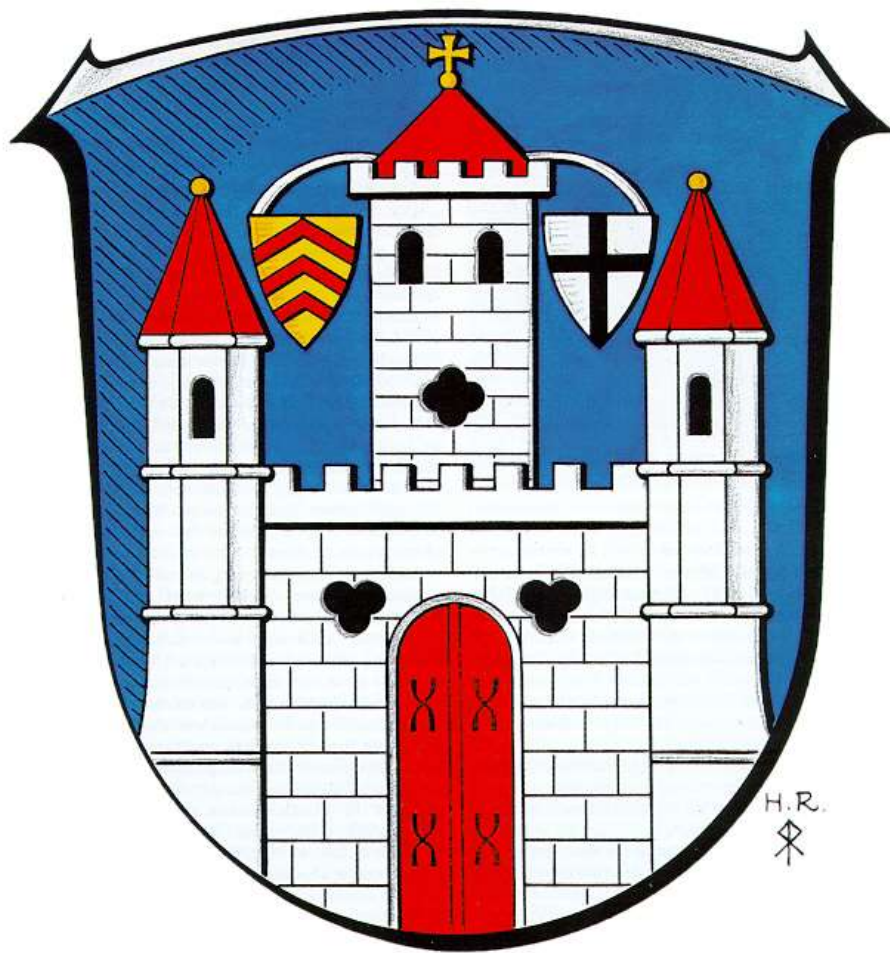


**Jahresabschluss  
für das Haushaltsjahr  
vom 01. Januar bis zum 31. Dezember**

**2022**



**der Stadt Groß-Umstadt**

**Kommunale Doppik Hessen**  
**Anhang des Jahresabschlusses 2022**  
**der Stadt Groß-Umstadt**

**- Aufgestellt wurde der Anhang vom Magistrat der Stadt Groß-Umstadt -**

Erarbeitet von  
der Stadt Groß-Umstadt



in Zusammenarbeit mit der  
Unternehmensberatung KalusControl



**Schriftlicher Verfasser:**

**Julian Haunold**

Consultant, KalusControl Unternehmensberatung

## Inhaltsverzeichnis

|      |                                                       |    |
|------|-------------------------------------------------------|----|
| I.   | Vorwort.....                                          | 3  |
| II.  | Vermögensrechnung .....                               | 4  |
| III. | Ergebnisrechnung.....                                 | 5  |
| IV.  | Finanzrechnung .....                                  | 6  |
| A.   | Allgemeine Angaben.....                               | 7  |
| B.   | Bilanzierung und Bewertungsangaben.....               | 8  |
| C.   | Erläuterungen zur Bilanz und ergänzende Angaben ..... | 9  |
| D.   | Erläuterung der Ergebnisrechnung .....                | 34 |
| E.   | Erläuterung der Finanzrechnung .....                  | 40 |
| F.   | Sonstige Angaben .....                                | 47 |
| G.   | Anlagen.....                                          | 52 |

# I. Vorwort

KalusControl erarbeitete gemeinsam mit der Stadtverwaltung Groß-Umstadt den Anhang und Rechenschaftsbericht für den Jahresabschluss 2022. Der Anhang hat dabei insbesondere eine Informations- und Erläuterungsfunktion. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden darin erläutert. Die Unternehmensberatung KalusControl überprüfte die Angaben auf Plausibilität und stellte Zusammenhänge mit den Salden und Übersichten her.

KalusControl führte insbesondere die Qualitätssicherung der Buchhaltungsdaten in Form von Plausibilitätskontrollen und beleghaften Stichproben durch. Ferner war es Aufgabe, bei der Klärung rechtlicher Fragen zu unterstützen. Der Anhang stellt dabei eine abschließende Aufzeichnung über die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage dar, nachdem die Qualitätssicherungsmaßnahmen von KalusControl durchgeführt wurden.

Für die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ist die Verwaltung eigenverantwortlich, da die Qualitätsmaßnahmen von KalusControl risikoorientiert stattfinden. KalusControl kann nicht die Gewährleistung dafür übernehmen, dass alle Bilanzpositionen vollständig erfasst wurden, da aus Kosten- und Zeitgründen keine beleghafte Vollprüfung durchgeführt werden konnte. Auffallende Unregelmäßigkeiten wurden von KalusControl besprochen, dokumentiert und Korrekturvorschläge vor der Prüfung der Revision unterbreitet. Durch Abstimmungs- und Abschlussarbeiten wurde die Prüfungstauglichkeit erreicht. Der Aufstellungsbeschluss kann hierdurch gefasst werden.

Die Qualitätssicherungsmaßnahmen sorgen außerdem dafür, dass Salden dieses Jahresabschlusses, deren Werte ebenfalls einen Bezug auf Folgejahre haben können, abgestimmt sind und nicht zu Fehlern in künftigen Auswertungen und Ausweisen führen werden.

Steinau an der Straße, den 11.08.2025

Julian Haunold

## Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022 in -EUR-

| Aktiva          |                                                                                                                                  |                       |                       | Passiva         |                                                                                                                                                            |                       |                       |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pos.            | Bezeichnung                                                                                                                      | Ergebnis 2022         | Ergebnis 2021         | Pos.            | Bezeichnung                                                                                                                                                | Ergebnis 2022         | Ergebnis 2021         |
| 1               | 2                                                                                                                                | 3                     | 4                     | 5               | 6                                                                                                                                                          | 7                     | 8                     |
| <b>BilA_1</b>   | <b>Anlagevermögen</b>                                                                                                            | <b>154.799.035,35</b> | <b>154.293.368,38</b> | <b>BiIP_1</b>   | <b>Eigenkapital</b>                                                                                                                                        | <b>94.526.972,22</b>  | <b>93.866.726,47</b>  |
| <b>BilA_1.1</b> | <b>Immaterielles Vermögen</b>                                                                                                    | <b>4.793.186,74</b>   | <b>4.858.691,76</b>   | <b>BiIP_1.1</b> | <b>Netto-Position</b>                                                                                                                                      | <b>89.368.452,18</b>  | <b>89.368.452,18</b>  |
| BilA_1.1.1      | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte                                                                                       | 517.461,59            | 535.259,61            | <b>BiIP_1.2</b> | <b>Rücklagen, Sonderrücklagen,</b>                                                                                                                         | <b>5.158.520,04</b>   | <b>4.498.274,29</b>   |
| BilA_1.1.2      | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                                                                | 3.961.887,00          | 4.009.594,00          | BilIP_1.2.1     | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                                                                                    | 4.446.202,29          | 4.117.836,96          |
| BilA_1.1.3      | Geleistete Anzahl. Auf imm.                                                                                                      | 313.838,15            | 313.838,15            | BilIP_1.2.2     | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                                                                                               | 712.317,75            | 380.437,33            |
| <b>BilA_1.2</b> | <b>Sachanlagen</b>                                                                                                               | <b>137.847.041,31</b> | <b>136.852.208,95</b> | BilIP_1.2.3     | Sonderrücklagen                                                                                                                                            | -                     | -                     |
| BilA_1.2.1      | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte                                                                                           | 30.178.266,76         | 30.113.446,22         | BilIP_1.2.4     | Stiftungskapital                                                                                                                                           | -                     | -                     |
| BilA_1.2.2      | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken                                                                            | 27.309.070,47         | 27.908.881,84         | <b>BiIP_1.3</b> | <b>Ergebnisverwendung</b>                                                                                                                                  | -                     | -                     |
| BilA_1.2.3      | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen                                                                             | 58.204.600,65         | 56.083.888,75         | BilIP_1.3.1     | Ergebnisvortrag                                                                                                                                            | -                     | 0,00 €                |
| BilA_1.2.4      | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung                                                                                    | 810.448,66            | 925.085,13            | BilIP_1.3.1.1   | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                                                                                                                       | -                     | 0,00 €                |
| BilA_1.2.5      | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                               | 5.898.741,69          | 6.168.710,70          | BilIP_1.3.1.2   | Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                                                                                                                  | -                     | 0,00 €                |
| BilA_1.2.6      | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                        | 15.445.913,08         | 15.652.196,31         | BilIP_1.3.2     | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag Ordentlicher                                                                                                             | 660.245,75            | 244.431,79            |
| <b>BilA_1.3</b> | <b>Finanzanlagen</b>                                                                                                             | <b>4.333.693,29</b>   | <b>4.672.323,79</b>   | BilIP_1.3.2.1   | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag Außerordentlicher                                                                                                        | 328.365,33            | 158.635,56            |
| BilA_1.3.1      | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                               | -                     | -                     | BilIP_1.3.2.2   | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag Außerordentlicher                                                                                                        | 331.880,42            | 85.796,23             |
| BilA_1.3.2      | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                                                                           | -                     | -                     | BilIP_1.3.3     | Verrechnungsposten Eigenkapital                                                                                                                            | 660.245,75            | 244.431,79            |
| BilA_1.3.3      | Beteiligungen                                                                                                                    | 244.753,76            | 159.723,89            | <b>BiIP_2</b>   | <b>Sonderposten</b>                                                                                                                                        | <b>31.587.187,15</b>  | <b>31.495.232,75</b>  |
| BilA_1.3.4      | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                        | 1.837.390,67          | 2.077.281,32          | <b>BiIP_2.1</b> | <b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>                                                             | <b>23.447.005,11</b>  | <b>23.347.452,11</b>  |
| BilA_1.3.5      | Wertpapiere des Anlagevermögens                                                                                                  | 334.856,89            | 314.926,50            | BilIP_2.1.1     | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich                                                                                                                       | 18.130.523,51         | 17.613.565,96         |
| BilA_1.3.6      | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)                                                                                   | 1.916.691,97          | 2.120.392,08          | BilIP_2.1.2     | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich                                                                                                                   | 179.934,39            | 165.530,40            |
| <b>BilA_1.4</b> | <b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>                                                                                    | <b>7.825.114,01</b>   | <b>7.910.143,88</b>   | BilIP_2.1.3     | Investitionsbeiträge                                                                                                                                       | 5.136.547,21          | 5.568.355,75          |
| <b>BilA_2</b>   | <b>Umlaufvermögen</b>                                                                                                            | <b>31.659.936,55</b>  | <b>33.415.664,72</b>  | <b>BiIP_2.2</b> | <b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>                                                                                                             | <b>7.402.483,06</b>   | <b>7.601.143,34</b>   |
| <b>BilA_2.1</b> | <b>Vorräte einschließlich Roh, Hilfs- Betriebsstoffe</b>                                                                         | <b>139.411,47</b>     | <b>139.411,47</b>     | <b>BiIP_2.3</b> | <b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des hessischen Finanzausgleichsgesetzes</b>                                                                   | <b>737.698,98</b>     | <b>546.637,30</b>     |
| <b>BilA_2.2</b> | <b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>                                                                   | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>BiIP_2.4</b> | <b>Sonstige Sonderposten</b>                                                                                                                               | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>BilA_2.3</b> | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                             | <b>3.892.047,52</b>   | <b>3.285.588,61</b>   | <b>BiIP_3</b>   | <b>Rückstellungen</b>                                                                                                                                      | <b>8.162.181,67</b>   | <b>8.127.601,29</b>   |
| BilA_2.3.1      | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen   | 1.567.372,86          | 1.585.164,30          | <b>BiIP_3.1</b> | <b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>                                                                                           | <b>7.914.077,53</b>   | <b>7.752.667,00</b>   |
| BilA_2.3.2      | Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen                                                                        | 1.652.066,26          | 792.925,06            | <b>BiIP_3.2</b> | <b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</b> | -                     | -                     |
| BilA_2.3.3      | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                       | 456.524,73            | 428.487,23            | <b>BiIP_3.3</b> | <b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>                                                                              | -                     | -                     |
| BilA_2.3.4      | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | -                     | -                     | <b>BiIP_3.4</b> | <b>Rückstellung für die Sanierung von Altlasten</b>                                                                                                        | -                     | -                     |
| BilA_2.3.5      | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                    | 216.083,67            | 479.012,02            | <b>BiIP_3.5</b> | <b>Sonstige Rückstellungen</b>                                                                                                                             | <b>248.104,14</b>     | <b>374.934,29</b>     |
| <b>BilA_2.4</b> | <b>Flüssige Mittel</b>                                                                                                           | <b>27.628.477,56</b>  | <b>29.990.664,64</b>  | <b>BiIP_4</b>   | <b>Verbindlichkeiten</b>                                                                                                                                   | <b>48.064.637,82</b>  | <b>50.966.858,80</b>  |
| <b>BilA_3</b>   | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                         | <b>397.544,65</b>     | <b>1.003.043,72</b>   | <b>BiIP_4.1</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>                                                                                                                      | -                     | -                     |
| <b>BilA_4</b>   | <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                                                                             | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>BiIP_4.2</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>                                                                                                               | <b>46.210.671,69</b>  | <b>49.080.683,88</b>  |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | BilIP_4.2.1     | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                                                                                               | 42.252.933,64         | 44.749.925,55         |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | BilIP_4.2.1a    | davon mit einer Restlaufzeit von unter 1 Jahr                                                                                                              | -                     | 0,00 €                |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | BilIP_4.2.2     | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern                                                                                                      | 3.817.779,42          | 4.181.485,33          |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | BilIP_4.2.2a    | davon mit einer Restlaufzeit von unter 1 Jahr                                                                                                              | -                     | -                     |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | BilIP_4.2.3     | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern                                                                                                         | 139.958,63            | 149.273,00            |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | BilIP_4.2.3a    | davon mit einer Restlaufzeit von unter 1 Jahr                                                                                                              | -                     | 149.273,00            |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | <b>BiIP_4.3</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>                                                                                  | -                     | -                     |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | <b>BiIP_4.4</b> | <b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>                                                                                              | -                     | <b>0,00 €</b>         |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | <b>BiIP_4.5</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>           | <b>69.587,19</b>      | <b>399.655,45</b>     |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | <b>BiIP_4.6</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                                                                                    | <b>896.092,17</b>     | <b>856.454,05</b>     |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | <b>BiIP_4.7</b> | <b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>                                                                                           | <b>11.488,60</b>      | <b>26.008,13</b>      |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | <b>BiIP_4.8</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, und Unternehmen, mit denen eine Beteiligung besteht, und Sondervermögen</b>                        | -                     | -                     |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | <b>BiIP_4.9</b> | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                                                                                          | <b>876.798,17</b>     | <b>604.057,29</b>     |
|                 |                                                                                                                                  |                       |                       | <b>BiIP_5</b>   | <b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                                  | <b>4.515.537,69</b>   | <b>4.255.657,51</b>   |
| <b>BilA_BS</b>  | <b>Bilanzsumme Aktiva</b>                                                                                                        | <b>186.856.516,55</b> | <b>188.712.076,82</b> | <b>BiIP_BS</b>  | <b>Bilanzsumme Passiva</b>                                                                                                                                 | <b>186.856.516,55</b> | <b>188.712.076,82</b> |

