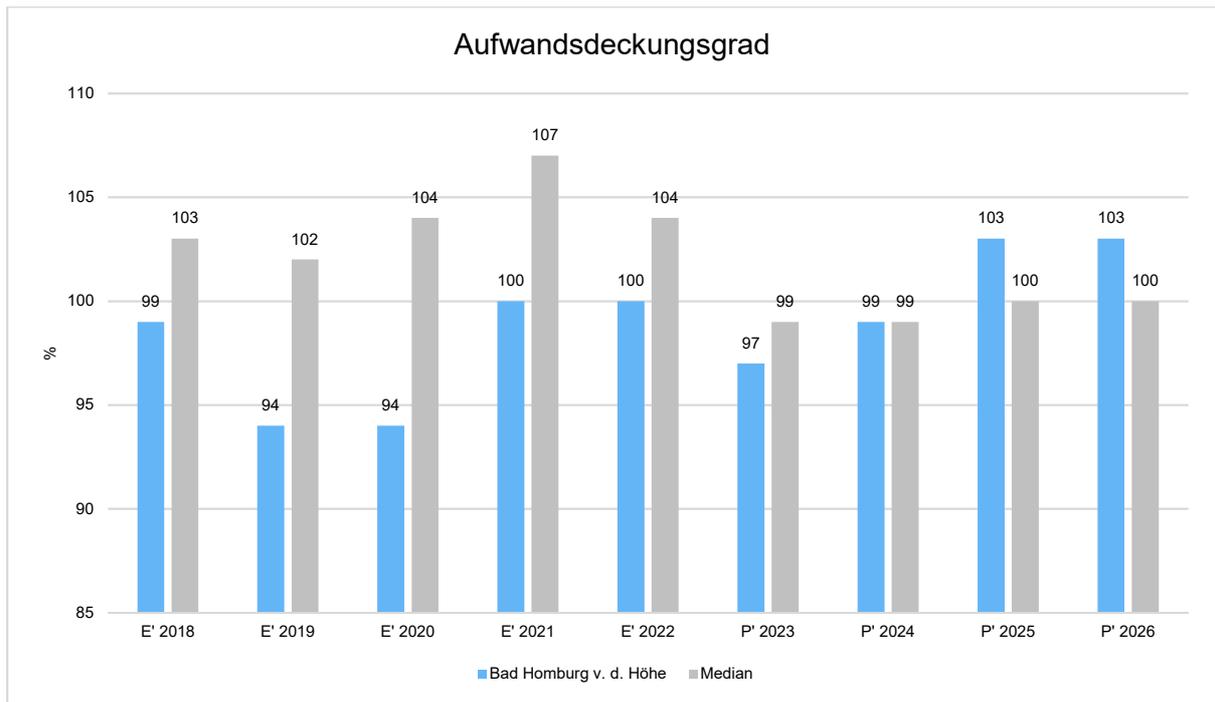
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuergesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis, sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

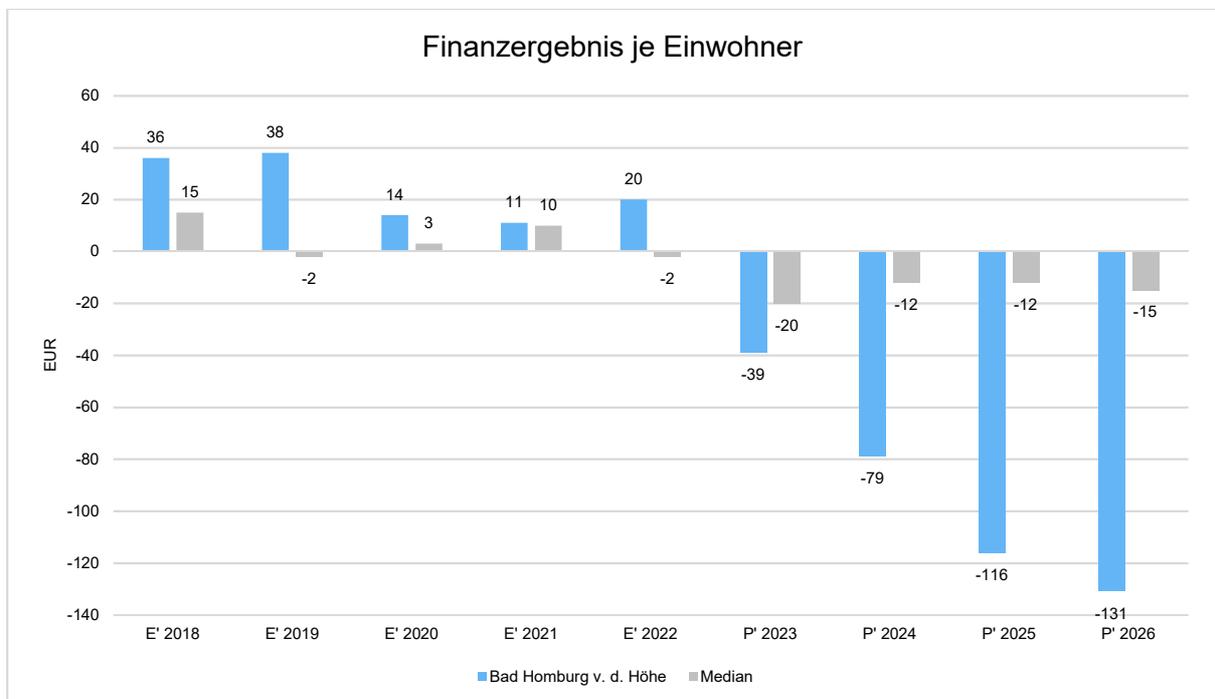
## Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



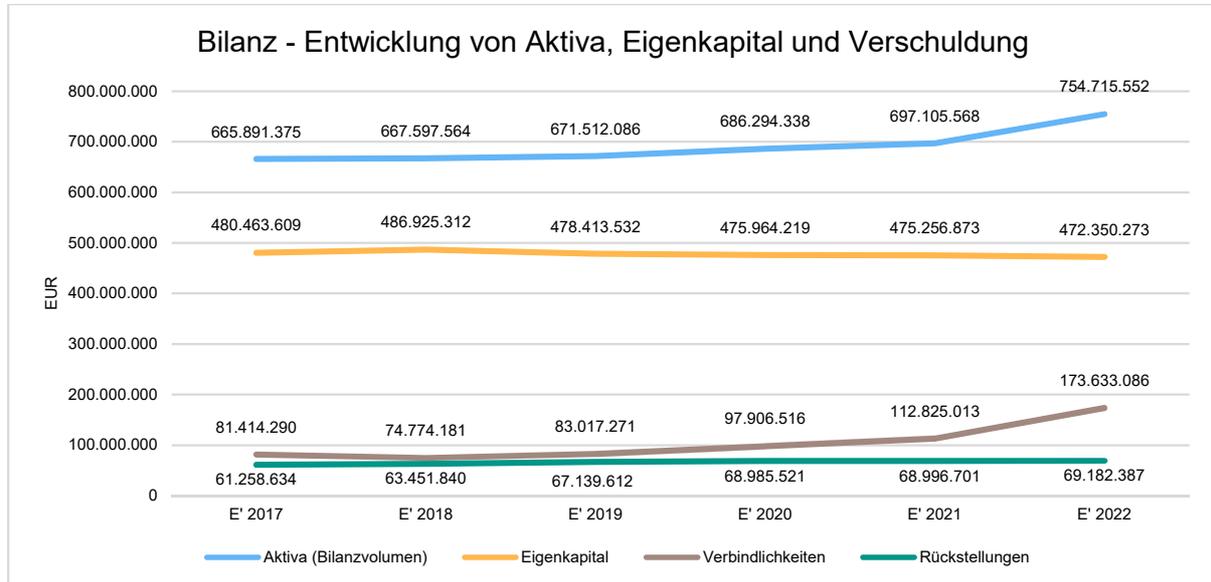
## Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



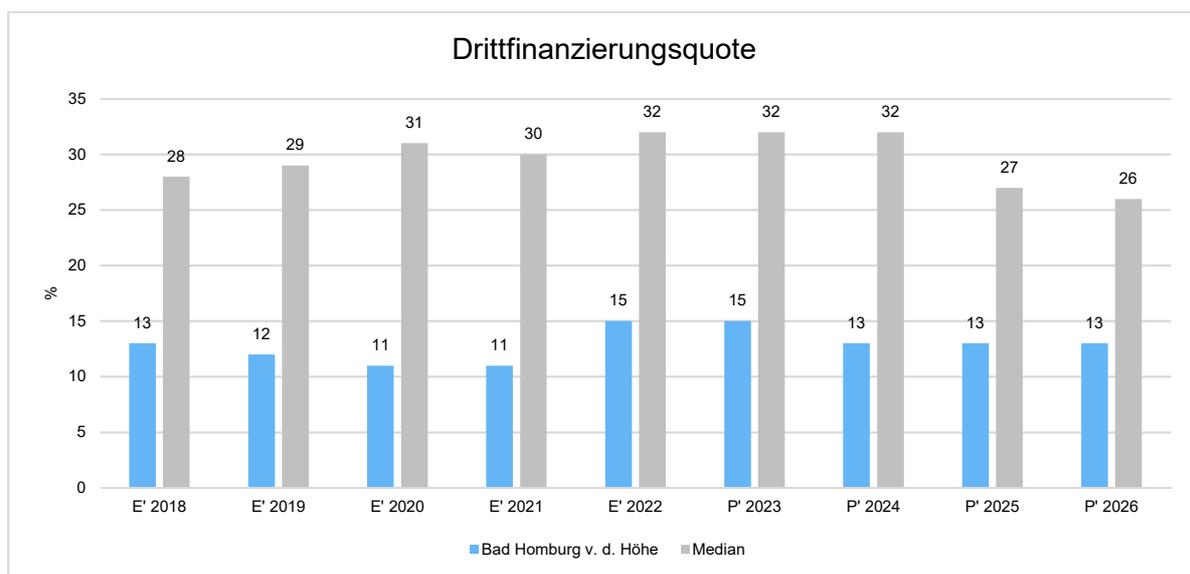
## 10.5.2 Kennzahlen zur Vermögensrechnung / Finanzlage

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Vermögensrechnung (Bilanz), nämlich die Entwicklung des Volumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



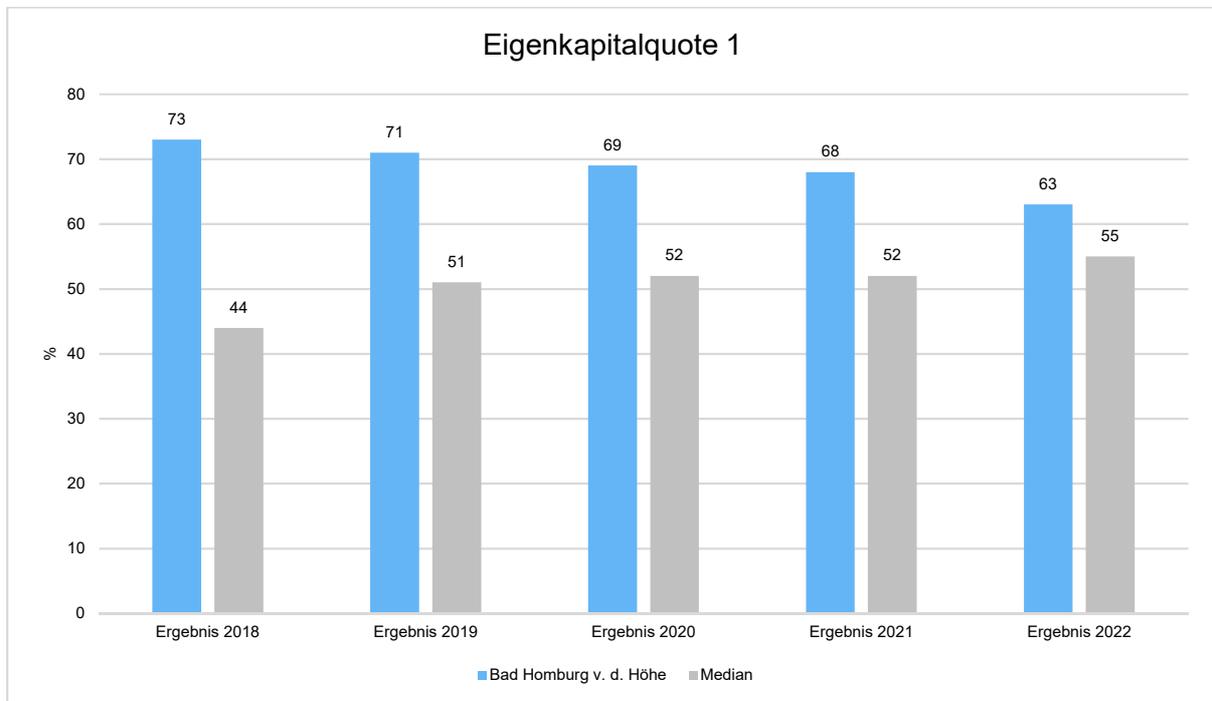
### Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