**Ergebnisrechnung 2022**

**Muster 15**

zu § 46

| Position | Konto                                 | Bezeichnung                                                                                 | Ergebnis VJ<br>31.12.2021 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2022 | Ergebnis HHJ<br>31.12.2022 | Vergleich<br>fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres |
|----------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                     | 3                                                                                           | 4                         | 5                                | 6                          | 7                                                                             |
| GER_01   | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                          | 520.169,94                | 764.959,00                       | 810.988,12                 | 46.029,12                                                                     |
| GER_02   | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                     | 9.048.951,15              | 8.421.973,42                     | 8.944.891,52               | 522.918,10                                                                    |
| GER_03   | 548-549                               | Kostenersatzersatzleistungen und -erstattung                                                | 2.404.660,06              | 2.223.862,00                     | 2.470.543,02               | 246.681,02                                                                    |
| GER_04   | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte<br>Eigenleistungen                                     | 470.551,62                | 482.000,00                       | 344.729,51                 | - 137.270,49                                                                  |
| GER_05   | 55                                    | Steuern u. steuerähnliche Erträge einschließlich<br>Erträge aus gesetzlichen Umlagen        | 30.305.860,76             | 31.841.700,00                    | 30.980.412,12              | - 861.287,88                                                                  |
| GER_06   | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen                                                              | 948.994,81                | 977.500,00                       | 978.884,40                 | 1.384,40                                                                      |
| GER_07   | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für<br>laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen          | 10.028.880,96             | 10.649.550,00                    | 11.051.580,16              | 402.030,16                                                                    |
| GER_08   | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                                  | 1.378.480,21              | 2.824.445,00                     | 1.387.093,71               | - 1.437.351,29                                                                |
| GER_09   | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge                                                                | 2.250.135,34              | 808.400,00                       | 960.384,16                 | 151.984,16                                                                    |
| GER_10   |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                                         | <b>57.356.684,85</b>      | <b>58.994.389,42</b>             | <b>57.929.506,72</b>       | <b>- 1.064.882,70</b>                                                         |
| GER_11   | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen                                                                        | 14.295.662,35             | 14.971.810,00                    | 14.943.816,16              | - 27.993,84                                                                   |
| GER_12   | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen                                                                     | 1.683.103,29              | 2.059.010,00                     | 1.782.026,51               | - 276.983,49                                                                  |
| GER_13   | 60, 61, 67-<br>69                     | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                 | 9.290.668,66              | 8.943.323,00                     | 8.971.093,69               | 27.770,69                                                                     |
| GER_13a  | 697                                   | davon: Einstellung in Sonderposten                                                          | 1.481.897,03              | -                                | 198.660,28                 | - 198.660,28                                                                  |
| GER_14   | 66                                    | Abschreibungen                                                                              | 5.551.461,24              | 5.986.640,33                     | 5.717.259,14               | - 269.381,19                                                                  |
| GER_15   | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse<br>sowie besondere Finanzaufwendungen            | 4.693.335,94              | 4.722.052,59                     | 3.731.834,35               | - 990.218,24                                                                  |
| GER_16   | 73                                    | Steueraufwendungen einschließlich<br>Aufwendungen aus gesetzlichen<br>Umlageverpflichtungen | 20.873.131,71             | 21.740.900,00                    | 21.830.670,80              | 89.770,80                                                                     |
| GER_17   | 72                                    | Transferaufwendungen                                                                        | -                         | 9.500,00                         | -                          | - 9.500,00                                                                    |
| GER_18   | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                           | 232.565,18                | 204.435,00                       | 157.622,35                 | - 46.812,65                                                                   |
| GER_19   |                                       | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11<br/>bis 18)</b>                              | <b>56.619.928,37</b>      | <b>58.637.670,92</b>             | <b>57.134.323,00</b>       | <b>- 1.503.347,92</b>                                                         |
| GER_20   |                                       | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                               | <b>736.756,48</b>         | <b>356.718,50</b>                | <b>795.183,72</b>          | <b>438.465,22</b>                                                             |
| GER_21   | 56, 57                                | Finanzerträge                                                                               | 272.580,72                | 230.732,00                       | 239.507,54                 | 8.775,54                                                                      |
| GER_22   | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                                        | 850.701,64                | 780.381,54                       | 706.325,93                 | - 74.055,61                                                                   |
| GER_23   |                                       | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                                    | <b>- 578.120,92</b>       | <b>- 549.649,54</b>              | <b>- 466.818,39</b>        | <b>82.831,15</b>                                                              |
| GER_24   |                                       | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10<br/>und Nr. 21)</b>                        | <b>57.629.265,57</b>      | <b>59.225.121,42</b>             | <b>58.169.014,26</b>       | <b>- 1.056.107,16</b>                                                         |
| GER_25   |                                       | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen<br/>(Nr. 19 und Nr. 22)</b>                   | <b>57.470.630,01</b>      | <b>59.418.052,46</b>             | <b>57.840.648,93</b>       | <b>- 1.577.403,53</b>                                                         |
| GER_26   |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                                             | <b>158.635,56</b>         | <b>- 192.931,04</b>              | <b>328.365,33</b>          | <b>521.296,37</b>                                                             |
| GER_27   | 59                                    | Außerordentliche Erträge                                                                    | 315.810,86                | 3.000,00                         | 336.612,41                 | 333.612,41                                                                    |
| GER_28   | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen                                                               | 230.014,63                | -                                | 4.731,99                   | 4.731,99                                                                      |
| GER_29   |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                                        | <b>85.796,23</b>          | <b>3.000,00</b>                  | <b>331.880,42</b>          | <b>328.880,42</b>                                                             |
| GER_30   |                                       | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                                                   | <b>244.431,79</b>         | <b>- 189.931,04</b>              | <b>660.245,75</b>          | <b>850.176,79</b>                                                             |

Nachrichtlich:

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

0,00 €

## Finanzrechnung (Teil B) 2022 in -EUR-

Muster 16

zu § 42 (2)

| Position | Konto    | Bezeichnung                                                                                                                             | Ergebnis des VJ<br>31.12.2021 | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>31.12.2022 | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>31.12.2022 | Vergleich<br>fortgeschriebener<br>Ansatz / Ergebnis des<br>Haushaltsjahres |
|----------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| GFR_01   | 810      | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                      | 512.848,08 €                  | 764.959,00 €                              | 814.806,00 €                                  | 49.847,00 €                                                                |
| GFR_02   | 811      | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                 | 9.343.058,84 €                | 8.193.973,42 €                            | 9.119.924,27 €                                | 925.950,85 €                                                               |
| GFR_03   | 812      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                                                                                | 2.246.385,95 €                | 2.223.862,00 €                            | 2.424.829,87 €                                | 200.967,87 €                                                               |
| GFR_04   | 814      | Steuern und steuerähnliche Einzahlungen einschließlich Einzahlungen aus gesetzlichen Umlagen                                            | 30.367.831,43 €               | 31.841.700,00 €                           | 30.128.970,11 €                               | -1.712.729,89 €                                                            |
| GFR_05   | 815      | Einzahlungen aus Transferleistungen                                                                                                     | 948.994,81 €                  | 977.500,00 €                              | 978.884,40 €                                  | 1.384,40 €                                                                 |
| GFR_06   | 816      | Einzahlungen aus Zuweisung und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen                                                    | 10.121.126,72 €               | 10.649.550,00 €                           | 11.090.286,51 €                               | 440.736,51 €                                                               |
| GFR_07   | 817      | Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen                                                                                                    | 270.492,43 €                  | 230.732,00 €                              | 230.362,40 €                                  | -369,60 €                                                                  |
| GFR_08   | 813, 828 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige oder außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus der Investitionstätigkeit ergeben | 1.315.199,29 €                | 739.030,00 €                              | 1.396.963,36 €                                | 657.933,36 €                                                               |
| GFR_09   |          | <b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>                                                              | <b>55.125.937,55 €</b>        | <b>55.621.306,42 €</b>                    | <b>56.185.026,92 €</b>                        | <b>563.720,50 €</b>                                                        |
| GFR_10   | 830      | Personalauszahlungen                                                                                                                    | 14.093.556,47 €               | 14.971.810,00 €                           | 14.881.366,79 €                               | -90.443,21 €                                                               |
| GFR_11   | 831      | Versorgungsauszahlungen                                                                                                                 | 1.501.803,36 €                | 1.807.150,00 €                            | 1.547.962,37 €                                | -259.187,63 €                                                              |
| GFR_12   | 832      | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                             | 7.914.478,61 €                | 8.956.049,00 €                            | 9.250.054,31 €                                | 294.005,31 €                                                               |
| GFR_13   | 833      | Auszahlungen für Transferleistungen                                                                                                     | 0,00 €                        | 9.500,00 €                                | 0,00 €                                        | -9.500,00 €                                                                |
| GFR_14   | 834      | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen                                      | 5.161.493,74 €                | 4.722.052,59 €                            | 3.249.325,27 €                                | -1.472.727,32 €                                                            |
| GFR_15   | 835      | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                                             | 20.848.465,51 €               | 21.740.900,00 €                           | 21.844.321,40 €                               | 103.421,40 €                                                               |
| GFR_16   | 836      | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                                                        | 840.202,56 €                  | 767.655,54 €                              | 691.974,30 €                                  | -75.681,24 €                                                               |
| GFR_17   | 837, 848 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus der Investitionstätigkeit ergeben      | 301.079,20 €                  | 204.435,00 €                              | 158.491,28 €                                  | -45.943,72 €                                                               |
| GFR_18   |          | <b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>                                                            | <b>50.661.079,45 €</b>        | <b>53.179.552,13 €</b>                    | <b>51.623.495,72 €</b>                        | <b>-1.556.056,41 €</b>                                                     |
| GFR_19   |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>                             | <b>4.464.858,10 €</b>         | <b>2.441.754,29 €</b>                     | <b>4.561.531,20 €</b>                         | <b>2.119.776,91 €</b>                                                      |
| GFR_20   | 820      | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                                | 3.859.734,90 €                | 10.452.451,15 €                           | 1.406.723,56 €                                | -9.045.727,59 €                                                            |
| GFR_21   | 822      | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens                       | 27.507,95 €                   | 2.585.500,00 €                            | 297.048,56 €                                  | -2.288.451,44 €                                                            |
| GFR_22   | 823      | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                           | 298.383,92 €                  | 298.438,00 €                              | 322.725,11 €                                  | 24.287,11 €                                                                |
| GFR_23   |          | <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                                     | <b>4.185.626,77 €</b>         | <b>13.336.389,15 €</b>                    | <b>2.026.497,23 €</b>                         | <b>-11.309.891,92 €</b>                                                    |
| GFR_24   | 841      | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                               | 993.658,03 €                  | 12.166.343,39 €                           | 313.025,09 €                                  | -11.853.318,30 €                                                           |
| GFR_25   | 842      | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                           | 6.005.814,29 €                | 15.542.478,14 €                           | 5.112.325,94 €                                | -10.430.152,20 €                                                           |
| GFR_26   | 840, 843 | Anlagevermögen                                                                                                                          | 2.044.658,91 €                | 5.664.338,76 €                            | 721.137,61 €                                  | -4.943.201,15 €                                                            |
| GFR_27   | 844      | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                              | 0,00 €                        | 0,00 €                                    | 0,00 €                                        | 0,00 €                                                                     |
| GFR_28   |          | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                                     | <b>9.044.131,23 €</b>         | <b>33.373.160,29 €</b>                    | <b>6.146.488,64 €</b>                         | <b>-27.226.671,65 €</b>                                                    |
| GFR_29   |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>                                     | <b>-4.858.504,46 €</b>        | <b>-20.036.771,14 €</b>                   | <b>-4.119.991,41 €</b>                        | <b>15.916.779,73 €</b>                                                     |
| GFR_30   |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>                                                                  | <b>-393.646,36 €</b>          | <b>-17.595.016,85 €</b>                   | <b>441.539,79 €</b>                           | <b>18.036.556,64 €</b>                                                     |
| GFR_31   | 826      | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen           | 405.265,09 €                  | 520.638,00 €                              | 57.497,28 €                                   | -463.140,72 €                                                              |
| GFR_32   | 846      | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen            | 3.662.293,45 €                | 2.845.884,33 €                            | 2.916.879,77 €                                | 70.995,44 €                                                                |
| GFR_33   |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>                                    | <b>-3.257.028,36 €</b>        | <b>-2.325.246,33 €</b>                    | <b>-2.859.382,49 €</b>                        | <b>-534.136,16 €</b>                                                       |
| GFR_34   |          | <b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>                                            | <b>-3.650.674,72 €</b>        | <b>-19.920.263,18 €</b>                   | <b>-2.417.842,70 €</b>                        | <b>17.502.420,48 €</b>                                                     |
| GFR_35   | 827, 829 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlungen von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)    | 882.042,37 €                  | 0,00 €                                    | 658.270,35 €                                  | 658.270,35 €                                                               |
| GFR_36   | 847, 849 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)                 | 1.029.905,47 €                | 0,00 €                                    | 602.614,73 €                                  | 602.614,73 €                                                               |
| GFR_37   |          | <b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>                    | <b>-147.863,10 €</b>          | <b>0,00 €</b>                             | <b>55.655,62 €</b>                            | <b>55.655,62 €</b>                                                         |
| GFR_38   |          | <b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (Nr. 40 ./ Nr. 39)</b>                                                      | <b>33.789.202,46 €</b>        |                                           | <b>29.990.664,64 €</b>                        |                                                                            |
| GFR_39   |          | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>                                                                     | <b>-3.798.537,82 €</b>        |                                           | <b>-2.362.187,08 €</b>                        |                                                                            |
| GFR_40   | 28       | <b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>                                                           | <b>29.990.664,64 €</b>        |                                           | <b>27.628.477,56 €</b>                        |                                                                            |

## **A. Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss der Stadt Groß-Umstadt vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 ist nach den Regeln der Hessischen Gemeindeordnung (HGO), der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) und den hierzu ergangenen Verwaltungsvorschriften zur GemHVO aufgestellt. Bei Betrieben gewerblicher Art wurden die steuerrechtlichen Regularien berücksichtigt, sofern dies möglich und angebracht war.

Der von der Stadt Groß-Umstadt verwendete Kontenrahmen entspricht dem KVKR gemäß Muster 13 zu § 33 Abs. 4 GemHVO.

Die Vermögensrechnung ist nach dem Muster 20 zu § 49 GemHVO aufgestellt. Die Bilanz wurde um die Position „1.3.3 Verrechnungsposten Eigenkapital“ ergänzt.

Die nach § 52 GemHVO und VV Nr. 1 zu § 50 GemHVO beizulegenden Übersichten (Verbindlichkeitsübersicht, Rückstellungsübersicht, Anlagenübersicht, Forderungsübersicht) sind den Anlagen zu entnehmen (vgl. Anlage 1 bis Anlage 4). Zudem wurden auch die Sonderpostenübersicht (vgl. Anlage 6) und der Eigenkapitalspiegel (vgl. Anlage 5) freiwillig beigelegt.

In der Anlage 7 sind die Haushaltsermächtigungen aufgelistet.

Die Ergebnisrechnung sowie die Teilergebnisrechnungen entsprechen dem Muster 15 zu § 46 GemHVO bzw. Muster 18 zu § 48 Abs. 1. Die Teilergebnisrechnung sowie die Teilfinanzrechnung sind in der Anlage 8 beigelegt.

## **B. Bilanzierung und Bewertungsangaben**

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgte grundsätzlich nach Anschaffungs- und Herstellungskosten. Lagen Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht vor oder waren diese nur mit einem unverhältnismäßig hohen Aufwand zu ermitteln, wurden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips gesetzeskonforme Ersatzmethoden zur Bewertung herangezogen.

Als Abschreibungsmethode findet gemäß § 43 GemHVO ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens wird grundsätzlich aus der kommunalen Abschreibungstabelle Hessen entnommen und – soweit erforderlich – auf die wirtschaftliche Nutzungsdauer angepasst.

Analog zum Anlagevermögen wurden erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten ausgewiesen. Sonderposten werden ertragswirksam (zahlungsunwirksam) und deckungsgleich (periodengleich) über die Nutzungsdauer der korrespondierenden Vermögensgegenstände aufgelöst.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden geringwertige Vermögensgegenstände gemäß VV Nr. 6 zu § 43 GemHVO bilanziert. Demnach wurde für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens zwischen 150,00 EUR und 1.000,00 EUR netto im Jahr der Anschaffung oder Herstellung ein Sammelposten gebildet. Dieser Sammelposten ist im Haushaltsjahr der Bildung und in den vier folgenden Jahren mit jeweils einem Fünftel ergebniswirksam aufzulösen. Geringwertige Vermögensgegenstände bis 150,00 EUR (netto) wurden direkt in den Aufwand gebucht.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennbetrag angesetzt. Dabei wurden Ansprüche gegen Dritte auf ihre Werthaltigkeit geprüft. Für die Risiken wurden Wertberichtigungen durchgeführt.

Das Fremdkapital resultiert aus Rückstellungen sowie Verbindlichkeiten. Die Letzteren wurden zu ihrem Rückzahlungsbetrag bilanziert. Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer und realistischer Beurteilung vorgenommen.

## C. Erläuterungen zur Bilanz und ergänzende Angaben

### Aktiva

Die Aktiva hat ihren Ursprung vom Lateinischen und bedeutet „handeln“ oder „tätig sein“. Die Aktivseite der Bilanz stellt die Verwendung des eingesetzten Kapitals dar (Mittelverwendung). Es handelt sich somit um Vermögensgegenstände mit der die stetige Aufgabenerfüllung gewährleistet wird. Die Aktiva wird unterteilt in Anlagevermögen, Umlaufvermögen sowie aktive Rechnungsabgrenzungsposten und entspricht der linken Seite der Bilanz. Der prozentuale Anteil gibt das Verhältnis von der Bilanzposition zu der Bilanzsumme wieder.

| 1 | Anlagevermögen |            | EUR            | %    |
|---|----------------|------------|----------------|------|
|   |                | 31.12.2022 | 154.799.035,35 | 82,8 |
|   |                |            | 154.293.368,38 | 81,8 |

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens, das einer Kommune langfristig zur laufenden Aufgabenerfüllung dient. Es umfasst:

- die immateriellen Vermögensgegenstände
- die Sachanlagen und
- die Finanzanlagen.

Dominiert wird das Anlagevermögen von dem Sachanlagevermögen in Höhe von 137.847.041,31 EUR (Bilanz Vorjahr: 136.852.208,95 EUR). Im Vergleich zum Vorjahr ist das Sachanlagevermögen gestiegen. Die immateriellen Vermögensgegenstände sind im Vorjahresvergleich leicht gesunken, ebenso die Finanzanlagen.

| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände |            | EUR          | %   |
|-----|-----------------------------------|------------|--------------|-----|
|     |                                   | 31.12.2022 | 4.793.186,74 | 2,6 |
|     |                                   |            | 4.858.691,76 | 2,6 |

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind, z.B. Konzessionen, Nutzungsrechte und EDV-Software. Unentgeltlich erworbene oder selbst erstellte immaterielle Wirtschaftsgüter sind jedoch nicht aktivierbar (z.B. selbst erstellte EDV-Software). Ein immaterieller Vermögenswert kann für die Stadt jedoch auch daraus resultieren, dass sie die Wahrnehmung kommunaler Aufgaben an Dritte überträgt und diesen durch einen Investitionszuschuss hierzu befähigt.

|       |                                            |            |     |
|-------|--------------------------------------------|------------|-----|
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | EUR        | %   |
|       | 31.12.2022                                 | 517.461,59 | 0,3 |
|       |                                            | 535.259,61 | 0,3 |

Hierunter werden erworbene Softwarelizenzen erfasst. Im Wesentlichen beinhaltet die Bilanzposition die EDV-Software. Die Abschreibung erfolgte entsprechend der jeweiligen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Im Haushaltsjahr 2022 bilanziert die Stadt Groß-Umstadt Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte in Höhe von 517.461,59 EUR. Zugänge gab es in Höhe von 174.054,54 EUR, die Abschreibungen betrugen 191.852,56 €EUR. Umbuchungen oder Abgänge gab es keine.

|       |                                                              |              |     |
|-------|--------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse | EUR          | %   |
|       | 31.12.2022                                                   | 3.961.887,00 | 2,1 |
|       |                                                              | 4.009.594,00 | 2,1 |

Geleistete Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse sind finanzielle Unterstützungen der Stadt an Dritte für die Beschaffung bzw. Herstellung von Investitionsgütern. Aktivierungsfähig sind nur solche Investitionszuschüsse, die unter Geltendmachung eines Rückforderungsanspruchs geleistet werden. Diese Zuschüsse sind mit dem Auszahlungsbetrag zu bewerten. Für die Abschreibungen der geleisteten Investitionszuschüsse sind die voraussichtlichen Nutzungsdauern der bezuschussten Maßnahmen anzusetzen.

Im aktuellen Haushaltsjahr bilanziert die Stadt Groß-Umstadt geleistete Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse in Höhe von 3.961.887,00 EUR. Die Bewegung resultiert aus planmäßige Abschreibungen in Höhe von 160.579,35 EUR sowie Zugängen in Höhe von 112.872,35 EUR. Umbuchungen und Abgänge fanden keine statt.

|       |                                                              |            |     |
|-------|--------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 1.1.3 | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | EUR        | %   |
|       | 31.12.2022                                                   | 313.838,15 | 0,2 |
|       |                                                              | 313.838,15 | 0,2 |

Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände bezeichnen in der Bilanz den Betrag, der bereits für immaterielle Vermögensgegenstände (z.B. Softwarelizenzen, Patente, Markenrechte) gezahlt wurde, bevor diese vollständig erworben wurden. Es handelt sich also um eine Verbindlichkeit des Unternehmens, die erst dann als immaterieller Vermögensgegenstand aktiviert wird, wenn der Gegenstand vollständig erworben und nutzbar ist. Bis dahin wird der Betrag als Anzahlung ausgewiesen.

Im Berichtsjahr gab es keine Zu- oder Abgänge sowie Umbuchungen.

| 1.2 | Sachanlagen |            | EUR            | %    |
|-----|-------------|------------|----------------|------|
|     |             | 31.12.2022 | 137.847.041,31 | 73,8 |
|     |             |            | 136.852.208,95 | 72,5 |

Das Sachanlagevermögen umfasst folgende materielle Vermögensgegenstände:

- Bilanzposition 1.2.1 – Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte
- Bilanzposition 1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken
- Bilanzposition 1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen
- Bilanzposition 1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung
- Bilanzposition 1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Bilanzposition 1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Dominiert wird das Sachanlagevermögen von den Sachanlagen im Gemeingebrauch in Höhe von 58.204.600,65 EUR (Bilanz Vorjahr: 56.083.888,75 EUR). Unter der Bilanzposition „Sachanlagen im Gemeingebrauch“ werden z.B. die Gemeindestraßen und Waldflächen der Stadt Groß-Umstadt erfasst.

| 1.2.1 | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte |            | EUR           | %    |
|-------|-------------------------------------------|------------|---------------|------|
|       |                                           | 31.12.2022 | 30.178.266,76 | 16,2 |
|       |                                           |            | 30.113.446,22 | 16,0 |

Entscheidend für einen Ansatz sind stets die wirtschaftlichen Eigentumsverhältnisse der Stadt Groß-Umstadt. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich nach Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die Bewegungen im Haushaltsjahr kamen durch Zugänge in Höhe von 72.142,04 EUR sowie Abgänge in Höhe von 7.321,50 EUR zustande. Umbuchungen fanden keine statt.

| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken |            | EUR           | %    |
|-------|-------------------------------------------------------|------------|---------------|------|
|       |                                                       | 31.12.2022 | 27.309.070,47 | 14,6 |
|       |                                                       |            | 27.908.881,84 | 14,8 |

Entscheidend für den Ansatz sind stets die wirtschaftlichen Eigentumsverhältnisse der Stadt Groß-Umstadt. Gebäude und andere Bauten sind mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zu bewerten. Ein Wertabschlag für zwischenzeitliche Nutzung wird im Wege der linearen Abschreibung ermittelt. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich nach Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die Bilanzposition setzt sich primär aus den Bürgerhäusern, den Verwaltungsgebäuden und den Kindertagesstätten zusammen. Der niedrigere Buchwert im Vergleich zum Vorjahr ist primär durch die Abschreibungen in Höhe von 1.446.711,29 EUR zu erklären. Zugänge gab es in Höhe von 22.292,67 EUR und Umbuchungen in Höhe von 824.607,25 EUR.

|       |                                                      |               |      |
|-------|------------------------------------------------------|---------------|------|
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | EUR           | %    |
|       | 31.12.2022                                           | 58.204.600,65 | 31,1 |
|       |                                                      | 56.083.888,75 | 29,7 |

Sachanlagen in Gemeingebrauch umfassen Güter, die nicht unmittelbar der verwaltungsbetrieblichen Leistungserstellung dienen, sondern sich überwiegend durch ihren öffentlichen Nutzungscharakter auszeichnen. Die Abschreibung erfolgt entsprechend der jeweiligen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Die Bewegungen der Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen resultiert aus Zugängen in Höhe von 302.225,77 EUR, Abgängen in Höhe von 15.620,38 EUR sowie Umbuchungen in Höhe von 4.495.396,17 EUR. Planmäßige Abschreibung fanden in Höhe von 2.661.289,66 EUR statt.

|       |                                               |            |     |
|-------|-----------------------------------------------|------------|-----|
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | EUR        | %   |
|       | 31.12.2022                                    | 810.448,66 | 0,4 |
|       |                                               | 925.085,13 | 0,5 |

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung umfassen nur solche Vermögensgegenstände, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen (extern und intern) stehen. Darunter fallen z.B. die technischen Ausstattungen der Feuerwehren. Die Abschreibung erfolgt entsprechend der jeweiligen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Die niedrigeren Buchwerte bestimmter Positionen im Vergleich zum Vorjahr sind durch die planmäßige Abschreibung in Höhe von 152.843,45 EUR entstanden. Außerdem wurden im aktuellen Berichtsjahr Zugänge in Höhe von 38.206,98 EUR bilanziert.

|       |                                                    |              |     |
|-------|----------------------------------------------------|--------------|-----|
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | EUR          | %   |
|       | 31.12.2022                                         | 5.898.741,69 | 3,2 |
|       |                                                    | 6.168.710,70 | 3,3 |

Zu den anderen Anlagen der Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören hauptsächlich neben dem Fuhrpark und dem Werkzeugbestand der Stadt Groß-Umstadt, die Büro- und EDV-Ausstattung. Diese Vermögensgegenstände haben einen indirekten Bezug zum Leistungserstellungsprozess. Die Abschreibung erfolgt entsprechend der jeweiligen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Der höhere Buchwert im Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr ist durch Zugänge in Höhe von 455.965,78 EUR sowie Umbuchungen in Höhe von 319.649,04 EUR entstanden. Abgänge gab es in Höhe von 75.068,24 EUR. Die Abschreibungen beliefen sich auf einen Wert in Höhe von 1.038.276,70 EUR.

|       |                                           |               |     |
|-------|-------------------------------------------|---------------|-----|
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | EUR           | %   |
|       | 31.12.2022                                | 15.445.913,08 | 8,3 |
|       |                                           | 15.652.196,31 | 8,3 |

Geleistete Anzahlungen sind zahlungswirksame Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäftsfälle. Vermögensgegenstände, deren Herstellung am Abschlussstichtag nicht abgeschlossen (z.B. Planungs- und Erdarbeiten etc.) und folglich nicht betriebsbereit sind, werden als Anlagen im Bau ausgewiesen. Nach Fertigstellung werden die einzelnen Anlagen im Bau entsprechend der sachlichen Zuordnung umgebucht.

Im Berichtsjahr gab es Zugänge in Höhe von 5.904.508,15 EUR. Umbuchungen abgeschlossener Projekte fanden in Höhe von 5.639.652,46 EUR statt.

|     |               |              |     |
|-----|---------------|--------------|-----|
| 1.3 | Finanzanlagen | EUR          | %   |
|     | 31.12.2022    | 4.248.663,42 | 2,3 |
|     |               | 4.672.323,79 | 2,5 |

Zu den Finanzanlagen gehören alle dauerhaften Finanzinstrumente, insbesondere Investitionen in ein anderes Unternehmen, Kapitalmarktpapiere und Finanzforderungen, die langfristig angelegt sind. Die bilanzielle Aufgliederung der Finanzanlagen soll die unterschiedlichen Möglichkeiten bzw. das unterschiedliche Ausmaß der Einflussnahme auf die Unternehmung, in die investiert wurde, erkennen lassen. Sofern die Absicht besteht, Finanzinvestitionen nicht dauerhaft im Geschäftsbetrieb zu halten, werden sie dem Umlaufvermögen zugeordnet.

|       |                                    |      |     |
|-------|------------------------------------|------|-----|
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | EUR  | %   |
|       | 31.12.2022                         | 0,00 | 0,0 |
|       |                                    | 0,00 | 0,0 |

Bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen handelt es sich um Unternehmen auf die die Stadt einen beherrschenden Einfluss ausüben kann (i. d. R. bei einem Anteil von mehr als 50 %). Es handelt sich somit um wirtschaftlich abgegrenzte Teilbereiche, deren Finanz- und operative Geschäfte vom Mutterunternehmen (Stadt Groß-Umstadt) beeinflusst werden können. Zum 31.12.2022 hat die Stadt Groß-Umstadt keine Anteile an verbundenen Unternehmen.

|       |                                        |      |     |
|-------|----------------------------------------|------|-----|
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | EUR  | %   |
|       | 31.12.2022                             | 0,00 | 0,0 |
|       |                                        | 0,00 | 0,0 |

Unter der Position Ausleihungen an verbundene Unternehmen werden die gewährten Kredite der Stadt Groß-Umstadt an verbundene Unternehmen bilanziert. Im Jahresabschluss zum 31.12.2022 haben keine Ausleihungen an entsprechende verbundene Unternehmen bestanden.

|       |               |            |     |
|-------|---------------|------------|-----|
| 1.3.3 | Beteiligungen | EUR        | %   |
|       | 31.12.2022    | 247.624,10 | 0,1 |
|       |               | 159.723,89 | 0,1 |

Als Beteiligungen gelten die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sondern deren Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Stadt durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung dient. Zudem werden hier Zweckverbände, unabhängig der Beteiligungsquote ausgewiesen. Die erstmalige Bewertung der Beteiligungen entspricht im weiteren Sinne den Anschaffungskosten.

Die Stadt bilanziert im Haushaltsjahr 2022 analog zum Vorjahr Beteiligungen in Höhe von 247.624,10 EUR. Der höhere Wert im Vergleich zum Vorjahr resultiert aus einer Umbuchung aus der Bilanzposition 1.4 der Sparkassenrechtlichen Sonderbeziehungen. Es handelt sich um mehrere Beteiligungen, die korrigierend nun unter dieser Bilanzposition bilanziert werden.

|       |                                                                           |              |     |
|-------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | EUR          | %   |
|       | 31.12.2022                                                                | 1.837.390,67 | 1,0 |
|       |                                                                           | 2.077.281,32 | 1,1 |

Unter der Position Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, werden die gewährten Kredite der Stadt Groß-Umstadt an ihre Beteiligungen bilanziert.

Im Jahresabschluss zum 31.12.2022 bilanziert die Stadt Abgänge in Höhe von 239.890,65 EUR. Zugänge fanden nicht statt.

|       |                                 |            |     |
|-------|---------------------------------|------------|-----|
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | EUR        | %   |
|       | 31.12.2022                      | 334.856,89 | 0,2 |
|       |                                 | 314.926,50 | 0,2 |

Wertpapiere sind grundsätzlich Urkunden bzw. Schriftstücke, in welchen ein Vermögens- bzw. Geldwert oder ein sonstiges Recht verbrief ist. Sie sind Bestandteil des Anlagevermögens, wenn die Absicht besteht, diese

dauerhaft zu halten. Sind die Wertpapiere als nicht dauerhafte (kurzfristige) Anlage flüssiger Mittel bestimmt, sind sie im Umlaufvermögen auszuweisen.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens betreffen die Versorgungsrücklagen für Beamte in Höhe von 334.856,89 EUR (Bilanz Vorjahr: 314.926,50 EUR). Der Anstieg resultiert aus dem jährlichen Erwerb von Anteilen an den KVR-Fonds für die Versorgungsrücklage. Laut Versorgungskasse für die Beamten der Gemeinden und Gemeindeverbände in Darmstadt haben die Anteile per 30.12.2022 einen Marktwert von 366.086,55 EUR.

|       |                                                |              |     |
|-------|------------------------------------------------|--------------|-----|
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | EUR          | %   |
|       | 31.12.2022                                     | 1.916.691,97 | 1,0 |
|       |                                                | 2.120.392,08 | 1,1 |

Sonstige Ausleihungen sind Forderungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr, die nicht den Ausleihungen an verbundene Unternehmen bzw. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, zuzuordnen sind.

Im Jahresabschluss 2022 bilanziert die Stadt Groß-Umstadt Abgänge der sonstigen Ausleihungen in Höhe von 203.700,11 EUR. Zugänge oder Abschreibungen fanden keine statt.

|     |                                        |              |     |
|-----|----------------------------------------|--------------|-----|
| 1.4 | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | EUR          | %   |
|     | 31.12.2022                             | 7.825.114,01 | 4,2 |
|     |                                        | 7.910.143,88 | 4,2 |

Sparkassen sind dem gemeinen Nutzen nach dienende wirtschaftliche Unternehmen ihrer Träger. Wegen der zwischen den Sparkassen und ihren Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehung stellen sie allerdings eine Beteiligung im weiteren Sinne dar und es besteht Bilanzierungspflicht nach § 108 Abs. 3 HGO. Die Stadt Groß-Umstadt bilanziert sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen der Zweckverbandssparkasse Dieburg in Höhe von 7.825.114,01 EUR. Die Reduzierung im Vergleich zu Vorjahr resultiert aus einer korrigierenden Umbuchung von weiteren Beteiligungen, welche zuletzt auf dieser Bilanzposition bilanziert wurden, auf die Bilanzposition 1.3.3 Beteiligungen in Höhe von 85.029,87 EUR.

|   |                |            |               |      |
|---|----------------|------------|---------------|------|
| 2 | Umlaufvermögen |            | EUR           | %    |
|   |                | 31.12.2022 | 31.659.936,55 | 16,9 |
|   |                |            | 33.415.664,72 | 17,7 |

Das Umlaufvermögen ist dadurch charakterisiert, dass es unterjährig permanenten Wertebewegungen unterliegt. Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände (unter anderem Vorräte und Forderungen der Stadt Groß-Umstadt gegenüber Dritten) ausgewiesen, die einzeln dem Geschäftsbetrieb der Stadt nicht dauerhaft dienen (§ 58 Nr. 35 GemHVO).

Dominiert wird das Umlaufvermögen von den Flüssigen Mitteln in Höhe von 27.628.477,56 EUR (Bilanz Vorjahr: 29.990.664,64 EUR).

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände gestiegen. Der Anstieg betrifft hauptsächlich die Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen.

|     |                                                                  |            |            |     |
|-----|------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|
| 2.1 | Vorräte einschließlich Rohstoffe, Hilfsstoffe und Betriebsstoffe |            | EUR        | %   |
|     |                                                                  | 31.12.2022 | 139.411,47 | 0,1 |
|     |                                                                  |            | 139.411,47 | 0,1 |

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Vorprodukte, Fremdbauteile und Fertigungsmaterial gehören zum Vorratsvermögen und sind damit ein Teil des Umlaufvermögens. Sie stellen sämtliche, am Bilanzstichtag nicht verbrauchte und in größeren Mengen vorhandene Materialpositionen dar. Bei Vorräten muss eine körperliche Bestandsaufnahme nur bei größeren Lagerbeständen mit einem Wert über 10.000 EUR (ohne Umsatzsteuer) je Lager vorgenommen werden. Im Haushaltsjahr 2022 bilanziert die Stadt Groß-Umstadt derartige Vorräte in Höhe von 139.411,46 EUR (Bilanz Vorjahr: 139.411,46 EUR). Bei den Vorräten handelt es sich um die Vorräte für die Frischwasserversorgung sowie die Abwasserreinigung. Bilanziert wird der Bestand aus dem Vorjahr, da im Haushaltsjahr 2022 keine Inventur durchgeführt wurde.

|     |                                                         |      |     |
|-----|---------------------------------------------------------|------|-----|
| 2.2 | Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren | EUR  | %   |
|     | 31.12.2022                                              | 0,00 | 0,0 |
|     |                                                         | 0,00 | 0,0 |

Unter der Position fertige bzw. unfertige Erzeugnisse sowie Leistungen und Waren werden in dieser oder einer Vorperiode hergestellte Güter erfasst, die später verkauft, verbraucht oder anderweitig verwendet werden sollen. Hierzu zählen Vorleistungsgüter, unfertige Erzeugnisse und angefangene Arbeiten, Fertigerzeugnisse und Handelswaren (vgl. VV Nr. 28 zu § 49 GemHVO). Im Haushaltsjahr 2022 bilanziert die Stadt Groß-Umstadt derartige Güter bzw. Erzeugnisse nicht.

|     |                                               |              |     |
|-----|-----------------------------------------------|--------------|-----|
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | EUR          | %   |
|     | 31.12.2022                                    | 3.892.047,52 | 2,1 |
|     |                                               | 3.285.588,61 | 1,7 |

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aufgrund eines Schuldverhältnisses. Das Schuldverhältnis kann entstanden sein durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer bestimmten Gesetzesvorschrift oder durch einen Vertrag. Das Schuldverhältnis kann öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Natur sein. Die Forderung erlischt in der Regel durch Zahlungseingang.

Forderungen sind nach dem strengen Niederstwertprinzip zu bilanzieren. Sie sind folglich mit dem Wert anzusetzen, mit dem man bei vernünftiger kaufmännischer Beurteilung auf jeden Fall mit der Zahlung rechnen kann. Liegt der tatsächliche Wert einer Forderung am Bilanzstichtag unter dem Nennwert, muss diese mit dem niedrigeren Wert ausgewiesen werden. Danach sind zweifelhafte Forderungen mit ihrem tatsächlichen Wert anzusetzen und uneinbringliche oder zweifelhafte Forderungen entsprechend abzuschreiben.

Dominiert werden die Forderungen von den Forderungen aus Zuweisungen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -beiträgen in Höhe von 1.567.372,86 EUR (Bilanz Vorjahr: 1.585.164,30 EUR) sowie die Forderungen aus Steuern in Höhe von 1.651.813,26 EUR (Bilanz Vorjahr: 792.925,06 EUR). Die Aufteilung der Forderungen auf die Restlaufzeit kann in Anlage 4 nachvollzogen werden.