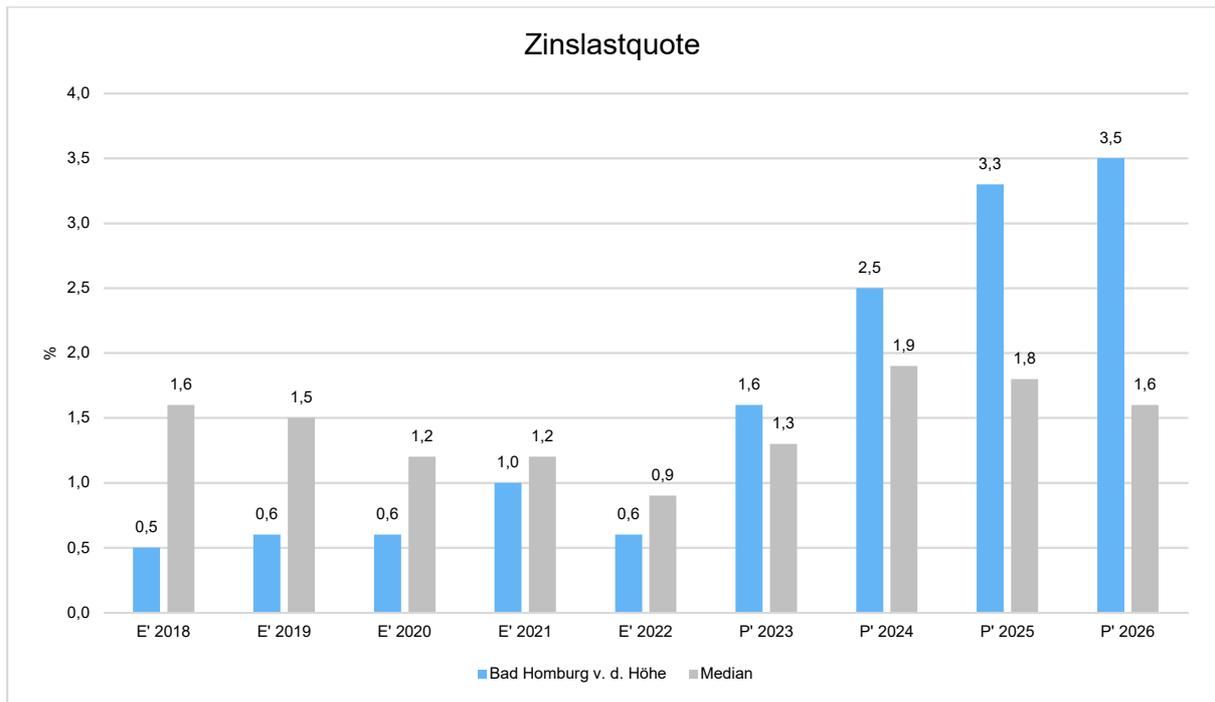
## Eigenkapitalquote 1

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



## Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



### 10.5.3 Kennzahlen des Haushaltsplans

#### Fachbereich 50 Jugend, Soziales und Wohnen - Obdachlosenangelegenheiten:

Die Unterbringung von Menschen, denen unfreiwillig Obdachlosigkeit droht, und das entsprechende Vorhalten geeigneter Notunterkünfte sind neben dem menschlichen Aspekt wichtige Bausteine zur Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit. Es wird angestrebt, dass 80% aller Bürgerinnen und Bürger in Bad Homburg v. d. Höhe angemessenen Wohnraum zur Verfügung haben.

	Einheit	Plan 2022	Ergebnis 2022
Zahl der städtischen Unterkunftsplätze	Anzahl	84	91
Versorgungsquote	%	67,2	72,8

Zum 31.12.2022 wurde eine Versorgungsquote von zur Verfügung stehenden Notunterkünften von 72,8% erreicht (langfristiges Ziel ist 80%).

## Fachbereich 50 Jugend, Soziales und Wohnen – Tageseinrichtungen für Kinder:

Für die Betreuung von Kindern gibt es je nach Alter der Kinder unterschiedliche Betreuungsangebote. Die Stadt Bad Homburg v. d. Höhe baut dieses Angebot kontinuierlich aus, um den Rechtsanspruch auf einen Platz in einer Kindertagesbetreuung auf Grundlage des SGB VIII §§ 22-24 zu erfüllen.

Im Folgenden werden zu den verschiedenen Tageseinrichtungen die jeweils verfügbaren Plätze sowie die entsprechende Versorgungsquote dargestellt.

<b>U3-Betreuung</b>	<b>Einheit</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Ergebnis 2022</b>
Zahl der Plätze in Bad Homburg v. d. Höhe (freie Träger und eigene)	Anzahl	723	783	723
Versorgungsquote	%	52,4	56,8	51,7

Zum 31.12.2022 wurde eine Versorgungsquote von zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen von 51,7% erreicht (langfristiges Ziel ist 55%).

<b>Kindergarten-Betreuung</b>	<b>Einheit</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Ergebnis 2022</b>
Zahl der Plätze in Bad Homburg v. d. Höhe (freie Träger und eigene)	Anzahl	1.878	2.203	2.003
Versorgungsquote	%	121,1	142	122,3

Zum 31.12.2022 wurde eine Versorgungsquote von zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen von 122,3% erreicht (langfristiges Ziel ist 130%).

<b>Schulkind-Betreuung</b>	<b>Einheit</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Ergebnis 2022</b>
Zahl der Plätze in Bad Homburg v. d. Höhe (freie Träger und eigene)	Anzahl	1.640	1.640	1.682
Versorgungsquote	%	70,8	70,8	69,9

Zum 31.12.2022 wurde eine Versorgungsquote von zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen von 69,9% erreicht (langfristiges Ziel ist 75%).

## 10.6 Prognosebericht – Chancen und Risiken

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

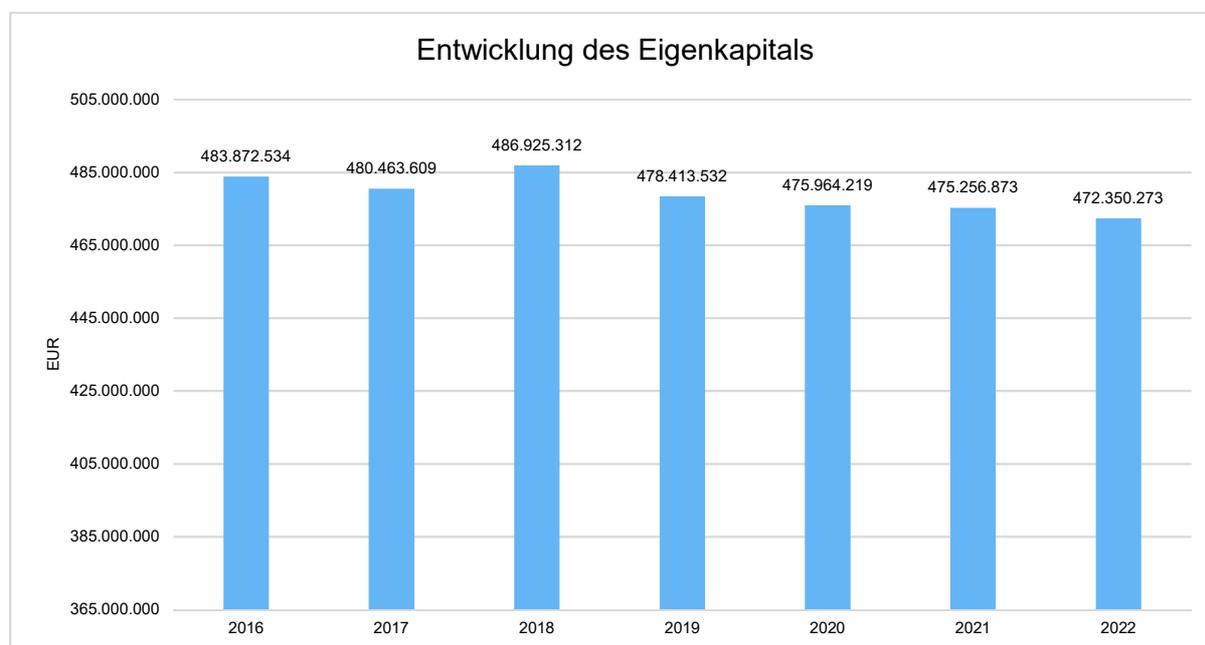
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

### 10.6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

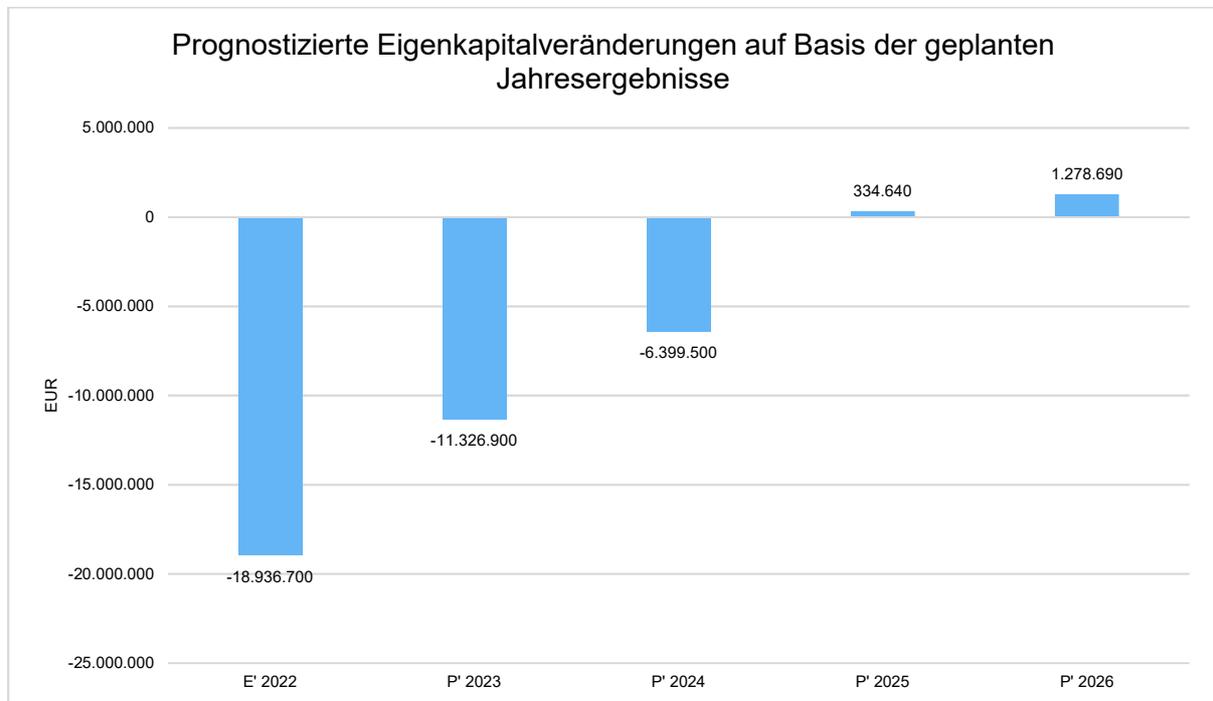
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



## Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



## Chancen und Risiken

Im Folgenden werden wesentliche Themen, die Einfluss auf das Jahresergebnis haben, auf ihre Chancen und Risiken für die Stadt analysiert.

### Jahresergebnis

Die in der Einführung kurz dargestellte schwierige wirtschaftliche Gesamtsituation ist weiterhin sehr ungewiss und wird in den Kommunen zu weiteren Aufwandserhöhungen führen.

Darüber hinaus wurden im ersten Quartal 2022 wesentliche Gewerbesteuerrückgänge bekannt. Auf diese Gesamtsituation reagierte die Stadt mit verschiedensten Maßnahmen, um die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt zu sichern.

Dazu gehören u.a.:

- 5%-ige Haushaltssperre für den Bereich der Sach- u. Dienstleistungen.
- Freiwillige Leistungen sind in einem ersten Schritt grundsätzlich auf 75% des bisher gewährten Umfangs einzuschränken.

- Freiwerdende Stellen sowie neue Stellen dürfen nur intern ausgeschrieben werden. Ausnahmen hiervon sind allenfalls im Einzelfall durch Magistratsbeschluss zulässig. Diese Maßnahme gilt bis zum Inkrafttreten des Haushalts 2023.
- Es dürfen nur noch finanzielle Leistungen erbracht werden, für die eine rechtliche Verpflichtung besteht oder die zur Weiterführung notwendiger Aufgaben dringend erforderlich sind. Hinsichtlich der Weiterführung notwendiger Aufgaben bedarf es einer entsprechenden Begründung, die mit dem/der zuständigen Dezernenten/in abzustimmen ist.
- Bisher noch nicht begonnene Investitionsmaßnahmen bedürfen hinsichtlich ihres Beginns einer vorherigen Freigabe durch den Oberbürgermeister.
- Investive Beschaffungen sind hinsichtlich ihrer Notwendigkeit kritisch zu hinterfragen und im Einzelfall mit dem zuständigen Dezernenten abzustimmen.
- Bildung einer internen Task Force mit dem Ziel der Identifizierung von weiteren Einsparpotenzialen bzw. Ertragssteigerungen.
- Prozessanalyse unter Beteiligung Dritter sowie des städtischen E-Governments.
- Unmittelbare Einbindung der Städtischen Gesellschaften und Eigenbetriebe in den Konsolidierungsprozess.

Im Laufe des Jahres 2022 konnte der Umfang der wirtschaftlichen Folgen des Krieges in der Ukraine und die daraus zusätzlich resultierende Energiekrise nicht abgeschätzt werden. Neben diesen Belastungen wird auch die Inflation in den Folgejahren zu weiteren Aufwandserhöhungen führen.

Um diesen zusätzlichen Problemfeldern entgegenzutreten, wurde neben den vorgenannten Maßnahmen bereits im Sommer 2022 ein Krisenstab einberufen, um **Sparmaßnahmen im Energiebereich** zu definieren, die notwendig wurden aufgrund der Verordnung der Bundesregierung „zur Sicherung der Energieversorgung“. Zu diesen Maßnahmen gehörten u.a.:

- Verbot der Beheizung von Gemeinschaftsflächen
- Höchstwerte für das Heizen von Arbeitsräumen in öffentlichen Nichtwohngebäuden
- Reduzierte Beleuchtung von Gebäuden und Baudenkmalern

Insgesamt weist das **Jahresergebnis** einen Fehlbetrag auf, der jedoch deutlich geringer ausfällt als zu Beginn des Jahres prognostiziert. Dies liegt insbesondere an den Mehrerträgen durch die Gewerbesteuer sowie an den Aufwandsreduzierungen.

### **Gewerbesteuer**

Der im 1. Quartal 2022 erkannte starke Rückgang der Gewerbesteuererträge führte zu einer entsprechend schlechten Prognose für das Jahr 2022. Im 4. Quartal 2022 erfuhr die Entwicklung der Gewerbesteuer eine unerwartet positive Wendung. Es ist jedoch darauf hinzuweisen, dass das Gewerbesteuerergebnis mit erheblichen Risiken behaftet ist, die sich in Form von Rückzahlungen negativ auf die Folgejahre auswirken können. Es können daher die Steuererträge aus dem letzten Quartal 2022 nicht als Basis für künftige Einnahmensteigerungen herangezogen werden.

Für das Jahr 2023 wurden die Realsteuerhebesätze erhöht – Hebesatz der Grundsteuer B auf 690% und der Hebesatz der Gewerbesteuer auf 400%.

## **Einkommensteuer**

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer hat für die Stadt Bad Homburg an der positiven Entwicklung des Gesamtaufkommens für Hessen nicht teilgenommen, da seit dem Jahr 2021 ein neuer Verteilungsschlüssel gilt und die Stadt durch die seit Jahren unveränderten Höchstbeträge nicht mehr angemessen beteiligt wird. Das Jahr 2022 bleibt daher mit einem Ist-Betrag von 44,65 Mio. Euro um 1,3 Mio. Euro hinter dem Planansatz zurück.

## **Rücklagen**

Die ursprünglich gebildete Spielbank-Rücklage ist zum 31.12.2022 ausgeschöpft. Es können daher in den Folgejahren daraus keine Erträge mehr zur Ergebnisverbesserung herangezogen werden.

## **Rückstellung für den Finanzausgleich**

Gemäß § 39 Abs. 1 Ziffer 7 GemHVO sind für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren bei Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen des Haushaltsjahres, die in die Berechnung der Umlagegrundlagen einbezogen werden, Rückstellungen zu bilden.

Die Rückstellung ist jährlich anhand des Schemas „Berechnung der Rückstellung nach §39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO“ neu zu ermitteln. Die Entwicklung der Steuererträge der letzten Jahre führt zu einer Reduzierung der Rückstellung.

## **Fachbereich 11 Zentrale Verwaltung - Personal- und Versorgungsaufwendungen**

Das Ist-Ergebnis der Personalaufwendungen in 2022 unterschreitet um 5,4 % den Planansatz. Damit spiegeln sich die in 2022 eingeleiteten Konsolidierungsmaßnahmen wider. Freiwerdende Stellen sowie neue Stellen dürfen nur intern ausgeschrieben werden. Ausnahmen hiervon sind allenfalls im Einzelfall durch Magistratsbeschluss zulässig. Daraus resultieren entsprechende Einsparungen bei den Personalaufwendungen.

Die Anzahl der Planstellen im Stellenplan soll reduziert werden. Perspektivisch sollen 10 % der Planstellen innerhalb von 5 Jahren, und damit bis Ende 2027, abgebaut werden.

Trotz allem wird es in Zukunft eine weitere Steigerung der Personalkosten und Versorgungsaufwendungen geben, die außer auf die tariflichen und gesetzlichen Erhöhungen auch auf eine Steigerung der Planstellen und Qualität der Mitarbeitenden in den letzten Jahren zurückzuführen sind, welche aufgrund notwendiger Bedarfe in den Bereichen zur Bewältigung der vielfältigen Aufgaben, veränderte und neue Anforderungen durch gesetzliche und kommunale Vorgaben/Beschlüsse und Abbau von Überbelastung bewilligt wurden.

Hier müssen alle Möglichkeiten einer Personalkostenrefinanzierung ausgenutzt werden. Eine Betrachtung der Steigerung der „Netto“- Personalaufwendungen ist notwendig.

Zur Deckung von Personalbedarfen sollen auch wieder verstärkt Verbeamtungen vorgenommen werden.

Es ist außerdem mit weiterhin steigenden Versorgungsaufwendungen resultierend aus einer höheren Lebenserwartung und einer besseren medizinischen Versorgung zu rechnen.

Zusätzlich ist aufgrund der Altersstruktur der städtischen Beamten in den nächsten Jahren vermehrt von Versetzungen in den Ruhestand auszugehen (sog. „geburtstarke Jahrgänge“).

### **Fachbereich 11 Zentrale Verwaltung - Informationstechnologie**

Die Stadt Bad Homburg v. d. Höhe verfolgt immer mehr den Konzerngedanken, unter dem sich Stadtverwaltung inkl. Feuerwehr, Kur- und Kongress-GmbH, Stadtwerke und Betriebshof vereinigen. Die betriebsübergreifenden Projekte sind oft mit einem organisatorischen Aufwand zur Terminabstimmung und Kontaktaufnahme belastet. Unter dem Namen Projekt M365 wird dies geändert. Es wird ein zentraler Tenant bereitgestellt, in dem alle Konzernteile nacheinander migriert werden (Tenant ist die zentrale logische Speichereinheit in Microsoft 365, unter der die Benutzer, Anwendungen, Lizenzen und Daten einer Organisationseinheit zusammengefasst und verwaltet werden). Hierbei arbeiten die einzelnen IT-Bereiche enger zusammen und bieten allen Mitarbeitenden die Möglichkeit, im gesamten Konzern mit dem vollen Funktionsumfang wie hausintern arbeiten zu können. Hierunter fallen unter anderem gemeinsame Kalender, ein einheitliches Adressbuch, Projekträume mit Projektmanagementanwendungen, Datenablagen und vieles mehr. Bisher wurden die Stadtwerke sowie ein Teil der Kur- und Kongress-GmbH mit der Stadtverwaltung integriert. Künftig werden die weiteren Konzernteile folgen.

Im Zuge der engeren Zusammenarbeit im Konzern wurde die Infrastruktur im Netzwerk und Serverbereich neu geplant. Neben den Synergieeffekten, die durch die Zentralisierung der Infrastruktur der Betriebe entstehen, werden auch die wachsenden Sicherheitsanforderungen berücksichtigt. So werden als zentraler Serverstandort zwei Serverräume nach aktuellen Vorgaben des BSI bereitgestellt und ermöglichen die Reduzierung aller Technikräume, die aktuell für Server stadtwweit vorgehalten werden. Durch die Standortwahl und neu geschaffene Infrastruktur ist es auch möglich, konzernintern relevante KRITIS Anforderungen zu berücksichtigen (KRITIS = kritische Infrastruktur).

### **Fachbereich 50 Jugend, Soziales und Wohnen - Grundschulbetreuung**

Mit dem bereits steigenden Bedarf an Grundschulbetreuungsplätzen und dem Rechtsanspruch auf einen Grundschulbetreuungsplatz für die startenden Jahrgänge ab 2026 werden gemeinsam mit Stadt, Schulträger, Grundschulen und der KiT GmbH zielgerechte Lösungen erarbeitet. Es wurde mit erheblichen kommunalen Mitteln in den Bau von Betreuungszentren und betreute Grundschulen investiert, welche aktuell mit einer Vollfinanzierung der Betriebskosten durch die Stadt bezuschusst werden.

Die angestrebte Ausrichtung auf den Pakt für den Nachmittag soll ein verlässliches und freiwilliges Betreuungsangebot für eine Ganztagsbetreuung von 7:30 – 17:00 Uhr in Bad Homburg für Schüler\*innen und Eltern etablieren und beinhaltet die Chance für die Grundschulen, Landesförderungen als Zuschüsse oder als Personalressourcen abzurufen und damit die kommunalen Zuwendungen zu senken.

## **Fachbereich 50 Jugend, Soziales und Wohnen - Jugendhilfeleistungen**

Die stark ansteigenden Jugendhilfeleistungen im Sinne des § 2 SGB VIII sind ohne weitere Bundeshilfen von den Kreisen, Städten und Gemeinden allein nicht mehr zu bewältigen. Strukturelle Verbesserungen sind hier unbedingt erforderlich.

Positiv festzuhalten ist, dass für die Unterbringung, Versorgung und Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (umA's) in Hessen die entstehenden Kosten nach den Bestimmungen des SGB VIII vom Land getragen werden. Über diese Kostenerstattung hinaus werden größtenteils auch die Personalkosten für diese Aufgaben den Jugendämtern erstattet.