Folgende Kontenklassen wurden insgesamt pauschalwertberichtigt:

| Kontenklasse | Bezeichnung                   | Pauschalwertkorrektur<br>2022<br>-EUR- | Pauschalwertkorrektur<br>2021<br>-EUR- |
|--------------|-------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 22           | Zuweisungen und Zuschüsse     | 0,00                                   | 0,00                                   |
| 23           | Steuern und Gebühren          | 33.715,64                              | 16.108,98                              |
| 24           | Lieferungen und Leistungen    | 9.316,83                               | 8.748,95                               |
| 25           | verbundene Unternehmen        | 0,00                                   | 0,00                                   |
| 26           | sonstige Vermögensgegenstände | 0,00                                   | 0,00                                   |
|              |                               | <b>43.032,47</b>                       | <b>24.857,93</b>                       |

|       |                                                                                              |              |     |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen sowie Investitionszuweisungen | EUR          | %   |
|       | 31.12.2022                                                                                   | 1.567.372,86 | 0,8 |
|       |                                                                                              | 1.585.164,30 | 0,8 |

Zuweisungen und Transferleistungen sind Geldleistungen innerhalb des öffentlichen Bereichs, z.B. des Bundes, des Landes sowie des Kreises. Zuschüsse sind Geldleistungen zwischen dem öffentlichen Bereich und den sonstigen Bereichen (vgl. VV Nr. 30 zu § 49 GemHVO). Die Zunahme der Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen betreffen insbesondere die vollständigen Forderungsansprüche der anteiligen Tilgungsleistungen des Landes für die gewährten Darlehen im Rahmen der Konjunkturprogramme.

|       |                                                    |              |     |
|-------|----------------------------------------------------|--------------|-----|
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnliche Abgaben | EUR          | %   |
|       | 31.12.2022                                         | 1.651.813,26 | 0,9 |
|       |                                                    | 792.925,06   | 0,4 |

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören die Gebühren, Beiträge und Steuern sowie sonstige Forderungen, die auf öffentlich-rechtlicher Grundlage beruhen. Bei den Steuerforderungen handelt es sich größtenteils um Gewerbesteuerforderungen. Es handelt sich primär um Forderungen mit einer Restlaufzeit von unter einem Jahr. Die genauen Laufzeiten der Forderungen sind in der Anlage 4 ersichtlich.

|       |                                            |            |     |
|-------|--------------------------------------------|------------|-----|
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | EUR        |     |
|       | 31.12.2022                                 | 456.524,73 | 0,2 |
|       |                                            | 428.487,23 | 0,2 |

Zu den Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen zählen Schuldverhältnisse, die aus den üblichen administrativen und eigengeschäftlichen Tätigkeiten einer Kommune resultieren, z.B. Mietkosten und Nebenkosten, Pachtkosten sowie Verbrauchskostenerstattungen.

Die Bilanzposition „Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ enthält, abzüglich der Wertberichtigungen, Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr in Höhe von 319.395,22 EUR, Forderungen mit einer Laufzeit von mehr als einem bis zu fünf Jahre in Höhe von 108.947,80 EUR und Forderungen mit einer Laufzeit von mehr als fünf Jahren in Höhe von 28.181,71 EUR.

|       |                                                                                                                                    |            |      |     |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|-----|
| 2.3.4 | Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und dem Sondervermögen | 31.12.2022 | EUR  | %   |
|       |                                                                                                                                    |            | 0,00 | 0,0 |
|       |                                                                                                                                    |            | 0,00 | 0,0 |

In dieser Kontengruppe dürfen nur konzernrelevante Geschäftsvorfälle erfasst werden. Unter Forderungen gegen verbundene Unternehmen und solchen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind sämtliche Forderungen auszuweisen, die nicht als längerfristige „Ausleihungen“ an solchen Unternehmen dem Finanzanlagevermögen (Kontengruppe 12) zuzuordnen sind (vgl. VV Nr. 32 zu § 49 GemHVO).

Im Berichtsjahr bilanziert die Stadt keine solcher Forderungen.

|       |                               |            |            |     |
|-------|-------------------------------|------------|------------|-----|
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 31.12.2022 | EUR        | %   |
|       |                               |            | 216.336,67 | 0,1 |
|       |                               |            | 479.012,02 | 0,3 |

Zur Gruppe der sonstigen Vermögensgegenstände zählen alle Vermögensgegenstände, die nicht unter die bereits genannten Kontengruppen dieser Kontenklasse fallen. Dies betrifft unter anderem durchlaufende Vorgänge und Umsatzsteuerforderungen zusammen.

Die Bilanzposition erfasst Forderungen in Höhe von 216.336,67 EUR (Bilanz Vorjahr: 479.012,02 EUR). Die Restlaufzeit der hier erfassten Forderungen beläuft sich auf bis zu einem Jahr.

|     |                 |            |               |      |
|-----|-----------------|------------|---------------|------|
| 2.4 | Flüssige Mittel | 31.12.2022 | EUR           | %    |
|     |                 |            | 27.628.477,56 | 14,8 |
|     |                 |            | 29.990.664,64 | 15,9 |

Flüssige Mittel sind Zahlungsmittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Zu den flüssigen Mitteln gehören Schecks, der Kassenbestand sowie Guthaben auf Bankkonten. Negative Bankbestände werden aufgrund der Verpflichtung zur Rückzahlung unter der Position Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten ausgewiesen. Die Bewegung der flüssigen Mittel ist der Finanzrechnung zu entnehmen.

Im aktuellen Berichtsjahr bilanziert die Stadt Groß-Umstadt flüssige Mittel in Höhe von 27.628.477,56 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr verbucht die Stadt ein Minus in Höhe von 2.362.187,08 EUR.

|   |                            |              |     |
|---|----------------------------|--------------|-----|
| 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | EUR          | %   |
|   | 31.12.2022                 | 397.544,65   | 0,2 |
|   |                            | 1.003.043,72 | 0,5 |

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, aber erst in einer späteren Periode zu Aufwendungen führen. Die ertragswirksame Auflösung der Ansparraten beginnt ab dem Jahr der Darlehensaufnahme. Die Stadt Groß-Umstadt hat im Jahresabschluss 2022 Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 397.544,65 EUR (Bilanz Vorjahr: 1.003.043,72 EUR) bilanziert.

|   |                                               |      |     |
|---|-----------------------------------------------|------|-----|
| 4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | EUR  | %   |
|   | 31.12.2022                                    | 0,00 | 0,0 |
|   |                                               | 0,00 | 0,0 |

Unter der Position wird der Fehlbetrag bilanziert, der nicht durch das Eigenkapital gedeckt werden kann. Zum 31.12.2022 bilanziert die Stadt Groß-Umstadt keinen Fehlbetrag auf den Aktiva.

## Passiva

Die Passiva gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das Vermögen eines Unternehmens durch Kapitalgeber finanziert ist. Sie zeigt somit die Kapitalherkunft und ist vergangenheitsorientiert. Die Passivseite gliedert sich in die Positionen Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie passive Rechnungsabgrenzung. Der prozentuale Anteil gibt das Verhältnis von der Bilanzposition zu der Bilanzsumme wieder.

Dominiert wird die Passiva vom Eigenkapital in Höhe von 93.866.726,47 EUR (Vorjahr: 93.622.294,68 EUR). Das Eigenkapital ist im Vorjahresvergleich gestiegen. Die Rückstellungen sind marginal gestiegen, die Verbindlichkeiten hingegen gesunken. Die Sonderposten und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind ebenso gestiegen.

| 1 | Eigenkapital |            | EUR           | %    |
|---|--------------|------------|---------------|------|
|   |              | 31.12.2022 | 94.526.972,22 | 50,6 |
|   |              |            | 93.866.726,47 | 49,7 |

Das Eigenkapital besteht aus der Differenz der Aktiva sowie den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der Nettoposition, den Rücklagen sowie der Ergebnisverwendung. Die Eigenkapitalquote I der Stadt Groß-Umstadt beträgt im aktuellen Berichtsjahr 50,6 % (Vorjahr: 49,7 %).

| 1.1 | Nettoposition |            | EUR           | %    |
|-----|---------------|------------|---------------|------|
|     |               | 31.12.2022 | 89.368.452,18 | 47,8 |
|     |               |            | 89.368.452,18 | 47,5 |

Die Nettoposition als Basiskapital der Stadt ist vergleichbar dem „Gezeichneten Kapital“ gem. § 266 Abs. 3 HGB und wird einmalig mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt. Die Netto-Position stellt das Reinvermögen dar und ermittelt sich aus dem Differenzbetrag der Aktiva und sonstigen Passiva (passive Rechnungsabgrenzungsposten, Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Sonderposten und Rücklagen) der Bilanz. Die Nettoposition kann frühestens nach fünf Jahren mit dem vorgetragenen Fehlbetrag verrechnet werden.

|     |                               |              |     |
|-----|-------------------------------|--------------|-----|
| 1.2 | Rücklagen und Sonderrücklagen | EUR          | %   |
|     | 31.12.2022                    | 5.158.520,04 | 2,8 |
|     |                               | 4.498.274,29 | 2,4 |

Rücklagen sind Überschüsse aus der wirtschaftlichen Tätigkeit, die teilweise für bestimmte zukünftige Zwecke vorgesehen sind. Darin enthalten sind erwartungsgemäß Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses.

|       |                                                         |              |     |
|-------|---------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | EUR          | %   |
|       | 31.12.2022                                              | 4.446.202,29 | 2,4 |
|       |                                                         | 4.117.836,96 | 2,2 |

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses sind Überschüsse, die für zukünftige Zwecke vorgesehen sind. Das Haushaltsjahr wurde mit einem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 328.365,33 EUR abgeschlossen, der Überschuss wurde den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses komplett zugeführt.

|       |                                                              |            |     |
|-------|--------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | EUR        | %   |
|       | 31.12.2022                                                   | 712.317,75 | 0,4 |
|       |                                                              | 380.437,33 | 0,2 |

In dieser Rücklage enthalten sind Überschüsse, die teilweise für bestimmte zukünftige Zwecke vorgesehen sind. Im Berichtsjahr hat die Stadt Groß-Umstadt einen außerordentlichen Jahresüberschuss in Höhe von 331.880,42 EUR erwirtschaftet. Dieser hat die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses auf einen Wert von 712.317,75 EUR erhöht.

|       |                 |      |     |
|-------|-----------------|------|-----|
| 1.2.3 | Sonderrücklagen | EUR  | %   |
|       | 31.12.2022      | 0,00 | 0,0 |
|       |                 | 0,00 | 0,0 |

Die Position der Sonderrücklagen erfasst Rücklagen die im Rahmen der Gebührenbemessung kostenrechnerischer Einrichtungen entstehen. Auf Grund der Änderung der Vorschriften in der GemHVO wird die Gebührenbemessung seit dem Haushaltsjahr 2012 unter der Position „2.2 Sonderposten für Gebührenausschleichsrücklage“ bilanziert.

|       |                  |      |     |
|-------|------------------|------|-----|
| 1.2.4 | Stiftungskapital | EUR  | %   |
|       | 31.12.2022       | 0,00 | 0,0 |
|       |                  | 0,00 | 0,0 |

Die Stadt Groß-Umstadt bilanziert im Haushaltsjahr 2022 kein Stiftungskapital aus rechtlich unselbstständigen Stiftungen, welches im Eigenkapital der Stadt zu erfassen ist.

|     |                    |      |     |
|-----|--------------------|------|-----|
| 1.3 | Ergebnisverwendung | EUR  | %   |
|     | 31.12.2022         | 0,00 | 0,0 |
|     |                    | 0,00 | 0,0 |

Diese Bilanzposition bilanziert die Verlustvorträge aus den ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnissen der Vorjahre, die ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2022 sowie den Verrechnungsposten des Eigenkapitals. Im Berichtsjahr wurden diese gegen die Netto-Position ausgeglichen.

|         |                                      |      |     |
|---------|--------------------------------------|------|-----|
| 1.3.1.1 | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | EUR  | %   |
|         | 31.12.2022                           | 0,00 | 0,0 |
|         |                                      | 0,00 | 0,0 |

Die Stadt Groß-Umstadt bilanziert zum Bilanzstichtag keine ordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren.

|         |                                           |      |     |
|---------|-------------------------------------------|------|-----|
| 1.3.1.2 | Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | EUR  | %   |
|         | 31.12.2022                                | 0,00 | 0,0 |
|         |                                           | 0,00 | 0,0 |

Die Stadt Groß-Umstadt bilanziert weiterhin keine außerordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren.

|       |                                     |            |     |
|-------|-------------------------------------|------------|-----|
| 1.3.2 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | EUR        | %   |
|       | 31.12.2022                          | 660.245,75 | 0,4 |
|       |                                     | 244.431,79 | 0,1 |

Die Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag bilanziert die erwirtschafteten Jahresüberschüsse bzw. Jahresfehlbeträge des aktuellen Haushaltsjahres. Die Zuführung in die ordentlichen bzw. außerordentlichen Rücklagen sowie die Zuführung in die ordentlichen bzw. außerordentlichen Verlustvorträge erfolgt direkt im Haushaltsjahr. Das ordentliche und außerordentliche Ergebnis kann der Ergebnisrechnung (siehe Ergebnisrechnung) entnommen werden.

|         |                                                  |            |     |
|---------|--------------------------------------------------|------------|-----|
| 1.3.2.1 | Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | EUR        | %   |
|         | 31.12.2022                                       | 328.365,33 | 0,2 |
|         |                                                  | 158.635,56 | 0,1 |

Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt einen ordentlichen Jahresüberschuss in Höhe von 328.365,33 EUR (Bilanz Vorjahr: 158.635,56 EUR) erwirtschaftet (siehe Ergebnisrechnung: Seite 7).

|         |                                                       |            |       |
|---------|-------------------------------------------------------|------------|-------|
| 1.3.2.2 | Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | EUR        | %     |
|         | 31.12.2022                                            | 331.880,42 | 0,2   |
|         |                                                       | 85.796,23  | < 0,1 |

Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt einen außerordentlichen Jahresüberschuss in Höhe von 331.880,42 EUR (Bilanz Vorjahr: 85.796,23 EUR) erwirtschaftet (siehe Ergebnisrechnung: Seite 7).

|       |                                 |             |      |
|-------|---------------------------------|-------------|------|
| 1.3.3 | Verrechnungsposten Eigenkapital | EUR         | %    |
|       | 31.12.2022                      | -660.245,75 | -0,4 |
|       |                                 | -244.431,79 | -0,1 |

Die Position „Verrechnungsposten Eigenkapital“ dient als Ausgleichposition für ein eventuell negatives Eigenkapital der Stadt sowie als Ausgleichsposten zur Darstellung des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses. Im Haushaltsjahr 2022 bilanziert die Stadt Groß-Umstadt kein negatives Eigenkapital. Der Buchwert des Verrechnungspostens Eigenkapital dient somit vollständig als Ausgleichsposten des ordentlichen- und außerordentlichen Jahresüberschusses.

|   |              |            |               |      |
|---|--------------|------------|---------------|------|
| 2 | Sonderposten |            | EUR           | %    |
|   |              | 31.12.2022 | 31.587.187,15 | 16,9 |
|   |              |            | 31.495.232,75 | 16,7 |

Sonderposten sind zahlungswirksame Einnahmen aufgrund von Investitionszuweisungen,-zuschüssen sowie -beiträgen. Sonderposten werden ertragswirksam (zahlungsunwirksam) und deckungsgleich (periodengleich) über die Nutzungsdauer der korrespondierenden Vermögensgegenstände aufgelöst. Konsumtive Zuweisungen und Zuschüsse werden nicht passiviert, sondern erfolgswirksam verbucht.

Dominiert werden die Sonderposten von den Investitionszuweisungen in Höhe von 23.447.005,11 EUR (Bilanz Vorjahr: 23.347.452,11 EUR). Im Vergleich zum Vorjahr sind die Sonderposten aus Investitionszuweisungen gestiegen. Die Sonderposten für Gebührenausschüttungsrücklage sanken auf Grundlage der Gebührenertragskalkulationen im Wasser- und Abwasserbereich. Bei den Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG ist der Buchwert gestiegen.

|     |                                                                                 |            |               |      |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|------|
| 2.1 | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen,<br>-zuschüsse und -beiträge |            | EUR           | %    |
|     |                                                                                 | 31.12.2022 | 23.447.005,11 | 12,5 |
|     |                                                                                 |            | 23.347.452,11 | 12,4 |

Unter der Position werden Investitionszuweisungen und -zuschüsse von Bund, Land und Kreis sowie sonstigen öffentlichen Bereichen bilanziert. Die Zuweisungen werden einzeln analog der Nutzungsdauer der korrespondierenden Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Investitionspauschalen werden ohne besondere Zweckbindung über 10 Jahre ertragswirksam aufgelöst.

|       |                                      |            |               |     |
|-------|--------------------------------------|------------|---------------|-----|
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich |            | EUR           | %   |
|       |                                      | 31.12.2022 | 18.130.523,51 | 9,7 |
|       |                                      |            | 17.613.565,96 | 9,3 |

Unter der Bilanzposition werden Zuweisungen vom öffentlichen Bereich bilanziert. Die Behandlung der ertragswirksamen Auflösung erfolgt analog der Nutzungsdauer der korrespondierenden Vermögensgegenstände.

Im Haushaltsjahr 2022 gab es Zugänge in Höhe von 1.158.414,72 EUR, Umbuchungen in Höhe von 197.975,30 EUR sowie Auflösungen in Höhe von 839.432,47 EUR. Abgänge gab es keine.

|       |                                            |            |     |
|-------|--------------------------------------------|------------|-----|
| 2.1.2 | Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich | EUR        | %   |
|       | 31.12.2022                                 | 179.934,39 | 0,1 |
|       |                                            | 165.530,40 | 0,1 |

Unter der Bilanzposition werden Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich bilanziert. Die Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich betreffen primär Geldleistungen von privaten Unternehmen. Die Behandlung der ertragswirksamen Auflösung erfolgt analog der Nutzungsdauer der korrespondierenden Vermögensgegenstände.

Im Haushaltsjahr 2022 haben in der Bilanzposition „Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich“ Zugänge in Höhe von 20.595,99 EUR, Umbuchungen in Höhe von 13.486,00 EUR sowie planmäßige Auflösungen in Höhe von 19.678,00 EUR stattgefunden.

|       |                      |              |     |
|-------|----------------------|--------------|-----|
| 2.1.3 | Investitionsbeiträge | EUR          | %   |
|       | 31.12.2022           | 5.136.547,21 | 2,7 |
|       |                      | 5.568.355,75 | 3,0 |

Sonderposten aus Investitionsbeiträgen betreffen die Beiträge für Straßen in der Stadt Groß-Umstadt. Die Behandlung der ertragswirksamen Auflösung erfolgt analog der Nutzungsdauer der korrespondierenden Vermögensgegenstände.

Im Haushaltsjahr 2022 haben insgesamt Zugänge in Höhe von 63.810,84 EUR stattgefunden. Auflösungen gab es in Höhe von 495.619,38 EUR.

|     |                                                |              |     |
|-----|------------------------------------------------|--------------|-----|
| 2.2 | Sonderposten für Gebührenausschleichsrücklagen | EUR          | %   |
|     | 31.12.2022                                     | 7.402.483,06 | 4,0 |
|     |                                                | 7.601.143,34 | 4,0 |

Im Berichtsjahr fanden außerdem Abgänge in Höhe von 198.660,28 EUR auf Grundlage der Gebühreennachkalkulationen für die Jahre 2020 – 2024 im Bereich Wasser und Abwasser statt.

|     |                                               |            |     |
|-----|-----------------------------------------------|------------|-----|
| 2.3 | Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG | EUR        | %   |
|     | 31.12.2022                                    | 737.698,98 | 0,4 |
|     |                                               | 546.637,30 | 0,3 |

Die Stadt Groß-Umstadt bilanziert im Haushaltsjahr 2022 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des Finanzausgleichsgesetzes. Im Berichtsjahr gab es Zugänge in Höhe von 434.886,84 EUR, Umbuchungen in Höhe von -211.461,30 EUR sowie Auflösungen in Höhe von 32.363,86 EUR.

|     |                       |      |     |
|-----|-----------------------|------|-----|
| 2.4 | Sonstige Sonderposten | EUR  | %   |
|     | 31.12.2022            | 0,00 | 0,0 |
|     |                       | 0,00 | 0,0 |

In der Gruppe der sonstigen Sonderposten werden alle Sonderposten bilanziert, die nicht unter die bereits genannten Kontengruppen dieser Kontenklasse fallen. Im Haushaltsjahr 2022 konnten keine solchen Sonderposten identifiziert werden.

|   |                |              |     |
|---|----------------|--------------|-----|
| 3 | Rückstellungen | EUR          | %   |
|   | 31.12.2022     | 8.162.181,67 | 4,4 |
|   |                | 8.127.601,29 | 4,1 |

Für Aufwendungen, die im Geschäftsjahr wirtschaftlich entstanden sind, deren Eintritt und Auszahlungshöhe in Folgeperioden ungewiss ist und bei denen eine Inanspruchnahme wahrscheinlich ist, sind Rückstellungen aufgrund von ungewissen Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden. Es handelt sich somit um zahlungsunwirksame Aufwendungen, die am Abschlussstichtag gebildet werden. Für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen und Verpflichtungen aus Altersteilzeit sowie für die Sanierung von Altlasten waren Rückstellungen zu bilden (vgl. Anlage 2).

Dominiert werden die Rückstellungen von den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 7.914.077,53 EUR (Bilanz Vorjahr: 7.752.667,00 EUR). Im Vergleich zum Vorjahr sind die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen gestiegen. Die sonstigen Rückstellungen sind gegenüber dem Vorjahr gesunken. Analog des letzten Jahresabschlusses bilanziert die Stadt Groß-Umstadt keine Rückstellungen für den Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse sowie für die Sanierung von Altlasten.

|     |                                                           |              |     |
|-----|-----------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | EUR          | %   |
|     | 31.12.2022                                                | 7.914.077,53 | 4,2 |
|     |                                                           | 7.752.667,00 | 4,1 |

#### **Verpflichtungen für Pensionen und Beihilfen**

Als Rückstellung für Pensionen sind die Verpflichtungen der Stadt Groß-Umstadt für Versorgungsansprüche der Beamten/innen, der Versorgungsempfänger/innen und deren Hinterbliebene zu bilanzieren. Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen sind zum Bilanzstichtag in Höhe von 6.564.819,00 EUR bilanziert worden. Im Haushaltsjahr sind 45.501,00 EUR in Anspruch genommen und 419.445,00 EUR zugeführt worden. Auflösungen gab es in Höhe von 241.449,00 EUR.

Die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen sind zum Bilanzstichtag in Höhe von 1.309.030,00 EUR bilanziert worden. Im Haushaltsjahr 2022 sind 22.045,00 EUR in Anspruch genommen und 57.815,00 EUR zugeführt worden. Auflösungen erfolgten in Höhe von 47.083,00 EUR.

### **Verpflichtung für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO**

Rückstellungen für Altersteilzeit (ATZ) sind pflichtgemäß zu bilden. Zum Bilanzstichtag besteht eine laufende Vertragsverpflichtung aufgrund der Altersteilzeitvereinbarung (**vgl. Anlage 2**). Grundlage für die Auswertung der Altersteilzeit sind die am Bilanzstichtag verbleibenden Gesamtkosten, wobei die Gesamtkosten sich aus Bruttogehältern, Aufstockungsbeträgen einschließlich der Arbeitgeberanteile und etwaiger Abfindungen zusammensetzen.

Bei den Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen gab es im Berichtsjahr erstmals wieder einen Zugang in Höhe von 40.228,53 EUR.

|     |                                                                    |      |     |
|-----|--------------------------------------------------------------------|------|-----|
| 3.2 | Rückstellungen für Finanzausgleich und<br>Steuerschuldverhältnisse | EUR  | %   |
|     | 31.12.2022                                                         | 0,00 | 0,0 |
|     |                                                                    | 0,00 | 0,0 |

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs sind Rückstellungen zu bilden, wenn hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs in späteren Jahren zu höheren Umlagezahlungen führen (VV Nr. 9 zu § 39 GemHVO). Eine FAG-Rückstellung resultiert vorwiegend aus Kreis- und Schulumlagen sowie Verbandsumlagen. Die Stadt Groß-Umstadt bilanziert zum 31.12.2022 keine Rückstellungen für den Finanzausgleich sowie für Steuerschuldverhältnisse.

|     |                                                                           |      |     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|------|-----|
| 3.3 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von<br>Abfalldeponien | EUR  | %   |
|     | 31.12.2022                                                                | 0,00 | 0,0 |
|     |                                                                           | 0,00 | 0,0 |

In dieser Position werden Rückstellungen für die Rekultivierung und die Nachsorge von Abfalldeponien bilanziert. Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt keine Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien.

|     |                                              |      |     |
|-----|----------------------------------------------|------|-----|
| 3.4 | Rückstellungen für Sanierungen von Altlasten | EUR  | %   |
|     | 31.12.2022                                   | 0,00 | 0,0 |
|     |                                              | 0,00 | 0,0 |

In dieser Position werden Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten bilanziert. Im Haushaltsjahr 2022 bilanziert die die Stadt Groß-Umstadt keine Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten.

|     |                         |            |     |
|-----|-------------------------|------------|-----|
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | EUR        | %   |
|     | 31.12.2022              | 248.104,14 | 0,1 |
|     |                         | 374.934,29 | 0,2 |

Gemäß § 39 Abs. 2 GemHVO dürfen freiwillige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten gebildet werden. Im Haushaltsjahr 2022 wurden die im Vorjahr gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in Höhe von 95.000,00 EUR komplett aufgelöst und keine weiteren gebildet.

Außerdem besteht immer noch die Rückstellung für einen erwarteten Verlust aus der fehlerhaften Umsatzsteueranmeldung in 2020, welche in den Folgejahren realisiert wird.

Die restliche Bilanzposition setzt sich per 31.12.2022 aus sonstigen freiwilligen Rückstellungen in Höhe von 168.826,73 EUR zusammen.

|   |                   |               |      |
|---|-------------------|---------------|------|
| 4 | Verbindlichkeiten | EUR           | %    |
|   | 31.12.2022        | 48.064.637,82 | 25,7 |
|   |                   | 50.966.858,80 | 27,0 |

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Die verschiedenen Bilanzpositionen der Verbindlichkeiten ergeben sich aus der Gliederung nach unterschiedlichen Gläubigergruppen bzw. deren sachlicher Zuordenbarkeit. Der gemeindliche Schuldenstand wurde zum Stichtag auf Basis der nominellen Rückzahlungsbeträge erfasst und bewertet (**vgl. Anlage 1**). Maßgebend war die Restlaufzeit der Einzelschuld. Eine Aufteilung der Einzelschuld nach Fälligkeit wurde analog der Vorjahre nicht vorgenommen.

Dominiert werden die Verbindlichkeiten von den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen in Höhe von 46.210.671,69 EUR (Bilanz Vorjahr: 49.080.683,88 EUR). Im Vergleich zum Vorjahr sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen gesunken.

Gestiegen sind die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sowie die sonstigen Verbindlichkeiten. Gesunken sind hingegen die Verbindlichkeiten aus Steuern und die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Transferleistungen, Investitionsbeiträgen. Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind in der Anlage 1 dargestellt.

|     |                                |      |     |
|-----|--------------------------------|------|-----|
| 4.1 | Verbindlichkeiten aus Anleihen | EUR  | %   |
|     | 31.12.2022                     | 0,00 | 0,0 |
|     |                                | 0,00 | 0,0 |

Unter der Position werden die Verbindlichkeiten aus Anleihen bilanziert. Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt keine Verbindlichkeiten aus Anleihen ausgewiesen.

|     |                                                                                         |               |      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------|
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | EUR           | %    |
|     | 31.12.2022                                                                              | 46.210.671,69 | 24,7 |
|     |                                                                                         | 49.080.683,88 | 26,0 |

Unter der Position werden die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bilanziert. Diese Bilanzposition ergibt sich primär aus den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 42.252.933,64 EUR.

|       |                                              |               |      |
|-------|----------------------------------------------|---------------|------|
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | EUR           | %    |
|       | 31.12.2022                                   | 42.252.933,64 | 22,6 |
|       |                                              | 44.749.925,55 | 23,7 |

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind im Vorjahresvergleich gesunken. Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind in der Anlage 1 dargestellt.

|       |                                                       |              |     |
|-------|-------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | EUR          | %   |
|       | 31.12.2022                                            | 3.817.779,42 | 2,0 |
|       |                                                       | 4.181.485,33 | 2,2 |

Die Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern sind im Vorjahresvergleich gesunken. Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind in der Anlage 1 dargestellt.

|       |                                         |            |     |
|-------|-----------------------------------------|------------|-----|
| 4.2.3 | Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten | EUR        | %   |
|       | 31.12.2022                              | 139.958,63 | 0,1 |
|       |                                         | 149.273,00 | 0,1 |

Die sonstigen Verbindlichkeiten aus Krediten beinhalten ausschließlich offene Zinszahlungen für Investitionskredite und Kassenkredite. Die Restlaufzeiten dieser Forderungen beträgt bis zu einem Jahr.

|     |                                                                    |      |     |
|-----|--------------------------------------------------------------------|------|-----|
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | EUR  | %   |
|     | 31.12.2022                                                         | 0,00 | 0,0 |
|     |                                                                    | 0,00 | 0,0 |

Im Haushaltsjahr 2022 bilanziert die Stadt Groß-Umstadt keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung.

|     |                                                        |      |     |
|-----|--------------------------------------------------------|------|-----|
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | EUR  | %   |
|     | 31.12.2022                                             | 0,00 | 0,0 |
|     |                                                        | 0,00 | 0,0 |

Hier zuzuordnen ist die Begründung einer Zahlungsverpflichtung, die wirtschaftlich einer Kreditverpflichtung gleichkommt (§ 114j Abs. 7 Satz 1 HGO). Kreditähnliche Rechtsgeschäfte können z.B. durch Leasingverträge, Schuldübernahmen, Leibrentenverträge oder öffentlich-private Partnerschaften (ÖPP) entstehen. Die Bilanzierung ist abhängig von der konkreten Vertragsausgestaltung. Die entsprechenden Leasingerlasse (z.B. des Bundesministeriums der Finanzen) und § 50 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO und VV Nr. 5 zu § 50 GemHVO sind zu berücksichtigen.

Unter die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte fallen insbesondere:

- Schuldübernahmen
- Leibrentenverträge
- Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen
- Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte
- Leasingverträge
- Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften

Bei den kreditähnlichen Rechtsgeschäften handelt es sich ebenfalls um Finanzierungsinstrumente, die zu einem späteren Zeitpunkt Zahlungsverpflichtungen auslösen. Im Gegensatz zum Darlehen führen kreditähnliche Rechtsgeschäfte in der Regel nicht zu einem Zahlungseingang auf den gemeindlichen Konten. Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt keine Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

|     |                                                                                  |            |       |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen, -beiträgen und Transferleistungen | EUR        | %     |
|     | 31.12.2022                                                                       | 69.587,19  | < 0,1 |
|     |                                                                                  | 399.655,45 | 0,2   |

Unter der Bilanzposition werden die Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen, Transferleistungen und Investitionsbeiträgen bilanziert. Darin enthalten sind kurzfristige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in Höhe von 69.587,19 EUR. Die Verbindlichkeiten sind im Vergleich zum Vorjahr signifikant gesunken.

|     |                                                  |            |     |
|-----|--------------------------------------------------|------------|-----|
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | EUR        | %   |
|     | 31.12.2022                                       | 896.092,17 | 0,5 |
|     |                                                  | 856.454,05 | 0,5 |

Als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind sämtliche Verpflichtungen auszuweisen, bei denen die Stadt Leistungsempfänger ist, wenn der Vertragspartner seinen Teil der Leistung bereits erbracht hat und die eigene Gegenleistung noch aussteht (Leistungsverzug / Erfüllungsrückstand).

Bei dieser Position handelt es sich um Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Verbindlichkeiten gestiegen.

|     |                                                           |           |      |
|-----|-----------------------------------------------------------|-----------|------|
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | EUR       | %    |
|     | 31.12.2022                                                | 11.488,60 | <0,1 |
|     |                                                           | 26.008,13 | <0,1 |

Verbindlichkeiten aus Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft (vgl. § 3 Abgabenordnung). Steuerähnliche Abgaben sind Aufwendungen aus Abgaben, die rechtlich keinen Steuern zuzurechnen sind, jedoch wesentliche Merkmale einer Steuer aufweisen. Zum Stichtag haben die Verbindlichkeiten aus Steuern eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

|     |                                                                           |      |     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|------|-----|
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | EUR  | %   |
|     | 31.12.2022                                                                | 0,00 | 0,0 |
|     |                                                                           | 0,00 | 0,0 |

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen betreffen im Wesentlichen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb. Im aktuellen Berichtsjahr bestehen keine Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen.

|     |                            |            |            |     |
|-----|----------------------------|------------|------------|-----|
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten |            | EUR        | %   |
|     |                            | 31.12.2022 | 876.798,17 | 0,5 |
|     |                            |            | 604.057,29 | 0,3 |

Unter dieser Position sind sämtliche Verbindlichkeiten zu bilanzieren, die nicht anderen Bilanzpositionen zugeordnet werden können. Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen durchlaufende Posten.

Darin enthalten sind ausschließlich kurzfristige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

|   |                            |            |              |     |
|---|----------------------------|------------|--------------|-----|
| 5 | Rechnungsabgrenzungsposten |            | EUR          | %   |
|   |                            | 31.12.2022 | 4.515.537,69 | 2,4 |
|   |                            |            | 4.255.657,51 | 2,3 |

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, jedoch erst in späteren Perioden zu Erträgen führen. Zu den passiven Rechnungsabgrenzungsposten zählen im Wesentlichen die Entgelte für die Grabnutzungsrechte und Grabräumungsentgelte. Sie erstrecken sich über mehrere Haushaltsjahre. In den Folgejahren wird der Rechnungsabgrenzungsposten für die Grabnutzungsrechte ertragswirksam aufgelöst. Die Stadt Groß-Umstadt bilanziert im Haushaltsjahr 2022 passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 4.515.537, EUR (Bilanz Vorjahr: 4.255.657,51 EUR).

## D. Erläuterung der Ergebnisrechnung

Gemäß VV Nr. 1 zu § 50 GemHVO soll der Anhang unter anderem Angaben zur Ergebnisrechnung enthalten. Nachfolgend werden die wesentlichen Ergebnisse in komprimierter Form dargestellt und inhaltlich erläutert. Die Dokumentation der Plan-Ist-Werte kann dem Rechenschaftsbericht der Stadt Groß-Umstadt entnommen werden.

Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt ein Jahresergebnis in Höhe von 660.245,75 EUR erwirtschaftet. Das Jahresergebnis betrifft das ordentliche Ergebnis in Höhe von 328.365,33 EUR und das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 331.880,42 EUR.

### Ordentliche Erträge (Detailübersicht):

| Bezeichnung (*)                               | Ergebnis Haushaltsjahr<br>31.12.2022<br>-EUR- | Ergebnis Vorjahr<br>31.12.2021<br>-EUR- |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte            | 810.988,12                                    | 520.169,94                              |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte       | 8.944.891,52                                  | 9.048.951,15                            |
| Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen | 2.470.543,02                                  | 2.404.660,06                            |
| Aktivierte Eigenleistungen                    | 344.729,51                                    | 470.551,62                              |
| Steuern und steuerähnliche Erträge            | 30.980.412,12                                 | 30.305.860,76                           |
| Erträge aus Transferleistungen                | 978.884,40                                    | 948.994,81                              |
| Zuweisungen, Zuschüsse und allgemeine Umlagen | 11.051.580,16                                 | 10.028.880,96                           |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten    | 1.387.093,71                                  | 1.378.480,21                            |
| Sonstige ordentliche Erträge                  | 960.384,16                                    | 2.250.135,34                            |
| <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>         | <b>57.929.506,72</b>                          | <b>57.356.684,85</b>                    |

(\*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Die Haupteintragsquellen für die Stadtverwaltung stellen die Steuern und steuerähnlichen Beträge (Saldo: 30.980.412,12 EUR) die Zuweisungen, Zuschüsse und allgemeine Umlagen (11.051.580,16 EUR) sowie die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Saldo: 8.944.891,52 EUR) dar.

Die Stadt Groß-Umstadt hat bei den Erträgen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten (Saldo: 810.988,12 EUR; Vorjahr: 520.169,94 EUR) im Vergleich zum Vorjahr eine starke Steigerung erzielen können. Grund hierfür war vor allem das Abflachen der Folgen der COVID-19 Pandemie.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Saldo: 8.944.891,52 EUR; Vorjahr: 9.048.951,15 EUR) sind im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021 auf gleichem Niveau. Hierbei handelt es sich vor allem um Gebüh-

reneinnahmen in den Bereichen Wasser, Abwasser und Abfall. Signifikante Steigerungen gab es bei den Erträgen aus Bußgeldern und Verwarnungen (Saldo: 593.225,61 EUR, Vorjahr: 367.768,42 EUR).

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen (Saldo: 2.470.543,02 EUR; Vorjahr: 2.404.660,06 EUR) sind im Vergleich zum Vorjahr ebenso fast gleichgeblieben.

Die aktivierten Eigenleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken (Saldo: 344.729,51 EUR, Vorjahr: 470.551,62 EUR).

Die Erträge aus Steuern und steuerähnliche Erträge (Saldo: 30.980.412,12 EUR; Vorjahr: 30.305.860,76 EUR) betreffen primär die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (Saldo: 14.272.108,56 EUR; Vorjahr: 14.179.403,55 EUR) sowie die Gewerbesteuer in Höhe von 11.123.095,23 EUR (Vorjahr: 10.475.412,59 EUR). Der Anstieg im Berichtsjahr resultiert primär aus der Gewerbesteuer und der gestiegenen Einnahmen aus der Spielapparatesteuer.