## **Fachbereich 61 Stadtplanung - Wohnungsmarkt**

Wohnungs- und Wohnungsbaumarkt in Bad Homburg v. d. Höhe sind angespannt. Die Auslastung am Wohnungsmarkt ist insbesondere durch den hohen Flüchtlings- und Migrationszustrom stark angestiegen.

Die Kosten für den Wohnungsbau haben sich im Jahr 2022 enorm gesteigert. Aufgrund dieser aktuellen Marktsituation, die nicht nur für Bad Homburg gilt, sind Wohnbauprojekte ins Stocken geraten. Es werden zur Zeit auch keine neuen Projekte angestoßen. Hinzu kommt, dass die Kommune kein Wohnbauland besitzt und Grundstückseigentümer\*innen kaum bereit sind, an die Stadt zu verkaufen. Die weitere Entwicklung dieser Situation ist zwar nicht vorherzusagen, aber voraussichtlich bleiben Wohnungsmarkt und Wohnungsbaumarkt angespannt.

## **Fachbereich 67 Klimaschutz, Umwelt und Mobilität - Klimaschutz**

Im Juni 2022 wurde das neue "Integrierte Klimaschutzkonzept" durch die StVV beschlossen. Ziel ist die energetische Klimaneutralität des Stadtkonzerns bis 2030 sowie die Klimaneutralität bzgl. CO<sub>2</sub> (>1 t/ CO<sub>2</sub> Äquivalente). Das Konzept beinhaltet auch, dass die erforderlichen personellen und finanziellen Mittel bereitzustellen sind. Mit dem Konzept sind grundsätzliche Großvorhaben verbunden wie z.B. die Transformation der Energieträgerseite durch die Stadwerke von Gas auf klimaneutrale Energie, die eigene Energieerzeugung bzw. Beteiligung an einer Energieerzeugung sowie weitere investive und andere Maßnahmen. Hier werden hohe finanzielle Aufwendungen erforderlich werden.

Das Thema Starkregen geht die Stadt Bad Homburg v. d. Höhe mit umfangreichen Untersuchungen an. In 2022 wurden begonnene Audits zu diesem Thema weitergeführt sowie auch zwei halbtägige Informationsveranstaltungen in möglicherweise besonders betroffenen Stadtquartieren durchgeführt, die auf große Resonanz stießen. Maßnahmen zum Schutz vor Starkregenfolgen sind eine wichtige Vorsorgemaßnahme der Daseinsvorsorge.

In 2022 hat die Stadt Bad Homburg im denkmalgeschützten Park "Gustavsgarten" weitere Sanierungsmaßnahmen durchgeführt, die die Attraktivität dieses Bestandteils der Landgräflichen Gartenlandschaft steigern und die Qualität und Attraktivität des Kurortes Bad Homburg sicherstellen.

## **Konzessionsvertrag für die François-Blanc-Spielbank**

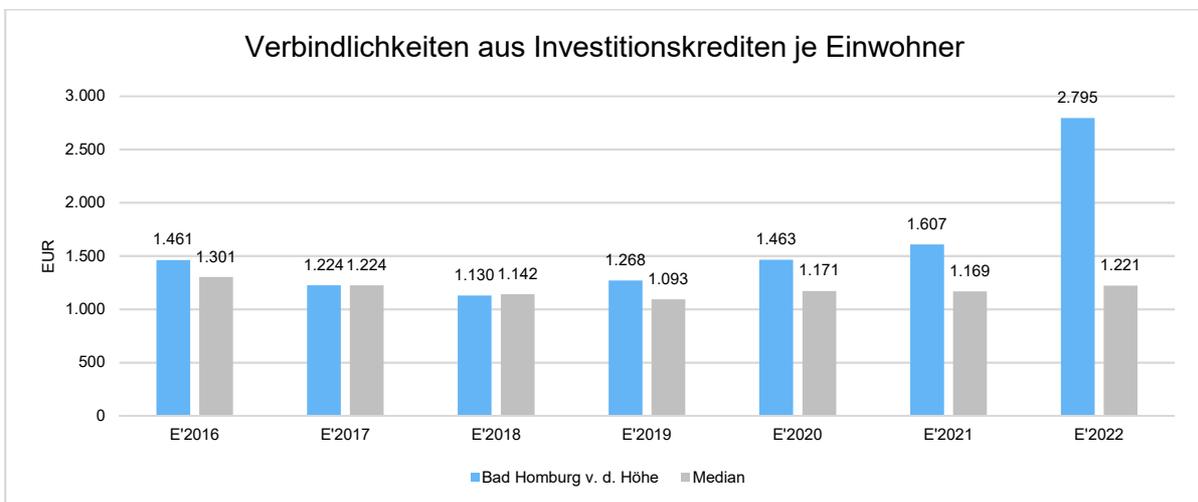
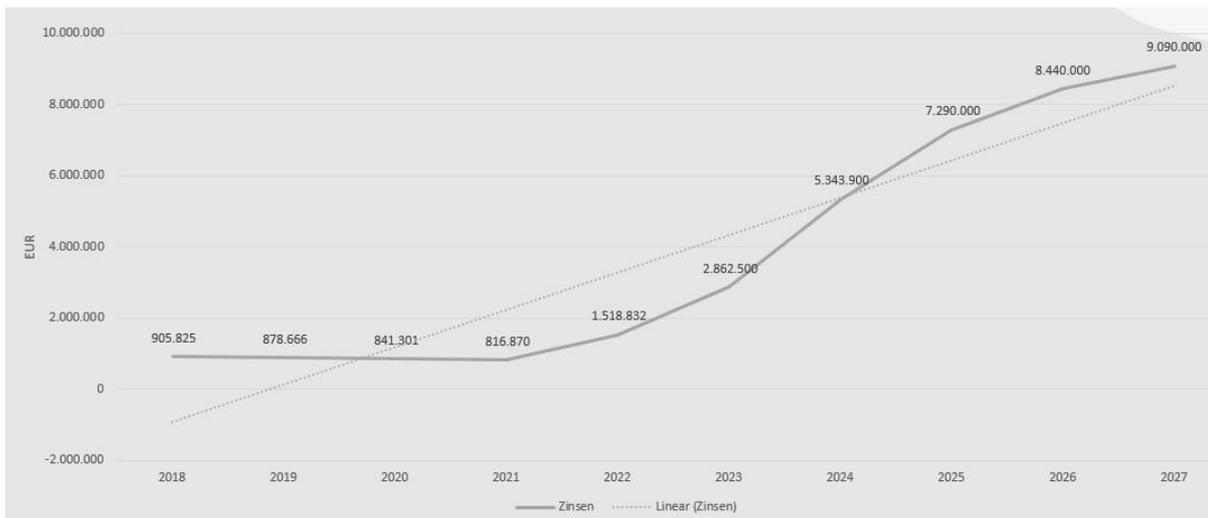
Ende 2022 wurde der Konzessionsvertrag für die François-Blanc-Spielbank GmbH Bad Homburg v. d. Höhe (kurz FBS) für 15 Jahre verlängert bis 30.12.2037.

## 10.6.2 Entwicklung der Verschuldung gegenüber Kreditinstituten

Die Grafik zeigt aus dem Haushalt 2023/2024 die mittelfristige Planung für Kreditaufnahmen für Investitionen:



Die Grafik zeigt die Entwicklung der Zinsen in den nächsten Jahren:



### 10.6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

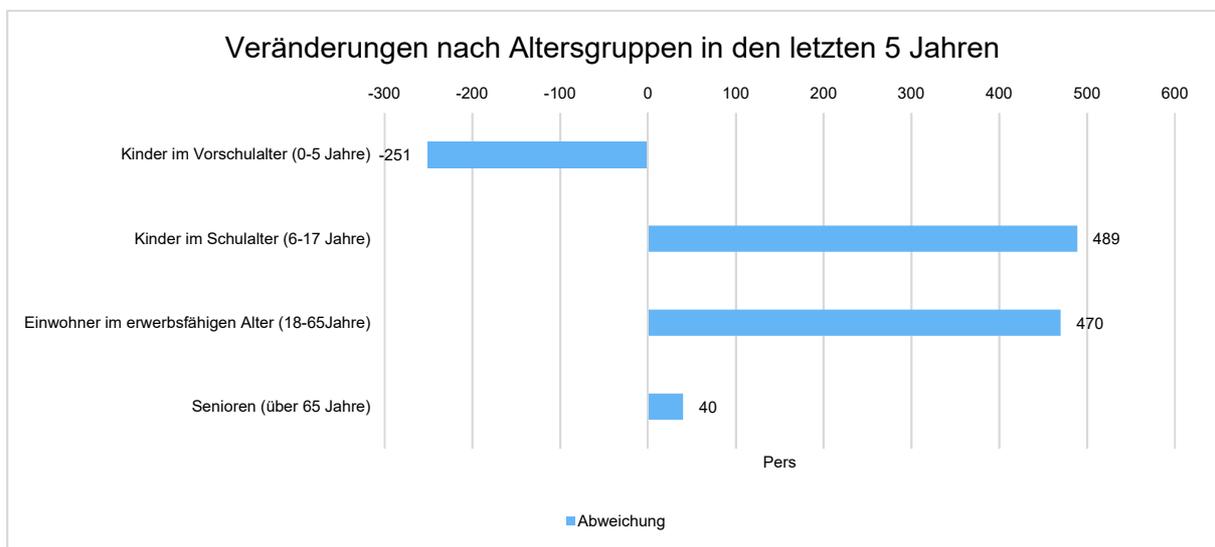
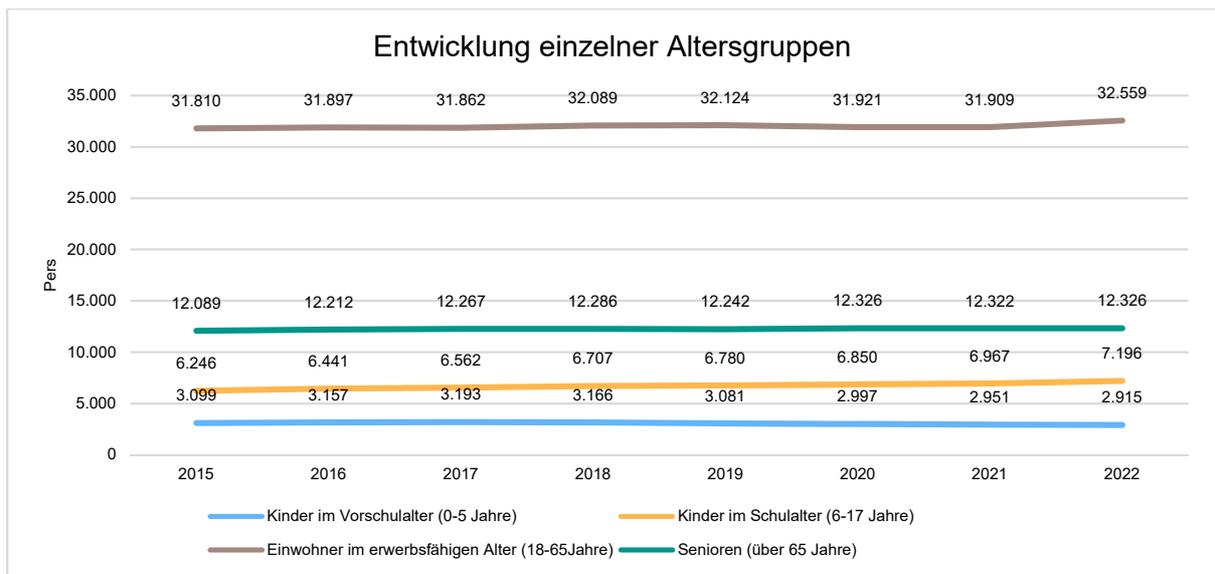
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

#### Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

##### Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Einwohner gesamt	54.248	54.227	54.092	54.144	54.996
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	3.166	3.081	2.997	2.951	2.915
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	1.508	1.439	1.394	1.368	1.313
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	1.658	1.642	1.603	1.583	1.602
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	6.707	6.780	6.850	6.967	7.196
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	32.089	32.124	31.921	31.909	32.559
Senioren (über 65 Jahre)	12.286	12.242	12.326	12.322	12.326