Die Transfererträge (Saldo: 978.884,40 EUR; Vorjahr: 948.994,81 EUR) sind im aktuellen Berichtsjahr gestiegen.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (Saldo: 11.051.580,16 EUR; Vorjahr: 10.028.880,96 EUR) sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies ist primär auf die Schlüsselzuweisungen (Saldo: 9.686.176,00 EUR; Saldo: 8.102.472,00 EUR) zurückzuführen.

Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (Saldo: 1.387.093,71 EUR; Vorjahr: 1.258.664,28 EUR) sind im Vergleich zum Vorjahresabschluss auf gleichbleibendem Niveau.

Die sonstigen ordentlichen Erträge (Saldo: 960.384,16 EUR; Vorjahr: 2.250.135,34 EUR) sind im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021 deutlich gesunken. Dies ist primär auf die höheren Auflösungen der Gebührenausschlagsrücklage im Vorjahr zurück zu führen.

**Ordentliche Aufwendungen** (Detailübersicht):

| <b>Bezeichnung (*)</b>                      | <b>Ergebnis Haushaltsjahr<br/>31.12.2022<br/>-EUR-</b> | <b>Ergebnis Vorjahr<br/>31.12.2021<br/>-EUR</b> |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Personalaufwendungen                        | 14.943.816,16                                          | 14.295.662,35                                   |
| Versorgungsaufwendungen                     | 1.782.026,51                                           | 1.683.103,29                                    |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.971.093,69                                           | 9.290.668,66                                    |
| Abschreibungen                              | 5.717.259,14                                           | 5.551.461,24                                    |
| Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse  | 3.731.834,35                                           | 4.693.335,94                                    |
| Steueraufwendungen einschließlich Umlagen   | 21.830.670,80                                          | 20.873.131,71                                   |
| Transferaufwendungen                        | 0,00                                                   | 0,00                                            |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 157.622,35                                             | 232.565,18                                      |
| <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>  | <b>57.134.323,00</b>                                   | <b>56.619.928,37</b>                            |

(\*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich hauptsächlich aus den Steueraufwendungen in Höhe von 21.830.670,80 EUR, den Personalaufwendungen in Höhe von 14.943.816,16 EUR zusammen sowie den Aufwendungen für Sachleistungen bzw. Dienstleistungen in Höhe von 8.971.093,69 EUR.

Die Personalaufwendungen (Saldo: 14.943.816,16 EUR; Vorjahr: 14.295.662,35 EUR) sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Der Anstieg ist primär auf höhere Gehälter der Tarifbeschäftigten zurückzuführen.

Die Versorgungsaufwendungen (Saldo: 1.782.026,51 EUR; Vorjahr: 1.683.103,29 EUR) fielen im aktuellen Berichtsjahr höher aus als im Vorjahr. Grund hierfür ist vor allem der höhere Aufwand an Versorgungskassen für Beamte.

Die Aufwendungen für Sachleistungen und Dienstleistungen (Saldo: 8.971.093,69 EUR) sind im Verhältnis zum Vorjahr (9.290.668,66 EUR) gesunken. Grund für den geringeren Wert sind vor allem die Einstellungen in den Sonderposten für Gebührenaussgleich in Höhe von 198.660,28 EUR (Vorjahr: 1.481.897,03 EUR).

Der Abschreibungsaufwand (Saldo: 5.717.259,14 EUR; Vorjahr: 5.551.461,24 EUR) fiel im Haushaltsjahr 2022 höher aus als im Vorjahr. Grund hierfür sind die in Berichtsjahr getätigten Investitionen. Außerdem beinhalten die Abschreibungen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 39.286,70 EUR.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (Saldo: 3.731.834,35 EUR; Vorjahr: 4.693.335,94 EUR) sind im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021 geringer ausgefallen.

Die Steueraufwendungen (Saldo: 21.830.670,80 EUR; Vorjahr: 20.873.131,71 EUR) haben sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Der größte Posten betrifft die Kreisumlage in Höhe von 12.633.339,00 EUR (Vorjahr: 12.543.372,00 EUR). Ein stärkerer Anstieg ist bei der Schulumlage zu erkennen (Saldo: 7.402.233,00 EUR; Vorjahr: 6.788.901,00 EUR).

Die Transferaufwendungen (Saldo: 0,00 EUR; Vorjahr: 0,00 EUR) sind im Verhältnis zum Haushaltsjahr 2021 gesunken.

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Saldo: 157.622,35 EUR; Vorjahr: 232.565,18 EUR) hat sich der Wert im Vergleich zum Vorjahr verringert, was auf geringere Aufwendungen der Körperschaftsteuer (Saldo: 128.349,73 EUR; Vorjahr: 200.114,51 EUR) zurückzuführen ist.

Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt ein Verwaltungsergebnis in Höhe von 795.183,72 EUR (Vorjahr: 736.756,48 EUR) erzielt.

**Finanzergebnis (Detailübersicht):**

| <b>Bezeichnung (*)</b>                   | <b>Ergebnis Haushaltsjahr<br/>31.12.2022<br/>-EUR-</b> | <b>Ergebnis Vorjahr<br/>31.12.2021<br/>-EUR-</b> |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Finanzerträge                            | 239.507,54                                             | 272.580,72                                       |
| Zinsen und andere Finanzaufwendungen (-) | 706.325,93                                             | 850.701,64                                       |
| <b>Finanzergebnis</b>                    | <b>-466.818,39</b>                                     | <b>-578.120,92</b>                               |

(\*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Die Position Finanzerträge beinhaltet unter anderem Mahngebühren, Säumniszuschläge und Verzugszinsen von Steuernachforderungen und Steuererstattungen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Finanzerträge gesunken, was hauptsächlich auf die Erträge aus Beteiligungen von nicht verbundenen Unternehmen zurückzuführen ist (Saldo: 148.189,84 EUR; Vorjahr: 198.582,51 EUR).

Unter der Position Zinsen und andere Finanzaufwendungen werden hauptsächlich die Zinsaufwendungen der Stadt Groß-Umstadt bilanziert. Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Primär handelt es sich bei diesen Aufwendungen um Bankzinsen in Höhe von 677.011,93 EUR (Vorjahr: 800.960,64 EUR).

Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt ein Finanzergebnis in Höhe von -466.818,39 EUR (Vorjahr: -578.120,92 EUR) und somit ein ordentliches Ergebnis in Höhe von **328.365,33 EUR** (Vorjahr: 158.635,56 EUR) erzielt.

**Außerordentliches Ergebnis (Detailübersicht):**

| <b>Bezeichnung (*)</b>            | <b>Ergebnis Haushaltsjahr<br/>31.12.2022<br/>-EUR-</b> | <b>Ergebnis Vorjahr<br/>31.12.2021<br/>-EUR-</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Außerordentliche Erträge          | 336.612,41                                             | 315.810,86                                       |
| Außerordentliche Aufwendungen     | 4.731,99                                               | 230.014,63                                       |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>331.880,42</b>                                      | <b>85.796,23</b>                                 |

(\*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Vorgänge, die nicht im Zusammenhang mit dem Betriebszweck stehen (*betriebsfremde Erträge bzw. Aufwendungen*), nur einmal (*außergewöhnliche Erträge bzw. Aufwendungen*) oder nur unregelmäßig (*periodenfremde Erträge bzw. Aufwendungen*) anfallen, werden als außerordentliche Aufwendungen bzw. Erträge bezeichnet. Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen werden nicht in die Kostenrechnung übernommen. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden aufgrund ihres außergewöhnlichen Charakters somit folglich nicht geplant.

Die Position der außerordentlichen Erträge besteht vor allem aus Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 167.363,70 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR).

Die Position der außerordentlichen Aufwendungen ist signifikant gesunken. Vor allem die sonstigen außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 32,72 EUR (Vorjahr: 229.274,47 EUR) sind im Berichtsjahr fast komplett ausgeblieben.

In der Berichtsperiode ist ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 331.880,42 EUR (Vorjahr: 85.796,23 EUR) erwirtschaftet worden.

## E. Erläuterung der Finanzrechnung

Gemäß VV Nr. 1 zu § 50 GemHVO soll im Anhang die Finanzrechnung erläutert werden. Nachfolgend werden die wesentlichen Ergebnisse in komprimierter Form dargestellt und inhaltlich erläutert. Die Dokumentation der Plan-Ist-Werte kann dem Rechenschaftsbericht der Stadt Groß-Umstadt entnommen werden.

Die Finanzrechnung gibt die reinen Informationen über alle Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Stadt Groß-Umstadt wieder. Sie stellt dar, wie die finanziellen Mittel erwirtschaftet und welche zahlungswirksamen Investitionsmaßnahmen sowie Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung wird in vier Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert. Der Finanzmittelbestand beinhaltet alle für das Cash-Management relevanten Bilanzbestandteile.

### Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Detailübersicht):

| Bezeichnung (*)                                                                      | Ergebnis Haushaltsjahr<br>31.12.2022<br>-EUR- | Ergebnis Vorjahr<br>31.12.2021<br>-EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 814.806,00                                    | 512.848,08                             |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 9.119.924,27                                  | 9.343.058,84                           |
| Kostenersatzleistungen und Erstattungen                                              | 2.424.829,87                                  | 2.246.385,95                           |
| Steuern und steuerähnliche Erträge, einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen  | 30.128.970,11                                 | 30.367.831,43                          |
| Einzahlungen aus Transferleistungen                                                  | 978.884,40                                    | 948.994,81                             |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen                      | 11.090.286,51                                 | 10.121.126,72                          |
| Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                               | 230.362,40                                    | 276.567,16                             |
| Sonstige ordentlichen und außerordentliche Einzahlungen (ohne Investitionstätigkeit) | 1.396.963,36                                  | 1.309.124,56                           |
| <b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>56.185.026,92</b>                          | <b>55.125.937,55</b>                   |

(\*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Die wesentlichen Einzahlungsquellen der Stadt Groß-Umstadt resultieren aus Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Einzahlungen in Höhe von 30.128.970,11 EUR, aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 9.119.924,27 EUR sowie aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen in Höhe von 11.090.286,51 EUR.

Die Einzahlungen aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Saldo: 814.806,00 EUR; Vorjahr: 512.848,08 EUR) sind im Vorjahresvergleich gestiegen. Dies resultiert primär aus höheren Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten (Saldo: 235.406,28 EUR; Vorjahr: 101.901,66 EUR) sowie aus Mieten und Pachten (Saldo: 523.484,22 EUR; Vorjahr: 315.672,22 EUR).

Die Einzahlungen aus den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Saldo: 9.119.924,27 EUR; Vorjahr: 9.343.058,84 EUR) sind im Verhältnis zum Vorjahr leicht gesunken. Grund hierfür sind vor allem die geringeren Einzahlungen aus Benutzungsgebühren (Saldo: 7.541.765,10 EUR; Vorjahr: 8.020.896,70).

Im Bereich der Einzahlungen aus Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen (Saldo: 2.424.829,87 EUR; Vorjahr: 2.246.385,95 EUR) hat die Stadt Groß-Umstadt ein Plus im Vorjahresvergleich erzielt. Dies lag primär an höheren Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land in Höhe von 1.191.975,94 EUR (Vorjahr: 1.111.401,34 EUR).

Die Einzahlungen aus Steuern (Saldo: 30.128.970,11 EUR; Vorjahr: 30.367.831,43 EUR) sind im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021 leicht geringer ausgefallen. Besonders beim der Gewerbesteuer (Saldo: 10.254.938,37 EUR; Vorjahr: 10.536.288,58 EUR) sind Mindereinzahlungen bilanziert worden.

Die Einzahlungen aus Transferleistungen (Saldo: 978.884,40 EUR; Vorjahr: 948.994,81 EUR) sind im Vergleich zum Vorjahr höher ausgefallen. Bei der Position handelt es sich ausschließlich um Einzahlungen nach dem Familienleistungsgesetz.

Bei den Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen (Saldo: 11.090.286,51 EUR; Vorjahr: 10.121.126,72 EUR) ist die Steigerung primär auf Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen vom Land (Saldo: 9.686.176,00 EUR; Vorjahr: 8.102.472,00 EUR) zurückzuführen.

Die Einzahlungen aus Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen (Saldo: 230.362,40 EUR; Vorjahr: 276.567,16 EUR) sind in der Gegenüberstellung zum Haushaltsjahr 2021 geringer ausgefallen.

Im Bereich der sonstigen ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen (Saldo: 1.396.963,36 EUR; Vorjahr: 1.309.124,56 EUR) hat die Stadt Groß-Umstadt Mehreinnahmen gegenüber dem Haushaltsjahr 2021 erzielt.

**Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Detailübersicht):**

| <b>Bezeichnung (*)</b>                                                              | <b>Ergebnis Haushaltsjahr<br/>31.12.2022<br/>-EUR-</b> | <b>Ergebnis Vorjahr<br/>31.12.2021<br/>-EUR-</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Personalauszahlungen                                                                | 14.881.366,79                                          | 14.093.556,47                                    |
| Versorgungsauszahlungen                                                             | 1.547.962,37                                           | 1.501.803,36                                     |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                         | 9.250.054,31                                           | 7.914.478,61                                     |
| Auszahlungen für Transferleistungen                                                 | 0,00                                                   | 0,00                                             |
| Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                      | 3.249.325,27                                           | 5.161.493,74                                     |
| Auszahlungen für Steuern einschließlich der gesetzlichen Umlageverpflichtungen      | 21.844.321,40                                          | 20.848.465,51                                    |
| Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                    | 691.974,30                                             | 840.202,56                                       |
| Sonstige ordentliche und außerordentliche Auszahlungen (ohne Investitionstätigkeit) | 158.491,28                                             | 301.079,20                                       |
| <b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                    | <b>51.623.495,72</b>                                   | <b>50.661.079,45</b>                             |

(\*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Die Auszahlungen resultieren im Wesentlichen aus den Auszahlungen für Steuern und gesetzliche Umlageverpflichtungen in Höhe von 21.844.321,40 EUR, den Personalauszahlungen in Höhe von 14.881.366,79 EUR und den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 9.250.054,31 EUR. Die Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind in Summe gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Bei der Stadt Groß-Umstadt sind die Personalauszahlungen (Saldo: 14.881.366,79 EUR; Vorjahr: 14.093.556,47 EUR) im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Der höhere Wert ist unter anderem auf die Dienstauszahlungen für tariflich Beschäftigte (Saldo: 11.907.073,75 EUR; Vorjahr: 11.370.333,67 EUR) zurückzuführen.

Die Versorgungsauszahlungen (Saldo: 1.547.962,37 EUR; Vorjahr: 1.501.803,36 EUR) sind im Vorjahresvergleich leicht gestiegen.

Im Bereich der Auszahlungen der Sach- und Dienstleistungen (Saldo: 9.250.054,31 EUR; Vorjahr: 7.914.478,61 EUR) hat sich der Saldo deutlich erhöht.

Bei den Transferauszahlungen (Saldo: 0,00 EUR; Vorjahr: 0,00 EUR) sind, ebenso wie im Vorjahr, keine Ausgaben getätigt worden.

Die Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse (Saldo: 3.249.325,27 EUR; Vorjahr: 5.161.493,74 EUR) sind im Haushaltsjahr 2022 deutlich geringer ausgefallen. Dies ist primär auf die Auszahlungen für laufenden Zuweisungen an übrige Bereiche in Höhe von 2.648.742,80 EUR (Vorjahr: 4.476.701,61 EUR) zurückzuführen.

Auch die Auszahlungen aus Steuern (Saldo: 21.844.321,40 EUR; Vorjahr: 20.848.465,51 EUR) sind im Vorjahresvergleich gestiegen. In Summe kam es zu Mehreinzahlungen in Höhe von knapp einer Millionen Euro.

Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt die Auszahlungen für Zinsen und ähnliche Auszahlungen (Saldo: 691.974,30 EUR; Vorjahr: 840.202,56 EUR) im Vergleich zum Vorjahr reduzieren können. Der Rückgang ist im Wesentlichen durch die geringeren Zinsauszahlungen an Kreditinstitute in Höhe von 686.368,30 EUR (Vorjahr: 817.357,56 EUR) entstanden.

Die sonstigen ordentlichen sowie außerordentlichen Auszahlungen (Saldo: 158.491,28 EUR, Vorjahr: 301.079,20 EUR) sind deutlich gesunken.

Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt einen Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 4.561.531,20 EUR (Vorjahr: 4.464.858,10 EUR) erzielt.

**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Detailübersicht):**

| <b>Bezeichnung (*)</b>                                                             | <b>Ergebnis Haushaltsjahr<br/>31.12.2022<br/>-EUR-</b> | <b>Ergebnis Vorjahr<br/>31.12.2021<br/>-EUR-</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 1.406.723,56                                           | 3.859.734,90                                     |
| Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens                                  | 297.048,56                                             | 27.507,95                                        |
| Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens                                | 322.725,11                                             | 298.383,92                                       |
| <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>2.026.497,23</b>                                    | <b>4.185.626,77</b>                              |

(\*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten erfassen unter anderem Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, Einzahlungen aus den Abgängen von Sachanlagevermögen oder Finanzanlagevermögen.

Die Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen (Saldo: 1.406.723,56 EUR; Vorjahr: 3.859.734,90 EUR) sind im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021 deutlich gesunken.

Im Bereich der Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens (Saldo: 297.048,56 EUR; Vorjahr: 27.507,95 EUR) fand gegenüber dem Vorjahr eine signifikante Steigerung statt. Die ist primär auf die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Saldo: 293.660,06 EUR; Vorjahr: 293.660,06 EUR) zurückzuführen.

Die Einzahlungen aus den Abgängen des Finanzanlagevermögens (Saldo: 322.725,11 EUR; Vorjahr: 298.383,92 EUR) sind im Vorjahresvergleich ebenfalls gestiegen. Die Mehreinzahlungen sind vor allen auf Mehreinzahlungen für Ausleihungen an sonstige inländische Bereiche zurückzuführen (Saldo: 176.964,41 EUR; Vorjahr 31.757,57 EUR).

**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Detailübersicht):**

| <b>Bezeichnung (*)</b>                                            | <b>Ergebnis Haushaltsjahr<br/>31.12.2022<br/>-EUR-</b> | <b>Ergebnis Vorjahr<br/>31.12.2021<br/>-EUR-</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden         | 385.649,55                                             | 1.620.081,33                                     |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                     | 5.039.701,48                                           | 5.379.390,99                                     |
| Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen | 721.137,61                                             | 2.044.658,91                                     |
| Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen        | 0,00                                                   | 0,00                                             |
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>           | <b>6.146.488,64</b>                                    | <b>9.044.131,23</b>                              |

(\*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten erfassen unter anderem die Ausgaben aus dem Erwerb von Grundstücken oder Gebäuden sowie die Auszahlungen für Baumaßnahmen oder die Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken wurden im Haushaltsjahr in Höhe von 385.649,55 EUR (Vorjahr: 1.620.081,33 EUR) getätigt.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen haben im Haushaltsjahr 2022 insgesamt 5.039.701,48 EUR betragen (Vorjahr: 5.379.390,99 EUR). Aufgrund der längeren Bauzeiträume unterliegen diese Auszahlungen grundsätzlich immer größeren Schwankungen.

Die Auszahlungen für Investitionen und sonstige Sachanlagen (Saldo: 721.137,61 EUR) sind im Verhältnis zum Haushaltsjahr 2021 (2.044.658,91 EUR) signifikant gesunken.

Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (Saldo: 0,00 EUR; Vorjahr: 0,00 EUR) lagen im Berichtsjahr keine vor.

Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt einen Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 6.146.488,64 EUR (Vorjahr: 9.044.131,23 EUR) erzielt.

| <b>Bezeichnung (*)</b>                     | <b>Ergebnis Haushaltsjahr<br/>31.12.2022<br/>-EUR-</b> | <b>Ergebnis Vorjahr<br/>31.12.2021<br/>-EUR</b> |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 57.497,28                                              | 405.265,09                                      |
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten  | 2.916.879,77                                           | 3.662.293,45                                    |
| <b>Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit</b> | <b>2.859.382,49</b>                                    | <b>-3.257.028,36</b>                            |

(\*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt einen Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 2.859.382,49 EUR (Vorjahr: Zahlungsmittelbedarf 3.257.028,36 EUR) erzielt. Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (Saldo: 57.497,28 EUR; Vorjahr: 405.265,09 EUR) sind im Vorjahresvergleich deutlich geringer ausgefallen. Die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (Saldo: 2.916.879,77 EUR; Vorjahr: 3.662.293,45 EUR) sind im Verhältnis zum Vorjahr geringer ausgefallen.

| <b>Bezeichnung (*)</b>                             | <b>Ergebnis Haushaltsjahr<br/>31.12.2022<br/>-EUR-</b> | <b>Ergebnis Vorjahr<br/>31.12.2021<br/>-EUR</b> |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln             | 658.270,35                                             | 882.042,37                                      |
| Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln             | 602.614,73                                             | 1.029.905,47                                    |
| <b>Ergebnis aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b> | <b>55.655,62</b>                                       | <b>-147.863,10</b>                              |

(\*) Bezeichnungen teilweise verkürzt

Durchlaufende Posten/ durchlaufende Finanzmittel (§ 15 GemHVO) sind Beträge, die die Stadt im Namen und für Rechnung eines Dritten erhält und gleichzeitig die Verpflichtung besteht, diese vollständig an einen Dritten weiterzuleiten. Es fehlt also an einer unmittelbaren Rechtsbeziehung zwischen dem Empfänger und dem Geber der Beträge. Die Stadt ist lediglich Bindeglied und tritt als Mittelsperson zwischen dem Zahlungsempfänger und dem Zahlungsverpflichteten auf. Auf Grundlage der neuen Verwaltungsvorschriften werden hier die Aufnahmen und Rückzahlungen der Kassenkredite gebucht. Im Haushaltsjahr 2022 ist ein Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen in Höhe von 55.655,62 EUR (Vorjahr: -147.863,10 EUR) ermittelt worden.

## F. Sonstige Angaben

### Vertragsregister und ähnliche Angaben zu vertraglichen Verpflichtungen

Wesentliche Verträge über 10.000,00 EUR Jahresaufwand stellen sich wie folgt dar:

| Bezeichnung                                                                                                                                                | Jahresaufwand<br>-EUR- |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Wartung, Bereitstellung, Support von EDV-Programmen für das Einwohnermeldewesen, Standesamt, Ordnungsamt sowie Personalabrechnungssystem loga (Fa. ekom21) | 199.246,50             |
| Mieten für Kopierer (MLF Mercator-Leasing GmbH & Co)                                                                                                       | 35.766,54              |
| Miete Brandmeldeanlage und Schließanlage versch. Gebäude (Fa. Bosch)                                                                                       | 24.715,80              |
| Miete für die Räume Umstadtbüro und Zulassungsstelle                                                                                                       | 73.964,40              |
| Newsystem kommunal, Wartung und Support EDV Finanzen (Echtbetriebe ab 2016)                                                                                | 47.229,80              |

### Rechtsstellung und Wirkungskreis der Stadt Groß-Umstadt

Die Rechtsstellung der Stadt Groß-Umstadt ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung in der aktuellen Fassung der Bekanntmachung. Die Stadt Groß-Umstadt ist eine Gebietskörperschaft, das bedeutet eine juristische Person des öffentlichen Rechts. Die zuständige Aufsichtsbehörde ist die beim Landkreis Darmstadt/Dieburg. Die obere Aufsichtsbehörde ist das Regierungspräsidium des Regierungsbezirks Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Inneren und für Sport des Landes Hessen.

### Übersicht über die Anzahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres 2021 zur Stadt in einem Dienstverhältnis oder Arbeitsverhältnis standen:

Die geplanten sowie die tatsächlich besetzten Stellen zum 30.06.2022 (getrennt nach Beamten und Arbeitnehmer):

| Bezeichnung                               | Beamte | Arbeitnehmer |
|-------------------------------------------|--------|--------------|
| Zahl der geplanten Stellen im Stellenplan | 10,6   | 252,7        |
| Zahl der tatsächlich besetzten Stellen    | 8,6    | 239,4        |

### Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Groß-Umstadt ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer im Rahmen ihrer Betriebe gewerblicher Art, unabhängig ob diese Bereiche im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden.

Folgende Betriebe gewerblicher Art werden wie folgt zur Steuer veranlagt:

| Nr. | Bezeichnung                           | Körperschaftsteuer | Gewerbsteuer | Umsatzsteuer |
|-----|---------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| 01  | Freischwimmbad                        | nein               | nein         | ja           |
| 02  | Hallen und Säle                       | nein               | nein         | ja           |
| 03  | Märkte                                | nein               | nein         | ja           |
| 04  | Gebäudemanagement im Rahmen der Halle | nein               | nein         | ja           |
| 05  | Duales System Deutschland             | nein               | nein         | ja           |
| 06  | Forstwirtschaft, Wirtschaftswald      | nein               | nein         | ja           |
| 07  | Wasserversorgung                      | ja                 | nein         | ja           |

**Vollständige Anzahl der Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung sowie des Magistrats:**

| <b>Stadtverordnetenversammlung: 37 Mitglieder</b> |                          |                                     |                   |
|---------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| <b>Nr.</b>                                        | <b>Name, Vorname</b>     | <b>Amt / Funktion</b>               | <b>Änderungen</b> |
| 1.                                                | Alfonso Munoz, Dennis    | Stadtverordneter                    |                   |
| 2.                                                | Argyriadis, Tina         | Stadtverordnete                     |                   |
| 3.                                                | Berthold, Helga          | Stadtverordnete                     |                   |
| 4.                                                | Blümlein, Sven           | stellv. Stadtverordnetenvorsteher   |                   |
| 5.                                                | Bock, Stefan             | Stadtverordneter                    |                   |
| 6.                                                | Burghaus, Johannes       | Stadtverordneter                    |                   |
| 7.                                                | Donig, Marvin            | Stadtverordneter                    |                   |
| 8.                                                | Eckert-Graulich; Pia     | Stadtverordnete                     | Ab 08.04.22       |
| 9.                                                | Emmerich, Karl Friedrich | Stadtverordneter                    |                   |
| 10.                                               | Engelhardt, Birgitt      | Stadtverordnete                     | Ab 08.07.22       |
| 11.                                               | Engels, Michael          | Stadtverordneter                    |                   |
|                                                   | Fikar, Richard           | Stadtverordneter                    | Bis 06.04.22      |
| 12.                                               | Funck, Rüdiger           | Stadtverordneter                    |                   |
| 13.                                               | Glorius, Marina          | Stadtverordnete                     |                   |
| 14.                                               | Handschuh, Heiko         | Stadtverordnetenvorsteher           |                   |
| 15.                                               | Holzappel, Janina        | Stadtverordnete                     |                   |
| 16.                                               | Huber, Annette           | Stellv. Stadtverordnetenvorsteherin |                   |
| 17.                                               | Jost, Stefan             | stellv. Stadtverordnetenvorsteher   |                   |
|                                                   | Jungermann, Saskia       | Stadtverordnete                     | Bis 01.07.22      |
| 18.                                               | Köbler, Katja            | Stadtverordnete                     |                   |
| 19.                                               | Kreher, Alwin            | Stellv. Stadtverordnetenvorsteher   |                   |
| 20.                                               | Kreß, Alexander          | Stadtverordneter                    |                   |
| 21.                                               | Marques, Vanessa         | Stadtverordnete                     |                   |
| 22.                                               | Merker, Matti            | Stadtverordneter                    | Ab 01.07.22       |
|                                                   | Mohr, Miriam             | Stadtverordnete                     | Bis 30.06.22      |
| 23.                                               | Mouami, Abdelaziz        | Stadtverordneter                    |                   |
| 24.                                               | Mühlhahn, Dirk           | Stadtverordneter                    |                   |
| 25.                                               | Münch, Hansgeorg         | Stadtverordneter                    |                   |
| 26.                                               | Ohl, Dieter              | Stadtverordneter                    |                   |
| 27.                                               | Ohl, Dr. Jochen          | Stadtverordneter                    |                   |
| 28.                                               | Pfau, Alexander          | Stadtverordneter                    |                   |

|     |                          |                                     |  |
|-----|--------------------------|-------------------------------------|--|
| 29. | Pfeffermann, Beate       | Stadtverordnete                     |  |
| 30. | Pittner, Peggy           | Stadtverordnete                     |  |
| 31. | Sagnelli- Reeh, Daniella | Stadtverordnete                     |  |
| 32. | Sauer, Dr. Margarete     | Stadtverordnete                     |  |
| 33. | Schütz, Holger           | Stadtverordneter                    |  |
| 34. | Stoeckel, Dr. Daniela    | Stellv. Stadtverordnetenvorsteherin |  |
| 35. | Weschenfelder, Simon     | Stadtverordneter                    |  |
| 36. | Weber, Helga             | Stadtverordnete                     |  |
| 37. | Zimmermann, Jens         | Stadtverordneter                    |  |

| Magistrat: 10 Mitglieder |                            |                |              |
|--------------------------|----------------------------|----------------|--------------|
| Nr.                      | Name, Vorname              | Amt / Funktion | Anmerkungen  |
| 1.                       | Brunst, Dr. Gerhard        | Magistrat      |              |
| 2.                       | Burghardt, Jutta           | Magistrat      |              |
| 3.                       | Engelhardt, Horst          | Magistrat      |              |
| 4.                       | Kirch, René, Bürgermeister | Magistrat      | Ab 22.04.22  |
| 5.                       | Knöll, Norbert             | Magistrat      |              |
|                          | Kreh, Matthias             | Magistrat      | Bis 30.06.22 |
| 6.                       | Mohr, Miriam               | Magistrat      | Ab 01.07.22  |
| 7.                       | Müller, Karlheinz          | Magistrat      |              |
| 8.                       | Münch, Ursula              | Magistrat      |              |
| 9.                       | Scheuermann, Klaus         | Magistrat      |              |
| 10.                      | Schröbel, Oliver           | Magistrat      |              |

## **G. Anlagen**

Anlage 1 – Verbindlichkeitsübersicht

Anlage 2 – Rückstellungsübersicht

Anlage 3 – Anlagenspiegel (Anlagenübersicht)

Anlage 4 – Forderungsübersicht

Anlage 5 – Eigenkapitalspiegel

Anlage 6 – Sonderpostenübersicht

Anlage 7 – Haushaltsabgabeermächtigungen 2022 nach 2023

Anlage 8 – Teilergebnisrechnung / Teilfinanzrechnung

---

Stadt Groß-Umstadt, den 11.08.2025

Magistrat der Stadt Groß-Umstadt

René Kirch

Bürgermeister der Stadt Groß-Umstadt

(Siegel)

## Verbindlichkeitspiegel

-EUR-

| Ausweis    | Bezeichnung                                                                                                                              | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit |                                        |                       | Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
|            |                                                                                                                                          |                                     | bis zu 1 Jahr                            | von mehr als 1 Jahr bis zu fünf Jahren | von mehr als 5 Jahren |                                    |
| VERB_4     | Verbindlichkeiten                                                                                                                        | 50.966.858,80 €                     | 5.786.722,15 €                           | 10.080.060,15 €                        | 32.197.855,52 €       | 48.064.637,82 €                    |
| VERB_4.1   | Verbindlichkeiten aus Anleihen                                                                                                           | 0,00 €                              | 0,00 €                                   | 0,00 €                                 | 0,00 €                | 0,00 €                             |
| VERB_4.2   | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                                                                                    | 49.080.683,88 €                     | 3.932.756,02 €                           | 10.080.060,15 €                        | 32.197.855,52 €       | 46.210.671,69 €                    |
| VERB_4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                                                                             | 44.749.925,55 €                     | 3.365.844,50 €                           | 7.949.402,40 €                         | 30.937.686,74 €       | 42.252.933,64 €                    |
| VERB_4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern                                                                                    | 4.181.485,33 €                      | 426.952,89 €                             | 2.130.657,75 €                         | 1.260.168,78 €        | 3.817.779,42 €                     |
| VERB_4.2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern                                                                                       | 149.273,00 €                        | 139.958,63 €                             | 0,00 €                                 | 0,00 €                | 139.958,63 €                       |
| VERB_4.3   | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung                                                                       | 0,00 €                              | 0,00 €                                   | 0,00 €                                 | 0,00 €                | 0,00 €                             |
| VERB_4.4   | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                                                                                   | 0,00 €                              | 0,00 €                                   | 0,00 €                                 | 0,00 €                | 0,00 €                             |
| VERB_4.5   | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträgen | 399.655,45 €                        | 69.587,19 €                              | 0,00 €                                 | 0,00 €                | 69.587,19 €                        |
| VERB_4.6   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                         | 856.454,05 €                        | 896.092,17 €                             | 0,00 €                                 | 0,00 €                | 896.092,17 €                       |
| VERB_4.7   | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben                                                                                | 26.008,13 €                         | 11.488,60 €                              | 0,00 €                                 | 0,00 €                | 11.488,60 €                        |
| VERB_4.8   | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, und Unternehmen, mit denen eine Beteiligung besteht, und Sondervermögen             | 0,00 €                              | 0,00 €                                   | 0,00 €                                 | 0,00 €                | 0,00 €                             |
| VERB_4.9   | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                               | 604.057,29 €                        | 876.798,17 €                             | 0,00 €                                 | 0,00 €                | 876.798,17 €                       |

## Anlage 2

31.12.2022

### Übersicht über den Stand der Rückstellungen (Rückstellungsspiegel)

-EUR-

| Ausweis         | Bezeichnung                                                                                                                                                | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Veränderung         |                     |                     | Stand Ende des Haushaltsjahres |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
|                 |                                                                                                                                                            |                                     | Inanspruchnahme     | Auflösung           | Zuführung           |                                |
| <b>RSTG_3</b>   | <b>Rückstellungen</b>                                                                                                                                      | <b>8.127.601,29 €</b>               | <b>136.076,69 €</b> | <b>383.532,00 €</b> | <b>554.189,07 €</b> | <b>8.162.181,67 €</b>          |
| <b>RSTG_3.1</b> | <b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>                                                                                           | <b>7.752.667,00 €</b>               | <b>67.546,00 €</b>  | <b>288.532,00 €</b> | <b>517.488,53 €</b> | <b>7.914.077,53 €</b>          |
| RSTG_3.1.1      | Pensionsverpflichtungen                                                                                                                                    | 6.432.324,00 €                      | 45.501,00 €         | 241.449,00 €        | 419.445,00 €        | 6.564.819,00 €                 |
| RSTG_3.1.1A     | davon durch Versorgungsrücklage finanziert                                                                                                                 | 314.926,50 €                        | 0,00 €              | 0,00 €              | 19.930,39 €         | 334.856,89 €                   |
| RSTG_3.1.2      | Beihilfeverpflichtungen                                                                                                                                    | 1.320.343,00 €                      | 22.045,00 €         | 47.083,00 €         | 57.815,00 €         | 1.309.030,00 €                 |
| RSTG_3.1.3      | Altersteilzeit und Lebensarbeitszeitkonten                                                                                                                 | 0,00 €                              | 0,00 €              | 0,00 €              | 40.228,53 €         | 40.228,53 €                    |
| <b>RSTG_3.2</b> | <b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</b> | <b>0,00 €</b>                       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>                  |
| <b>RSTG_3.3</b> | <b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>                                                                              | <b>0,00 €</b>                       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>                  |
| <b>RSTG_3.4</b> | <b>Rückstellung für die Sanierung von Altlasten</b>                                                                                                        | <b>0,00 €</b>                       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>                  |
| <b>RSTG_3.5</b> | <b>Sonstige Rückstellungen</b>                                                                                                                             | <b>374.934,29 €</b>                 | <b>68.530,69 €</b>  | <b>95.000,00 €</b>  | <b>36.700,54 €</b>  | <b>248.104,14 €</b>            |