## 10.6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

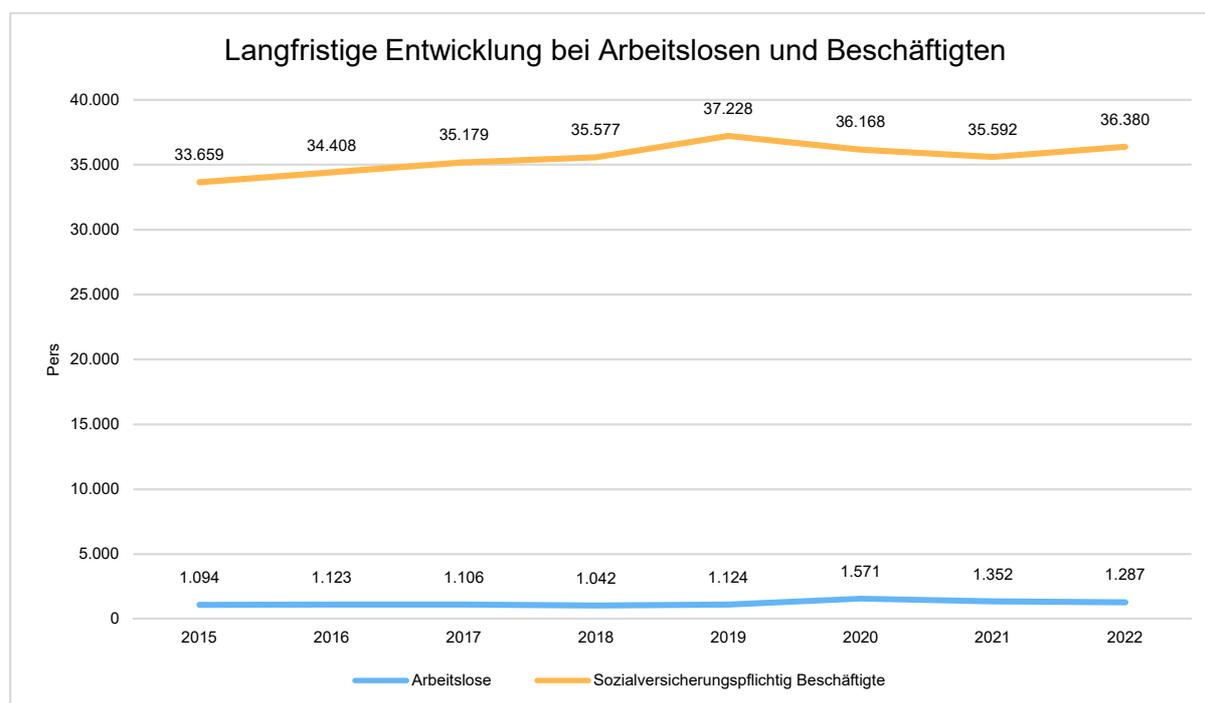
Bad Homburg v. d. Höhe liegt verkehrlich sehr gut angebunden im Zentrum der Metropolregion Frankfurt/Rhein/Main und besitzt eine ausgewogene Wirtschaftsstruktur mit zukunftsorientierten Branchen, wie z.B. der Gesundheitswirtschaft. Dem hohen Einpendleranteil wird Rechnung getragen insbesondere durch den Ausbau der Schienenverbindungen nach Frankfurt (U-Bahnlinie 2) sowie zum Flughafen und zu den westlichen Nachbarkommunen (Regionaltangente West). Die wirtschaftliche Entwicklung am Standort zeigt nach den Folgen der Ereignisse „Pandemie“, „Kriegsausbruch“ und „Lieferengpässe“ wieder Zeichen einer positiven Entwicklung mit entsprechenden Flächenanfragen der wirtschaftlichen Akteure. Auf Basis dieser verhalten positiven Dynamik eruiert die Stadt Nachverdichtungspotentiale in den Gewerbegebieten zur Bestandssicherung bestehender Firmen und zur Neuansiedelung neuer Unternehmen. Zusätzlich werden entsprechende neue Flächen geplant auf Basis des von den

Gremien verabschiedeten Integrierten Stadtentwicklungskonzeptes „Bad Homburg 2030“. Besonderer Fokus liegt auf der Zielgruppe „Existenzgründer und start-ups“, sowie auf einem erweiterten digitalen Dienstleistungsportfolio für die Wirtschaft.

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

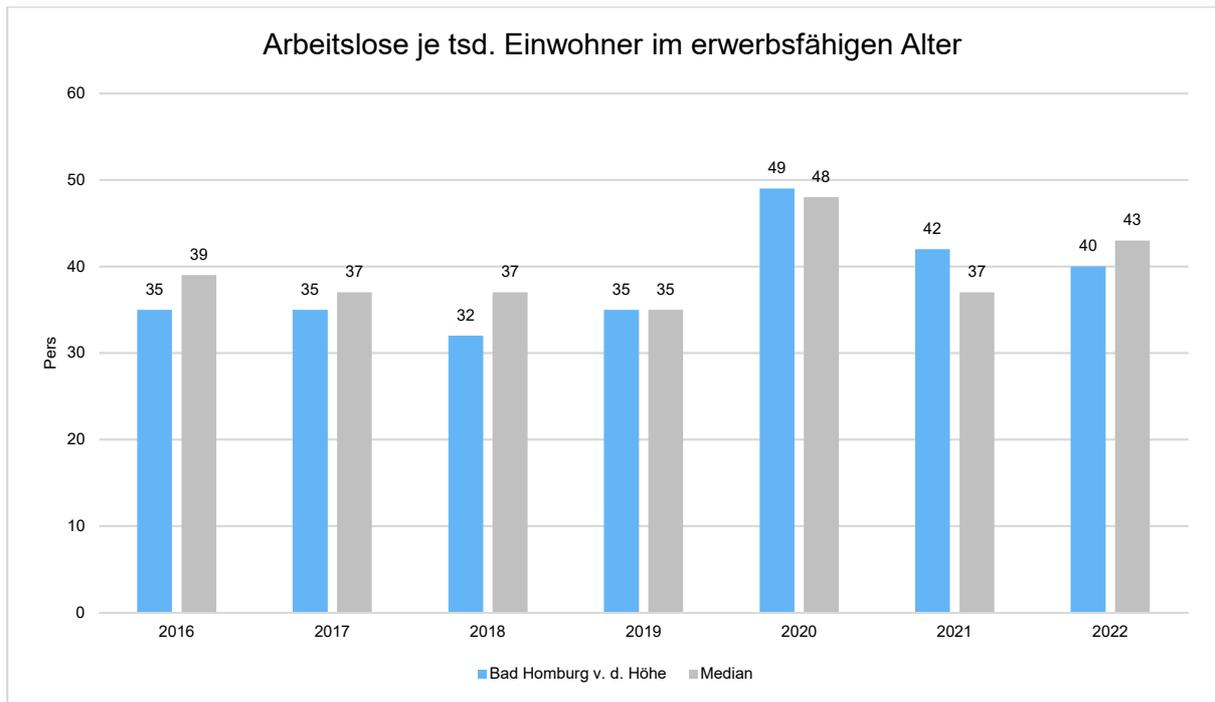
### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Arbeitslose zum 30.6.	1.042	1.124	1.571	1.352	1.287
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	88	85	187	127	134
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	214	243	307	309	285
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	35.577	37.228	36.168	35.592	36.380



### Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

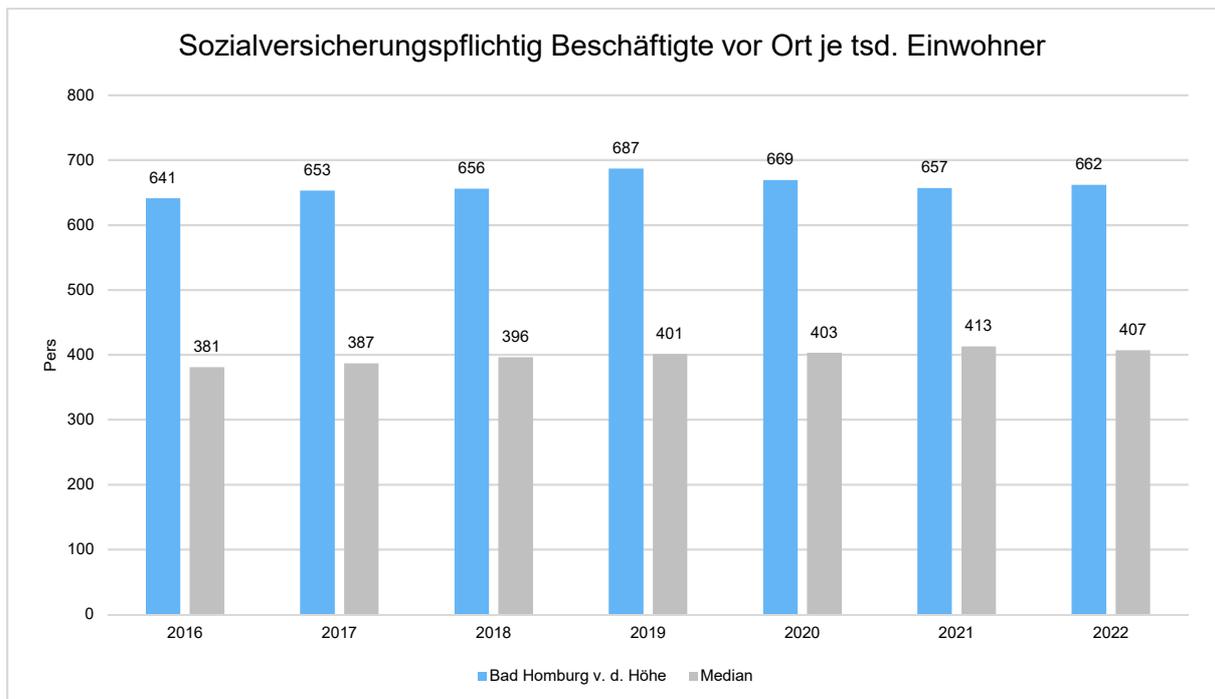
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



### Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je tsd. Einwohner

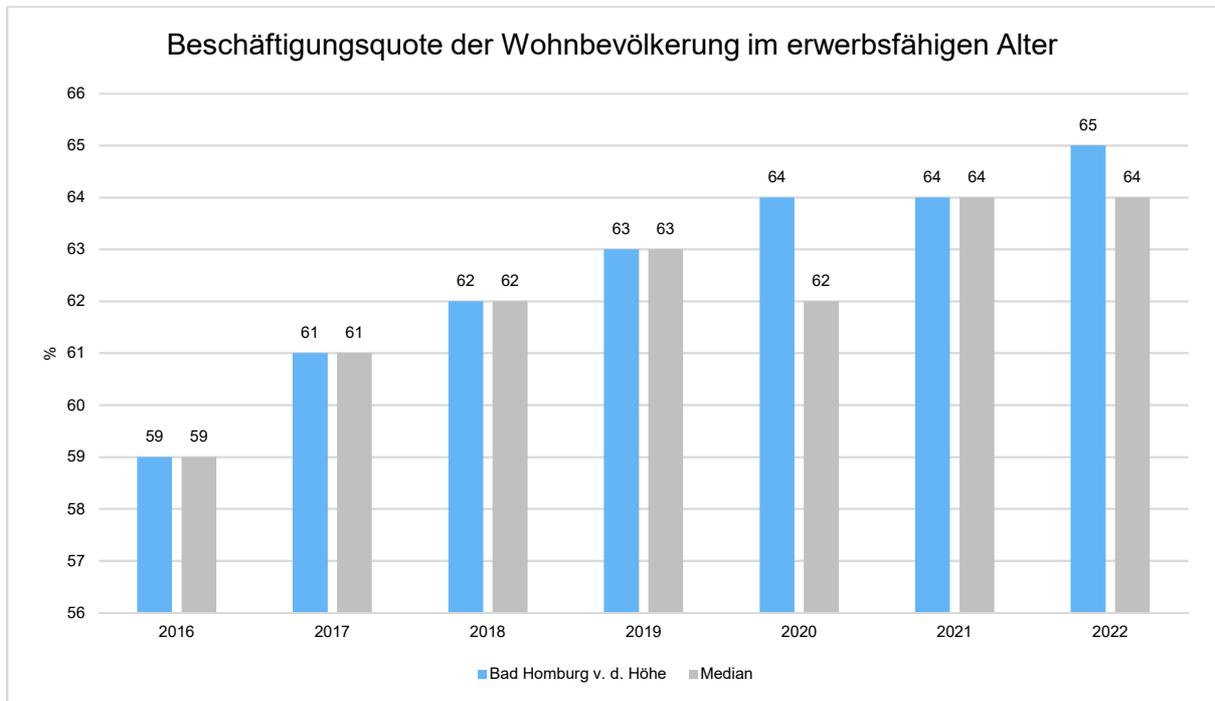
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



## Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



## 10.7 Investitionen

### 10.7.1 Investitionen im Jahr 2022 über 50.000 Euro

Investition	Name	Ergebnis 2022
I08.061802	Weiterführung U-Bahn	2.294.045,73
I10.024201	DV-Software	487.510,65
I10.024202	DV-Software IT	724.805,61
I10.035403	Zuschüsse: Bau von Kindergärten	98.796,37
I10.035803	Zuschüsse: Kulturdenkmale	74.162,48
I10.035805	Maßnahmen zur Energieeinsparung: Zuschüsse	1.121.162,55
I10.050901	Flächenerwerb: Umwelt- u. Landschaftsplanung	57.909,12
I10.050902	Grunderwerb: Allgemein	428.863,81
I10.061401	Radverkehrskonzept	131.552,31
I10.061603	Spiel- und Bolzplätze: Umgestaltung und Sanierung	227.241,13
I10.061902	Straßenbeleuchtung: Neu- und Umbau Leitungsnetz	496.671,70
I10.061907	Gestaltung von Haltestellen	117.036,01
I10.065602	Kanalbau: Sanierungen nach EKVO	198.282,72
I10.065650	Rückhalteanlagen: Um- und Ausbau	86.561,17
I10.080101	Feuerwehren: technische Geräte	306.406,47
I10.085501	DV-Hardware	145.263,49
I10.085502	DV-Hardware IT	270.978,47
I10.085503	DV-Hardware: Ersatzbeschaffungen	84.015,57
I10.086505	Kindertagesstätten: Einrichtungen u. Ausstattungen	91.870,86
I10.112002	Kur-u. Kongreß-GmbH: Kapitaleinlage	1.078.286,59
I10.113001	Stadtwerke: Kapitaleinlage	1.938.000,00
I12.053501	Museum Gotisches Haus: Umbau	1.774.110,28
I12.053504	Bürgerhaus Kirdorf: Sanierung	238.600,14
I12.056101	Heuchelbach: Sanierung Friedhofsmauer	165.253,97
I13.061303	Am Hühnerstein: Erschließung Straßen	85.523,89
I13.061909	Breitbandverkabelung/Netzwerk	467.499,37
I14.053601	Feuerwehrhaus Dornholzhausen	541.043,63
I14.061303	Erschließung Vickersgelände	2.325.444,16
I14.130001	RTW Planungsgesellschaft	709.620,40
I15.050909	Umlegungen	486.458,79
I15.062301	Bebauungsplangebiet "Am Hühnerstein"	169.804,75
I15.086502	Ausstattung Notfallvorsorge/Bevölkerungs-schutz	61.929,72
I16.053901	Sportzentrum Süd	6.448.426,75
I16.059101	Neubau Wohnhaus Erlenweg 2 a+b und c+d	1.810.580,20
I16.061303	Grundhafte Deckenerneuerung	472.007,74
I16.061310	Falkensteiner Straße: Grundhafte Erneuerung	168.571,96
I16.061313	Gartenfeldstraße	270.354,74

<b>Investition</b>	<b>Name</b>	<b>Ergebnis 2022</b>
I16.065604	Kanal Gartenfeldstraße	1.011.706,48
I17.035101	Zuschuss Sporthalle Maria-Scholz-Schule	625.000,00
I17.050901	Erschließungskosten Hühnerstein städt. Grundstücke	217.965,48
I17.053101	Kita Ober-Erlenbach Am Hühnerstein	1.921.026,58
I17.061803	Brücke K08 Castillostraße/Kirdorfer Bach	386.917,33
I18.035701	Investitionszuschuss Halle HTG	50.000,00
I19.024210	Digitale Kommunikation	170.799,70
I19.024220	Homepage	88.229,22
I19.053102	Kita Dornholzhäuser Straße	2.437.306,71
I19.061301	Stift-Tepl-Straße	467.307,01
I19.061401	Parkplatz Saalburg entlang Obernhainer Straße	115.952,01
I19.061902	Beleuchtung Jubiläumspark	172.922,90
I19.062301	Sanierung Fußweg Jubiläumspark	170.651,74
I20.053102	Kita Südcampus	2.746.200,00
I20.053305	Gymnastikhalle Lange Meile	1.348.956,71
I20.053901	Erlenweg 33-35: Sanierung Wohnhaus	124.521,97
I20.061301	Gehweg Feuerwehr Dornholzhausen: Neubau	73.999,62
I20.065603	Kanal Stift-Tepl-Straße: Erneuerung	838.088,94
I20.065701	Neubau Kläranlage	1.275.904,13
I20.084001	Erweiterung Weihnachtsmarkt: Hütten	51.333,93
I21.053101	Kita Vickersgelände	1.512.687,38
I21.077001	Festinstallierte Geschwindigkeitsmessanl. Rotlicht	281.867,11
I22.035701	Zuschuss Maria-Ward-Schule	500.000,00
I22.053501	Stadtbibliothek - Beleuchtung	52.569,07
I22.056101	Kita Südcampus: Spielgelände	96.436,05
I22.059103	Wohncontainer Steinmühlstraße	68.859,54
I22.065601	Kanal Kapersburgweg: Erneuerung	129.382,36

## 10.7.2 Haushaltsausgabereste

Gemäß § 21 Abs.1 Gemeindehaushaltsverordnung können die Ansätze im Ergebnishaushalt für Aufwendungen eines Budgets ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden. Sie bleiben längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar. Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann.

Die nach 2022 übertragenen Haushaltsausgabereste belaufen sich auf insgesamt **64.599.229,28 Euro** und verteilen sich wie folgt:

<b>Ergebnishaushalt</b>		
<b>Investition – Name der Investition</b>	<b>KST</b>	<b>Haushaltsreste aus 2022</b>
Verkehrsplanung	6121	310.400
Städtebau und Projektentwicklung	6131	290.000
Stadtentwicklung	6151	305.000
Liegenschaften	6160	22.300
<b>Summe Ergebnishaushalt</b>		<b>927.700</b>

<b>Finanzhaushalt</b>		
<b>Investition – Name der Investition</b>	<b>KST</b>	<b>Haushaltsreste aus 2022</b>
<b>Fachbereich 10 - 67</b>		
I10.024200 - DV-Software		2.033.217
I10.085100 - Büromaschinen, Kommunikationsanlagen		75.500
I10.085500 - DV-Hardware		1.427.403
I10.086100 - Büroausstattung		35.073
I10.086500 - Einrichtungen und Ausstattungsgegenstände		742.734
<b>FB 11 Zentrale Verwaltung</b>		
<b>Fahrdienste</b>		
I22.081001 - Beschaffung Poolfahrzeuge	1126	40.000
<b>Informationstechnik</b>		
I17.024205 - IT-Sicherheit	1131	100.000
<b>SUMME FB 11 Zentrale Verwaltung</b>		<b>140.000</b>

<b>Investition – Name der Investition</b>	<b>KST</b>	<b>Haushaltsreste aus 2022</b>
<b>Stabstelle Chief Digital Officer</b>		
I22.061909 - Breitbandverkabelung/Netzwerk	1750	205.000
I22.024205 - IT-Sicherheit	1750	128.914
I22.024210 - Digitale Kommunikation	1750	143.687
<b>SUMME Stabstelle Chief Digital Officer</b>		<b>477.601</b>
<b>FB 13 Kommunikation und Marketing</b>		
<b>Stadtmarketing</b>		
I20.084001 - Erweiterung Weihnachtsmarkt: Hütten	1331	91.900
I19.084002 - Weihnachtsbeleuchtung	1331	280.000
<b>SUMME FB 13 Kommunikation und Marketing</b>		<b>371.900</b>
<b>FB 20 Finanzen</b>		
<b>Planung und Steuerung</b>		
I14.130001 - RTW Planungsgesellschaft	2040	5.441.000
I10.112002 - Kur-u. Kongreß-GmbH: Kapitaleinlage	9013	1.500.000
I12.161801 - Darlehen "Unser Oberhof e. G."	9060	243.870
<b>SUMME FB 20 Finanzen</b>		<b>7.184.870</b>
<b>FB 31 Bürgerservice</b>		
<b>Stadtbüro</b>		
I22.086550 - Umbau Rathausinformation	3120	40.000
<b>Sportbüro</b>		
I10.035804 - Sportanlagen: Investitionszuschuss	3145	1.797.882
I22.161801 - Darlehen Sport	3145	1.600.000
<b>SUMME FB 31 Bürgerservice</b>		<b>3.437.882</b>
<b>FB 32 Öffentliche Ordnung</b>		
<b>Straßenverkehrsaufsicht / Stadtpolizei</b>		
I19.084001 - Beschaffung Schutzwesten	3212	2.000
<b>SUMME FB 32 Öffentliche Ordnung</b>		<b>2.000</b>
<b>FB 37 Bevölkerungsschutz</b>		
I10.080101 - Feuerwehren: technische Geräte	3710	36.522
I10.080901 - Warn-und Schutzeinrichtungen	3710	80.196
I10.081001 - Feuerwehrfahrzeuge	3710	3.295.349
I10.085101 - Funkeinrichtungen	3710	27.445
I15.080109 - Technische Ausrüstung Feuerwache	3710	369.894
I15.086501 - Ausstattung Stabsraum	3710	90.259
I15.086502 - Ausstattung Notfallvorsorge/Bevölkerungs-schutz	3710	480.192
I16.086501 - Einrichtungen u. Ausstattungen Feuerwehrhäuser	3710	213.036
I21.084001 - Pandemieschutz/Seuchenabwehr	3710	22.227
<b>SUMME FB 37 Bevölkerungsschutz</b>		<b>4.615.120</b>

<b>Investition – Name der Investition</b>	<b>KST</b>	<b>Haushaltsreste aus 2022</b>
<b>FB 41 Kultur, Bildung</b>		
<b>Zentrale Kulturverwaltung</b>		
I10.062101 - Hinweisschilder, Schaukästen	4110	10.000
<b>Volkshochschule</b>		
I22.085501 - VHS - Hybrides Lernen	4115	4.000
<b>Museum</b>		
I10.062103 - Erwerb von Museumsgegenständen	4130	14.372
<b>Stadtarchiv</b>		
I10.062104 - Erwerb von Archivalien	4140	5.259
<b>Schulen</b>		
I22.035701 - Zuschuss Maria-Ward-Schule	9051	500.000
<b>Kirchen</b>		
I22.035702 - Zuschuss	9052	92.000
<b>SUMME FB 41 Kultur, Bildung</b>		<b>625.631</b>
<b>FB 50 Jugend, Soziales u. Wohnen</b>		
<b>Erziehungs- u. Gerichtshilfen</b>		
I10.160101 - Genossenschaftsanteile HTB	5031	30.000
<b>Förderung Kinderbetreuung</b>		
I10.035403 - Zuschüsse: Bau von Kindergärten	5003	2.596.196
I10.035404 - Zuschüsse: Betreuungszentren	5006	1.000.000
I11.053104 - Maßnahmen KiFöG	5006	343.301
I16.086505 - Einrichtungen und Ausstattungen Betreute Grundschule	5006	587.500
<b>Wohnungsförderung</b>		
I10.165001 - Gewährung von Arbeitgeberdarlehen	5081	10.000
I10.161801 - Gewährung von Stadtbaudarlehen	5081	310.000
I16.023001 - Erwerb von Belegrechten	5081	1.000.000
I18.161801 - Gewährung von Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften	5081	100.000
<b>SUMME FB 50 Jugend, Soziales u. Wohnen</b>		<b>5.976.997</b>
<b>FB 65 Gebäudemanagement</b>		
<b>Planung und Bauunterhaltung</b>		
I17.035101 - Zuschuss Sporthalle Maria-Scholz-Schule	6040	1.057.000
I17.035102 - Zuschuss Sporthalle Humboldtschule	6040	449.500
I19.035701 - Investitionszuschuss NABU	6040	13.000
I19.053101 - Kindertagesstätten: Planungskosten	6040	30.000
<b>Summe Planung und Bauunterhaltung</b>		<b>1.549.500</b>
<b>8100 - Sonstige Gebäude</b>		
I10.055105 - Altes Rathaus O.-Eschbach	8142	100.000
I12.053502 - Gustavsgarten: Abbruch und Sanierung	8190	95.682
I17.053902 - Sanierung/Umbau Vereinsheim Kirchplatz 3	8113	49.910
I19.053103 - JUZ Ober-Eschbach: Planungskosten	8182	400.000

<b>Investition – Name der Investition</b>	<b>KST</b>	<b>Haushaltsreste aus 2022</b>
I20.053901 - Erlenweg 33-35: Sanierung Wohnhaus	8213	95.525
I22.059103 - Wohncontainer Steinmühlstraße	8289	431.140
I22.059102 - Grundhafte Sanierungen von Wohnungen	6040	100.000
<b>Summe sonstige Gebäude</b>		<b>1.272.257</b>
<b>813 - Gebäude Feuerwehr</b>		
I17.053601 - Feuerwehr Gonzenheim: Anbau und Umbau	8109	129.473
I20.053601 - Feuerwehrhaus Ober-Erlenbach	8140	500.000
I22.053601 - Umbau Umkleide und Sozialräume Feuerwehr Kirdorf	8111	300.000
<b>Summe Gebäude Feuerwehr</b>		<b>929.473</b>
<b>814 - Gebäude Vereinshäuser</b>		
I12.053503 - Vereinshaus Gonzenheim: Energet. Sanierung	8150	54.598
I22.053503 - VH Gonzenheim - Sanierung Pachtbereich	8149	100.000
<b>Summe Gebäude Vereinshäuser</b>		<b>154.598</b>
<b>815 - Gebäude Kindertagesstätten</b>		
I17.053101 - Kita Ober-Erlenbach Am Hühnerstein	8120	566.235
I19.053102 - Kita Dornholzhäuser Straße	8209	214.532
I20.053102 - Kita Südcampus	8210	977.872
I22.059101 - Kita Klinikareal	8121	100.000
<b>Summe Gebäude Kindertagesstätten</b>		<b>1.858.639</b>
<b>819 - Gebäude Hochtaunusbau</b>		
I22.053901 - Schöne Aussicht 22 - Teilsanierung	8228	91.420
<b>Summe Gebäude Hochtaunusbau</b>		<b>91.420</b>
<b>SUMME FB 65 Gebäudemanagement</b>		<b>5.855.887</b>
<b>FB 66 Tiefbau</b>		
<b>Straßenbau</b>	6050	
I10.061401 - Radverkehrskonzept		150.000
I10.061801 - Bereich Bahnhof Süd: Erschließung		364.399
I10.061903 - Lichtzeichenanlagen		144.851
I10.061904 - Parkeinrichtungen: Parkscheinautomaten		77.904
I13.061303 - Am Hühnerstein: Erschließung Straßen		486.496
I15.061306 - Gluckensteinweg: Grundhafte Erneuerung		100.000
I16.061303 - Grundhafte Deckenerneuerung		273.800
I16.061307 - Ritter-von-Marx-Brücke		200.000
I16.061310 - Falkensteiner Straße: Grundhafte Erneuerung		50.000
I17.061803 - Brücke K08 Castillostraße/Kirdorfer Bach		800.205
I18.061902 - Verkehrsleitsystem Süd- u. Ostring		500.000
I19.061301 - Stift-Tepl-Straße		477.930
I19.061302 - Grundhafte Erneuerung Schulberg		73.297
I20.061301 - Gehweg Feuerwehr Dornholzhausen: Neubau		186.000
I20.061303 - Sanierung Bürgersteige Seulberger Straße		134.086
I20.061305 - Niederstedter Weg/Bommersheimer Weg		339.176

<b>Investition – Name der Investition</b>	<b>KST</b>	<b>Haushaltsreste aus 2022</b>
I20.061801 - Teilerneuerung Ingenieurbauwerke		33.202
I20.061902 - Beleuchtung Marienkirche		15.000
I20.061903 - Mobilar Stadtgebiet		10.000
I21.061301 - Erschließung Gewerbegebiet Massenheimer Weg		60.000
I22.061303 - Königsteiner Straße grundhafte Sanierung Gehweg		90.000
<b>Summe Produktbereich Straßenbau</b>		<b>4.566.346</b>
<b>Stadtentwässerung</b>		
<b>Wasserläufe, Wasserbau</b>	6065	
I13.064902 - Erlenbach: Hochwasserschutz		20.000
I20.064902 - Heuchelbach: Königsteiner Straße		234.096
I22.064901 - Kirdorfer Bach: Bereich Madesgärten/ Weberpfad		20.000
<b>Rückhalteanlagen</b>		
I10.065650 - Rückhalteanlagen: Um- und Ausbau		65.000
<b>Kanalisation</b>	6060	
I10.065602 - Kanalbau: Sanierungen nach EKVO		435.000
I16.065604 - Kanal Gartenfeldstraße		404.416
I20.065603 - Kanal Stift-Tepl-Straße: Erneuerung		309.271
I22.065601 - Kanal: Kapersburgweg Erneuerung		170.618
I22.065603 - Kanal: Obere und Untere Brendelstraße Erneuerung		35.000
I22.065604 - Kanal: Friedrichsdorfer Straße (Wohnstraßen) Erneuerung		25.000
I22.065605 - Kanal: Flur-, Wiesen-, Ackerstraße Erneuerung		30.000
<b>Summe Produktbereich Stadtentwässerung</b>		<b>1.748.401</b>
<b>Kläranlage</b>		
	6090	
I10.080103 - Werkzeuge, Geräte, Prüf-u. Meßmittel		91.752
I11.065653 - Regenüberläufe und -becken: Technik und Elektronik		300.000
I16.065701 - Anlagen der Betriebstechnik		500.000
I20.065701 - Neubau Kläranlage		1.463.715
<b>Summe Produktbereich Kläranlage</b>		<b>2.355.467</b>
<b>SUMME FB 66 Tiefbau</b>		
		<b>8.670.214</b>
<b>FB 67 Klimaschutz, Umwelt, Mobilität</b>		
<b>Umwelt- und Landschaftsplanung</b>	6141	
I08.062101 - Landgr.Gartenl.: Kleiner Tannenwald		50.000
I09.053901 - Erwerb Ökopunkte		100.000
I09.062105 - Landgr.Gartenl.: Großer Tannenwald		40.000
I10.035801 - Zuschüsse: Lärmschutzfenster		30.000
I10.035805 - Maßnahmen zur Energieeinsparung: Zuschüsse		1.170.360
I10.062105 - Landgr. Gartenl: Gr. Tannenwald: Buschwiesen		40.000
I10.064901 - Bachrenaturierung: Planungen		300.000
I12.062101 - Landgrafliche Gartenlandschaft: Gustavsgarten		451.000

<b>Investition – Name der Investition</b>	<b>KST</b>	<b>Haushaltsreste aus 2022</b>
I15.035809 - Klimaschutz/Klimafolgebmaßnahmen		390.254
I15.061941 - Erhaltung Biodiversität/Amphibienschutz		19.252
I22.081006 - Feldschütz Dienstwagen		30.000
<b>Summe Produktbereich Umwelt- und Landschaftsplanung</b>		<b>2.620.866</b>
<b>Grünflächen</b>		
<b>Außenanlagen und Grünflächen</b>	5069	
I10.056104 - Außenanlagen	9999	52.850
I10.056108 - Sportanlagen	6071	75.730
I10.086506 - Außenspielgeräte	9999	19.083
I15.062301 - Bebauungsplangebiet "Am Hühnerstein"	6071	305.369
I16.056102 - Kindertagesstätten Umgestaltung und Sanierung	6071	25.500
I17.061501 - Bebauungsplangebiet Lange Meile: Sportflächen	6071	44.122
I19.056102 - Kita Am Hühnerstein: Aussenanlage (KST 8120)	8120	350.000
I19.061501 - Sportplätze: Machbarkeitsstudien	6071	20.986
I20.061501 - Sportzentrum Nordwest: Umgestaltung Hockeyplatz	8315	972.746
I20.061601 - Kindertagesstätten: Planungskosten Außenanlagen	6071	87.798
I20.061602 - Umsetzung Projekte ISEK "Jugendaktivspots"	6071	50.514
I21.061501 - Sportplatz Ober-Erlenbach: Erneuerung Kunstrasenplatz/zusätzliche Spielfläche	8322	68.000
I22.056101 - Kita Südcampus: Spielgelände	8210	33.564
I22.056102 - Kita Dornholzhausen: Spielgelände	8209	200.000
I22.062201 - Sanierung Denkmale und Kreuze	6071	37.934
<b>Spiel- und Bolzplätze</b>	8400	
I10.056105 - Spiel- und Bolzplätze: Außenanlagen		20.000
I10.061601 - Spiel-u. Bolzplätze: Außenspielgeräte		27.428
I10.061603 - Spiel- und Bolzplätze: Umgestaltung und Sanierung		26.721
I18.061603 - Skateranlage Saalburgstraße (Konzept)		172.072
<b>Summe Produktbereich Grünflächen</b>		<b>2.590.417</b>
<b>ÖPNV</b>		
<b>VVU (Verkehrsverbundunternehmen)</b>	1051	
I10.061907 - Gestaltung von Haltestellen		347.920
I20.061905 - Errichtung Toiletten an Endhaltestellen		85.256
I22.077001 - DFI-System Haltestellen		100.000
<b>Summe Produktbereich ÖPNV</b>		<b>533.176</b>
<b>SUMME FB 67 Klimaschutz, Umwelt, Mobilität</b>		<b>5.744.459</b>
<b>FB 61 Stadtplanung</b>		
<b>Verkehrsplanung</b>	6121	
I08.061802 - Weiterführung U-Bahn		5.677.141
I17.061310 - Umbau Knotenpunkt Südring/Kalbacher Straße		80.000
I18.061803 - Projektbez. Verkehrsunters. Klinikum Altstandort		30.000

Investition – Name der Investition	KST	Haushaltsreste aus 2022
<b>Summe Produktbereich Verkehrsplanung</b>		<b>5.787.141</b>
<b>Liegenschaften</b>		
I10.050901 - Flächenerwerb: Umwelt- u. Landschaftsplanung	6160	125.000
I17.050901 - Erschließungskosten Hühnerstein städt. Grundstücke	6160	1.622.000
I10.050902 - Grunderwerb: Allgemein	6160	6.360.000
I15.050909 - Umlagungen	9025	2.360.900
<b>Summe Produktbereich Liegenschaften</b>		<b>10.467.900</b>
<b>SUMME FB 61 Stadtplanung</b>		<b>16.255.041</b>
<b>Summe Finanzhaushalt (Basis Bilanzkonten)</b>		<b>63.671.529</b>
<b>Gesamtsumme übertragener Haushaltsreste</b>		<b>64.599.229</b>

Bad Homburg v. d. Höhe, 30. Oktober 2023

**Alexander W. Hetjes**  
Oberbürgermeister und Stadtkämmerer

<b>11 Anlagen zum Anhang</b>						
<b>11.1 Forderungsspiegel 31.12.2022</b>						
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>Gesamtbestand Haushaltsjahr 31.12.2022</b>	davon mit einer Restlaufzeit von			<b>Gesamtbestand Vorjahr 01.01.2022</b>
			<b>bis zu 1 Jahr</b>	<b>1 bis 5 Jahre</b>	<b>mehr als 5 Jahre</b>	
<b>in Euro</b>						
2.3.1	Ford.aus Zuweis,Zusch.f.lfd. Zwecke u. Invest.	<b>13.468.331,57</b>	<b>10.449.038,55</b>	<b>766.908,45</b>	<b>2.252.384,57</b>	<b>15.660.945,43</b>
2.3.1.1	Ford. aus Zuweisungen und Zuschüssen	7.402.754,11	7.402.754,11	0,00	0,00	9.484.695,24
2.3.1.2	Ford. aus Transferleistungen	2.892.902,75	2.892.902,75	0,00	0,00	2.850.193,76
2.3.1.3	Ford. Inv.zuweis.,-zuschüssen, Inv.beiträgen	3.172.674,71	153.381,69	766.908,45	2.252.384,57	3.326.056,43
2.3.2	Forderungen aus Steuern und Abgaben	5.840.235,95	2.166.110,61	1.087.177,58	2.586.947,76	12.125.230,04
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.383.932,28	2.383.932,28	0,00	0,00	968.375,65
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit Beteiligungs-Verhältnis und Sondervermögen	3.302.214,22	2.988.571,11	313.643,11	0,00	3.737.952,25
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	5.987.715,56	2.479.480,00	962.285,94	2.545.949,62	3.508.235,56
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe aller Forderungen</b>		<b>30.982.429,58</b>	<b>20.467.132,55</b>	<b>3.130.015,08</b>	<b>7.385.281,95</b>	<b>36.000.738,93</b>

## 11.2 Verbindlichkeitspiegel 2022 - in Euro

Verbindlichkeiten	Gesamtbestand Haushaltsjahr (1)	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbestand Vorjahr (5)
		bis zu 1 Jahr (2)	1 bis 5 Jahre (3)	mehr als 5 Jahre (4)	
<b>1. Anleihen</b>	0	0	0	0	0
<b>2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>					
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	151.112.333,45	9.575.614,00	11.340.087,21	130.196.632,24	84.422.694,99
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	2.319.995,23	0,00	160.564,54	2.159.430,69	2.424.669,30
2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	270.002,12	270.002,12	0,00	0,00	155.481,79
<b>Summe 2</b>	<b>153.702.330,80</b>	<b>9.845.616,12</b>	<b>11.500.651,75</b>	<b>132.356.062,93</b>	<b>87.002.846,08</b>
<b>3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	0	0	0	0	0
<b>4. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>					
4.1 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	1.013.721,64	1.013.721,64	0,00	0,00	1.607.705,59
4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.047.081,37	1.047.081,37	0,00	0,00	855.611,76
4.3 Verbindlichkeiten aus Investitions-zuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	232.202,04	232.202,04	0,00	0,00	232.202,04
<b>Summe 4</b>	<b>2.293.005,05</b>	<b>2.293.005,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.695.519,39</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>6.069.442,42</b>	<b>6.069.442,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.306.224,59</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>53.981,23</b>	<b>53.981,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.726,78</b>
<b>7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>					
7.1 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	6.759.240,65	6.759.240,65	0,00	0,00	12.587.014,86
7.2 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	97.270,05	97.270,05	0,00	0,00	75.903,94
7.3 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00				0,00
<b>Summe 7</b>	<b>6.856.510,70</b>	<b>6.856.510,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.662.918,80</b>
<b>8. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.657.816,13</b>	<b>4.657.816,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.089.777,63</b>
<b>Summe (1.- 8.)</b>	<b>173.633.086,33</b>	<b>29.776.371,65</b>	<b>11.500.651,75</b>	<b>132.356.062,93</b>	<b>112.825.013,27</b>

### 11.3 Rückstellungsübersicht 2022 - in 1.000 Euro

Rückstellungen	Stand 01.01.2022 in T€ (1)	Inanspruch- nahme in T€ - (2)	Auflösung in T€ - (3)	Zuführung in T€ + (4)	Stand 31.12.2022 in T€ (5)
1. Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen	42.042,35	0,00	0,00	739,34	42.781,69
2. Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen	7.723,51	39,26	0,00	0,00	7.684,25
3. Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	206,11	161,25	0,00	179,82	224,67
4. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	55,00	0,00	55,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	2.270,00	0,00	0,00	2.862,25	5.132,25
6. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	1.430,00	0,00	0,00	1.803,09	3.233,09
7. Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	10.554,21	0,00	10.554,21	4.394,90	4.394,90
8. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	116,15	63,75	41,45	171,43	182,38
9. sonstige Rückstellungen (§ 39 Abs. 1 S. 2)	4.599,38	763,83	449,56	2.163,17	5.549,15
<b>Gesamtsumme (1.-9.)</b>	<b>68.996,70</b>	<b>1.028,10</b>	<b>11.100,22</b>	<b>12.314,00</b>	<b>69.182,39</b>

**11.4 Anlagenübersicht 2022 - in Euro**

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK	Zugänge AK/HK	Abgänge AK/HK	Umbuch. AK/HK	Gesamte AK/HK	Kum. Abschreibung	Zuschreibung	Abschreibung	Umb. (Afa)	Kum. Abschreibung	Stand	Stand
	01.01.2022	2022	2022	2022	31.12.2022	01.01.2022	2022	2022	2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	9.106.422,70	1.060.675,55	0,00	62.913,95	10.230.012,20	-4.060.454,87	0,00	-981.345,50	0,00	-5.041.800,37	5.188.211,83	5.045.967,83
1.2 gel. Investitionszuweisungen u.-zuschüsse	50.790.766,17	2.519.239,67	0,00	0,00	53.310.005,84	-15.661.852,57	0,00	-1.954.563,56	0,00	-17.616.416,13	35.693.589,71	35.128.913,60
1.3 geleistete Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenst.	342.627,24	495.755,31	0,00	-62.913,95	775.468,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775.468,60	342.627,24
<b>Summe 1.:</b>	<b>60.239.816,11</b>	<b>4.075.670,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.315.486,64</b>	<b>-19.722.307,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.935.909,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.658.216,50</b>	<b>41.657.270,14</b>	<b>40.517.508,67</b>
<b>2. Sachanlagevermögen</b>												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	147.646.878,27	0,00	-47.656,82	810.324,12	148.409.545,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.409.545,57	147.646.878,27
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	155.076.669,53	684.754,42	-839.433,91	14.581.430,16	169.503.420,20	-43.955.541,30	0,00	-4.285.245,90	0,00	-48.240.787,20	121.262.633,00	111.121.128,23
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	211.657.793,94	953.581,05	-4.624,29	3.456.491,08	216.063.241,78	-73.533.418,22	0,00	-6.816.729,81	0,00	-80.350.148,03	135.713.093,75	138.124.375,72
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	5.149.759,51	303.326,48	-71.953,53	70.064,93	5.451.197,39	-2.654.455,51	0,00	-179.464,88	0,00	-2.833.920,39	2.617.277,00	2.495.304,00
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.032.049,40	1.359.322,72	-69.568,20	147.287,42	36.469.091,34	-23.690.367,95	0,00	-2.255.162,81	0,00	-25.945.530,76	10.523.560,58	11.341.681,45
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	39.327.805,95	33.726.638,41	0,00	-19.065.597,71	53.988.846,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.988.846,65	39.327.805,95
<b>Summe 2.:</b>	<b>593.890.956,60</b>	<b>37.027.623,08</b>	<b>-1.033.236,75</b>	<b>0,00</b>	<b>629.885.342,93</b>	<b>-143.833.782,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.536.603,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-157.370.386,38</b>	<b>472.514.956,55</b>	<b>450.057.173,62</b>
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	101.179.835,59	567.024,59	0,00	0,00	101.746.860,18	-3.876.567,69	0,00	0,00	0,00	-3.876.567,69	97.870.292,49	97.303.267,90
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	16.920.693,29	0,00	718.173,80	0,00	16.202.519,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.202.519,49	16.920.693,29
3.3 Beteiligungen	26.840.540,91	281.060,19	0,00	0,00	27.121.601,10	-3.648.553,66	0,00	0,00	0,00	-3.648.553,66	23.473.047,44	23.191.987,25
3.4 Ausl. a. Untern. m. d. e. Beteiligungsverh. besteht	3.956.126,80	300.000,00	0,00	0,00	4.256.126,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.256.126,80	3.956.126,80
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 sonstige Finanzanlagen	7.938.301,44	72.400,00	457.442,22	0,00	7.553.259,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.553.259,22	7.938.301,44
<b>Summe 3.:</b>	<b>156.835.498,03</b>	<b>1.220.484,78</b>	<b>1.175.616,02</b>	<b>0,00</b>	<b>156.880.366,79</b>	<b>-7.525.121,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.525.121,35</b>	<b>149.355.245,44</b>	<b>149.310.376,68</b>
<b>Gesamtsumme (1. bis 3.):</b>	<b>810.966.270,74</b>	<b>42.323.778,39</b>	<b>142.379,27</b>	<b>0,00</b>	<b>851.081.196,36</b>	<b>-171.081.211,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.472.512,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-187.553.724,23</b>	<b>663.527.472,13</b>	<b>639.885.058,97</b>

## **Vollständigkeitserklärung**

### **Jahresabschluss zum 31.12.2022 der Stadt Bad Homburg v. d. Höhe**

Herr Oberbürgermeister Alexander W. Hetjes versichert nach bestem Wissen und Gewissen Folgendes:

#### **Aufklärung und Nachweise**

Die Aufklärungen und Nachweise, die der Fachbereich Revision der Stadt Bad Homburg v.d. Höhe (i.F. Revision) gemäß §128 HGO verlangt hat, bzw. die für die Beurteilung des Jahresabschlusses mit Rechenschaftsbericht, der Übersichten über das Anlagevermögen sowie der Forderungen und Verbindlichkeiten erforderlich sind, und die darüber hinaus gehenden für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen wurden der Revision vollständig übergeben. Sie wurden nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt. Vollständig weitergegeben sind neben meinen persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse aller Mitglieder der Verwaltung.

Als Auskunftspersonen habe ich folgende Personen benannt:

1. Harald Stauf
2. Simone Becker
3. Yvonne Streu
4. Matthias Richter
5. Silvia Stuart
6. Marina Ballardt

Diese Personen sind von mir angewiesen worden, der Revision alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

#### **Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung**

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstige Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.

2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründete Unterlagen).

3. Durch ausreichende organisatorische Vorkehrungen und Kontrollen ist gewährleistet, dass die Aufzeichnungen im Rechnungswesen nur nach ordnungsmäßig dokumentierten Organisationsunterlagen, Programmen und Bedienungseingriffen durchgeführt wurden.

4. Die erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.

5. Nicht ausgedruckte aufbewahrungspflichtige Daten sind innerhalb der gesetzlichen Aufbewahrungsfristen jederzeit verfügbar und können innerhalb angemessener Frist in geordneter Weise lesbar gemacht werden.

6. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.

7. Die nach § 33 Abs. 8 GemHVO erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt worden.

Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde

- von mir wahrgenommen,  
 auf ..... übertragen und von ..... wahrgenommen.

### Jahresabschluss

8. Der der Revision zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss zum 31.12.2022 beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.

9. Im Rechenschaftsbericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir und dem Magistrat eingeschätzt werden, dargestellt.

10. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

- bestehen nicht.  
 sind im Jahresabschluss enthalten.  
 sind im Rechenschaftsbericht dargelegt.

11. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen,

- bestehen nicht.  
 sind im Anhang dargelegt.

Bad Homburg v. d. Höhe, 30. Oktober 2023

**Alexander W. Hetjes**  
Oberbürgermeister und Stadtkämmerer