**Übersicht  
über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)  
der Stadt Groß-Umstadt zum 31.12.2022**

-EUR-

| Anlagevermögen |                                                                           | Anschaffungs- und Herstellungskosten   |                          |                          |                              |                                           | Kumulierte Abschreibungen                               |                                 |                                 |                              |                                                       | Buchwert                     |                        |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|
|                |                                                                           | Gesamte AK/HK am Beginn des Hausjahres | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres | Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres | Buchwert des Haushaltsjahres | Buchwert des Vorjahres |
| 1              |                                                                           | 2                                      | 3                        | 4                        | 5                            | 6                                         | 7                                                       | 8                               | 9                               | 10                           | 11                                                    | 12                           | 13                     |
| AV_1           | Anlagevermögen                                                            | 298.120.183,91 €                       | 6.631.059,75 €           | -541.600,88 €            | -7.825.114,01 €              | 296.384.528,77 €                          | 143.826.815,53 €                                        | 0,00 €                          | 5.651.553,01 €                  | -67.761,11 €                 | 149.410.607,43 €                                      | 146.973.921,34 €             | 154.293.368,38 €       |
| AV_1.1         | Immaterielles Vermögen                                                    | 7.976.645,59 €                         | 286.926,89 €             | 0,00 €                   | 0,00 €                       | 8.263.572,48 €                            | 3.117.953,83 €                                          | 0,00 €                          | 352.431,91 €                    | 0,00 €                       | 3.470.385,74 €                                        | 4.793.186,74 €               | 4.858.691,76 €         |
| AV_1.1.1       | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte                                | 1.862.861,80 €                         | 174.054,54 €             | 0,00 €                   | 0,00 €                       | 2.036.916,34 €                            | 1.327.602,19 €                                          | 0,00 €                          | 191.852,56 €                    | 0,00 €                       | 1.519.454,75 €                                        | 517.461,59 €                 | 535.259,61 €           |
| AV_1.1.2       | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse                         | 5.799.945,64 €                         | 112.872,35 €             | 0,00 €                   | 0,00 €                       | 5.912.817,99 €                            | 1.790.351,64 €                                          | 0,00 €                          | 160.579,35 €                    | 0,00 €                       | 1.950.930,99 €                                        | 3.961.887,00 €               | 4.009.594,00 €         |
| AV_1.1.3       | Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst.                             | 313.838,15 €                           | 0,00 €                   | 0,00 €                   | 0,00 €                       | 313.838,15 €                              | 313.838,15 €                                            | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                       | 0,00 €                                                | 313.838,15 €                 | 313.838,15 €           |
| AV_1.2         | Sachanlagevermögen                                                        | 277.561.070,65 €                       | 6.324.202,47 €           | -98.010,12 €             | 0,00 €                       | 283.787.263,00 €                          | 140.708.861,70 €                                        | 0,00 €                          | 5.299.121,10 €                  | -67.761,11 €                 | 145.940.221,69 €                                      | 137.847.041,31 €             | 136.852.208,95 €       |
| AV_1.2.1       | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte                                    | 30.114.912,02 €                        | 72.142,04 €              | -7.321,50 €              | 0,00 €                       | 30.179.732,56 €                           | 1.465,80 €                                              | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                       | 1.465,80 €                                            | 30.178.266,76 €              | 30.113.446,22 €        |
| AV_1.2.2       | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken                     | 65.537.015,20 €                        | 22.292,67 €              | 0,00 €                   | 824.607,25 €                 | 66.383.915,12 €                           | 37.628.133,36 €                                         | 0,00 €                          | 1.446.711,29 €                  | 0,00 €                       | 39.074.844,65 €                                       | 27.309.070,47 €              | 27.908.881,84 €        |
| AV_1.2.3       | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen                      | 141.513.127,38 €                       | 302.225,77 €             | -15.620,38 €             | 4.495.396,17 €               | 146.295.128,94 €                          | 85.429.238,63 €                                         | 0,00 €                          | 2.661.289,66 €                  | 0,00 €                       | 88.090.528,29 €                                       | 58.204.600,65 €              | 56.083.888,75 €        |
| AV_1.2.4       | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung                             | 9.107.038,58 €                         | 38.206,98 €              | 0,00 €                   | 0,00 €                       | 9.145.245,56 €                            | 8.181.953,45 €                                          | 0,00 €                          | 152.843,45 €                    | 0,00 €                       | 8.334.796,90 €                                        | 810.448,66 €                 | 925.085,13 €           |
| AV_1.2.5       | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                        | 15.636.780,92 €                        | 455.965,78 €             | -75.068,24 €             | 319.649,04 €                 | 16.337.327,50 €                           | 9.468.070,22 €                                          | 0,00 €                          | 1.038.276,70 €                  | -67.761,11 €                 | 10.438.585,81 €                                       | 5.898.741,69 €               | 6.168.710,70 €         |
| AV_1.2.6       | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                 | 15.652.196,55 €                        | 5.433.369,23 €           | 0,00 €                   | -5.639.652,46 €              | 15.445.913,32 €                           | 0,24 €                                                  | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                       | 0,24 €                                                | 15.445.913,08 €              | 15.652.196,31 €        |
| AV_1.3         | Finanzanlagevermögen                                                      | 4.672.323,79 €                         | 19.930,39 €              | -443.590,76 €            | 0,00 €                       | 4.248.663,42 €                            | 0,00 €                                                  | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                       | 0,00 €                                                | 4.248.663,42 €               | 4.672.323,79 €         |
| AV_1.3.1       | Anteile an verbundenen Unternehmen                                        | 0,00 €                                 | 0,00 €                   | 0,00 €                   | 0,00 €                       | 0,00 €                                    | 0,00 €                                                  | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                       | 0,00 €                                                | 0,00 €                       | 0,00 €                 |
| AV_1.3.2       | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                    | 0,00 €                                 | 0,00 €                   | 0,00 €                   | 0,00 €                       | 0,00 €                                    | 0,00 €                                                  | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                       | 0,00 €                                                | 0,00 €                       | 0,00 €                 |
| AV_1.3.3       | Beteiligungen                                                             | 159.723,89 €                           | 0,00 €                   | 0,00 €                   | 85.029,87 €                  | 244.753,76 €                              | 0,00 €                                                  | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                       | 0,00 €                                                | 244.753,76 €                 | 159.723,89 €           |
| AV_1.3.4       | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 2.077.281,32 €                         | 0,00 €                   | -239.890,65 €            | 0,00 €                       | 1.837.390,67 €                            | 0,00 €                                                  | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                       | 0,00 €                                                | 1.837.390,67 €               | 2.077.281,32 €         |
| AV_1.3.5       | Wertpapiere des Anlagevermögens                                           | 314.926,50 €                           | 19.930,39 €              | 0,00 €                   | 0,00 €                       | 334.856,89 €                              | 0,00 €                                                  | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                       | 0,00 €                                                | 334.856,89 €                 | 314.926,50 €           |
| AV_1.3.6       | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)                            | 2.120.392,08 €                         | 0,00 €                   | -203.700,11 €            | 0,00 €                       | 1.916.691,97 €                            | 0,00 €                                                  | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                       | 0,00 €                                                | 1.916.691,97 €               | 2.120.392,08 €         |
| AV_1.4         | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen                                    | 7.910.143,88 €                         | 0,00 €                   | 0,00 €                   | -85.029,87 €                 | 7.825.114,01 €                            | 0,00 €                                                  | 0,00 €                          | 0,00 €                          | 0,00 €                       | 0,00 €                                                | 7.825.114,01 €               | 7.910.143,88 €         |

## Forderungsspiegel in -EUR-

| Ausweis         | Bezeichnung                                                                                                                      | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Restlaufzeit der Forderungen                     |                                                                           |                                                          | Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                 |                                                                                                                                  |                                     | Forderungen mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr | Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr bis zu fünf Jahren | Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren |                                    |
| <b>FORD_2.3</b> | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                             | <b>3.285.588,61 €</b>               | <b>3.750.018,82 €</b>                            | <b>112.570,99 €</b>                                                       | <b>29.457,71 €</b>                                       | <b>3.892.047,52 €</b>              |
| FORD_2.3.1      | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen   | 1.585.164,30 €                      | 1.567.372,86 €                                   | 0,00 €                                                                    | 0,00 €                                                   | 1.567.372,86 €                     |
| FORD_2.3.1 A    | davon wertberichtigt                                                                                                             | -4.166,70 €                         | -9.354,53 €                                      | 0,00 €                                                                    | 0,00 €                                                   | -9.354,53 €                        |
| FORD_2.3.2      | Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen                                                                        | 792.925,06 €                        | 1.646.914,07 €                                   | 3.623,19 €                                                                | 1.276,00 €                                               | 1.651.813,26 €                     |
| FORD_2.3.2 A    | davon wertberichtigt                                                                                                             | -198.785,46 €                       | -236.258,18 €                                    | 0,00 €                                                                    | 0,00 €                                                   | -236.258,18 €                      |
| FORD_2.3.3      | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                       | 428.487,23 €                        | 319.395,22 €                                     | 108.947,80 €                                                              | 28.181,71 €                                              | 456.524,73 €                       |
| FORD_2.3.3 A    | davon wertberichtigt                                                                                                             | -89.492,15 €                        | -100.461,37 €                                    | 0,00 €                                                                    | 0,00 €                                                   | -100.461,37 €                      |
| FORD_2.3.4      | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 0,00 €                              | 0,00 €                                           | 0,00 €                                                                    | 0,00 €                                                   | 0,00 €                             |
| FORD_2.3.5      | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                    | 479.012,02 €                        | 216.336,67 €                                     | 0,00 €                                                                    | 0,00 €                                                   | 216.336,67 €                       |

## Anlage 5

### Eigenkapitalspiegel in -EUR-

31.12.2022

| Ausweis       | Bezeichnung                                                  | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Veränderung         | Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|---------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| <b>EK_1</b>   | <b>Eigenkapital</b>                                          | <b>93.866.726,47 €</b>              | <b>660.245,75 €</b> | <b>94.526.972,22 €</b>             |
| <b>EK_1.1</b> | <b>Netto-Position</b>                                        | <b>89.368.452,18 €</b>              | <b>0,00 €</b>       | <b>89.368.452,18 €</b>             |
| <b>EK_1.2</b> | <b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>          | <b>4.498.274,29 €</b>               | <b>660.245,75 €</b> | <b>5.158.520,04 €</b>              |
| EK_1.2.1      | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses      | 4.117.836,96 €                      | 328.365,33 €        | 4.446.202,29 €                     |
| EK_1.2.2      | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 380.437,33 €                        | 331.880,42 €        | 712.317,75 €                       |
| EK_1.2.3      | Sonderrücklagen                                              | 0,00 €                              | 0,00 €              | 0,00 €                             |
| EK_1.2.4      | Stiftungskapital                                             | 0,00 €                              | 0,00 €              | 0,00 €                             |
| <b>EK_1.3</b> | <b>Ergebnisverwendung</b>                                    | <b>0,00 €</b>                       | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>                      |
| EK_1.3.1      | Ergebnisvortrag                                              | 0,00 €                              | 0,00 €              | 0,00 €                             |
| EK_1.3.1.1    | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                         | 0,00 €                              | 0,00 €              | 0,00 €                             |
| EK_1.3.1.2    | Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                    | 0,00 €                              | 0,00 €              | 0,00 €                             |
| EK_1.3.2      | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                            | 244.431,79 €                        | 415.813,96 €        | 660.245,75 €                       |
| EK_1.3.2.1    | Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag               | 158.635,56 €                        | 169.729,77 €        | 328.365,33 €                       |
| EK_1.3.2.2    | Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag          | 85.796,23 €                         | 246.084,19 €        | 331.880,42 €                       |
| EK_1.3.3      | Verrechnungsposten Eigenkapital                              | -244.431,79 €                       | -415.813,96 €       | -660.245,75 €                      |

## Anlage 6

-EUR-

31.12.2022

[illegible]

## Jahresabschluss 2022

### Teilergebnisrechnung Produkt 01.01.05 Gebäudemanagement

Stadt Groß-Umstadt

| Nr.       | Konten                       | Bezeichnung                                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
|           |                              | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                                                       |                             |                                       |                       |                                               |
| 01        | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                               | -12.925,08                  |                                       | -13.565,08            | 13.565,08                                     |
| 03        | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                                                                         | -9.176,07                   |                                       | -770,87               | 770,87                                        |
| 04        | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                                                                             | -118.633,37                 | -232.000,00                           | -155.100,14           | -76.899,86                                    |
| 07        | 540-543                      | Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen                                                      |                             |                                       | -43.681,84            | 43.681,84                                     |
| 08        | 546                          | Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen                                              | -199.110,89                 | -190.121,00                           | -199.244,00           | 9.123,00                                      |
| 09        | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                                                                                     | -14.723,22                  |                                       | -9.912,58             | 9.912,58                                      |
| <b>10</b> |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                                                                              | <b>-354.568,63</b>          | <b>-422.121,00</b>                    | <b>-422.274,51</b>    | <b>153,51</b>                                 |
|           |                              | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                                  |                             |                                       |                       |                                               |
| 11        | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                                                                             | 435.648,81                  | 626.160,00                            | 560.089,54            | 66.070,46                                     |
| 12        | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                                                                          | 29.515,00                   | 51.540,00                             | 37.577,18             | 13.962,82                                     |
| 13        | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                      | 499.307,27                  | 823.094,00                            | 770.391,78            | 52.702,22                                     |
| 14        | 66                           | Abschreibungen                                                                                                                   | 1.011.539,92                | 946.867,00                            | 1.022.555,83          | -75.688,83                                    |
| 18        | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                                | 176,14                      | 200,00                                | 161,69                | 38,31                                         |
| <b>19</b> |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                                                                       | <b>1.976.187,14</b>         | <b>2.447.861,00</b>                   | <b>2.390.776,02</b>   | <b>57.084,98</b>                              |
| <b>20</b> |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                                                                    | <b>1.621.618,51</b>         | <b>2.025.740,00</b>                   | <b>1.968.501,51</b>   | <b>57.238,49</b>                              |
| 21        | 56, 57                       | Finanzerträge                                                                                                                    |                             |                                       |                       |                                               |
| 22        | 77                           | Finanzaufwendungen                                                                                                               |                             |                                       |                       |                                               |
| <b>23</b> |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                                                                         |                             |                                       |                       |                                               |
| <b>24</b> |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>                                          | <b>1.621.618,51</b>         | <b>2.025.740,00</b>                   | <b>1.968.501,51</b>   | <b>57.238,49</b>                              |
| 25        | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                                                                         |                             |                                       |                       |                                               |
| 26        | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                    |                             |                                       |                       |                                               |
| <b>27</b> |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>                                                                             |                             |                                       |                       |                                               |
| <b>28</b> |                              | <b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b> | <b>1.621.618,51</b>         | <b>2.025.740,00</b>                   | <b>1.968.501,51</b>   | <b>57.238,49</b>                              |
| 29        |                              | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                         | -3.047.283,70               | -2.509.108,08                         |                       | -2.509.108,08                                 |
| 30        |                              | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                         | 1.077.298,94                | 617.768,08                            | 180.030,80            | 437.737,28                                    |
| <b>31</b> |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>                                                                                | <b>-1.969.984,76</b>        | <b>-1.891.340,00</b>                  | <b>180.030,80</b>     | <b>-2.071.370,80</b>                          |

## Jahresabschluss 2022

### Teilergebnisrechnung Produkt 01.01.05 Gebäudemanagement

Stadt Groß-Umstadt

| Nr. | Konten | Bezeichnung                                             | Ergebnis des<br>Vorjahres 2021 | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>des HHJ 2022 | Ergebnis des<br>HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr.<br>Ansatz<br>./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|--------|---------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|
| 32  |        | Jahresergebnis nach<br>internen<br>Leistungsbeziehungen | -348.366,25                    | 134.400,00                                  | 2.148.532,31             | -2.014.132,31                                       |

## Jahresabschluss 2022

### Teilfinanzrechnung Produkt 01.01.05 Gebäudemanagement

Stadt Groß-Umstadt

| Nr. | Bezeichnung                                                                      | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022       | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|
|     | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    |                             |                                       |                             |                                               |
| 20  | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen  | 126.886,87                  | 1.878.500,00                          | 360.901,30                  | 1.517.598,70                                  |
|     | <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b><u>126.886,87</u></b>    | <b><u>1.878.500,00</u></b>            | <b><u>360.901,30</u></b>    | <b><u>1.517.598,70</u></b>                    |
|     | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    |                             |                                       |                             |                                               |
| 24  | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                             | -47.313,07                  | -3.193.958,12                         | -25.104,91                  | -3.168.853,21                                 |
| 25  | - Ausz. für Baumaßnahmen                                                         | -707.360,77                 | -4.707.302,22                         | -1.796.637,03               | -2.910.665,19                                 |
| 26  | - Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever. | -17.654,84                  | -7.200,00                             | -15.758,61                  | 8.558,61                                      |
| 26A | davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen               |                             |                                       |                             |                                               |
|     | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b><u>-772.328,68</u></b>   | <b><u>-7.908.460,34</u></b>           | <b><u>-1.837.500,55</u></b> | <b><u>-6.070.959,79</u></b>                   |
|     | <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                                      | <b><u>-645.441,81</u></b>   | <b><u>-6.029.960,34</u></b>           | <b><u>-1.476.599,25</u></b> | <b><u>-4.553.361,09</u></b>                   |

## Jahresabschluss 2022

### Teilergebnisrechnung Produkt 01.01.06 Interne Dienstleistungen Baubetriebshof

Stadt Groß-Umstadt

| Nr.       | Konten                       | Bezeichnung                                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
|           |                              | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                                                       |                             |                                       |                       |                                               |
| 01        | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                               | -6.693,23                   | -16.700,00                            | -22.352,06            | 5.652,06                                      |
| 03        | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                                                                         | -41.311,05                  | -2.600,00                             | -20.959,35            | 18.359,35                                     |
| 04        | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                                                                             | -113.722,50                 | -45.000,00                            | -51.927,05            | 6.927,05                                      |
| 08        | 546                          | Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen                                              | -22.812,26                  | -15.338,00                            | -24.900,20            | 9.562,20                                      |
| 09        | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                                                                                     | -10.951,93                  | -4.000,00                             | -1.609,48             | -2.390,52                                     |
| <b>10</b> |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                                                                              | <b>-195.490,97</b>          | <b>-83.638,00</b>                     | <b>-121.748,14</b>    | <b>38.110,14</b>                              |
|           |                              | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                                  |                             |                                       |                       |                                               |
| 11        | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                                                                             | 2.081.593,48                | 2.242.390,00                          | 2.102.132,66          | 140.257,34                                    |
| 12        | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                                                                          | 142.781,30                  | 183.360,00                            | 142.887,11            | 40.472,89                                     |
| 13        | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                      | 307.130,93                  | 298.462,00                            | 306.982,42            | -8.520,42                                     |
| 14        | 66                           | Abschreibungen                                                                                                                   | 160.969,66                  | 149.783,00                            | 154.499,33            | -4.716,33                                     |
| 18        | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                                | 7.932,82                    | 9.100,00                              | 6.980,82              | 2.119,18                                      |
| <b>19</b> |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                                                                       | <b>2.700.408,19</b>         | <b>2.883.095,00</b>                   | <b>2.713.482,34</b>   | <b>169.612,66</b>                             |
| <b>20</b> |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                                                                    | <b>2.504.917,22</b>         | <b>2.799.457,00</b>                   | <b>2.591.734,20</b>   | <b>207.722,80</b>                             |
| 21        | 56, 57                       | Finanzerträge                                                                                                                    |                             |                                       |                       |                                               |
| 22        | 77                           | Finanzaufwendungen                                                                                                               |                             |                                       |                       |                                               |
| <b>23</b> |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                                                                         |                             |                                       |                       |                                               |
| <b>24</b> |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>                                          | <b>2.504.917,22</b>         | <b>2.799.457,00</b>                   | <b>2.591.734,20</b>   | <b>207.722,80</b>                             |
| 25        | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                                                                         | -4.999,00                   |                                       | -544,00               | 544,00                                        |
| 26        | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                    | 1,00                        |                                       | 3.392,07              | -3.392,07                                     |
| <b>27</b> |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>                                                                             | <b>-4.998,00</b>            |                                       | <b>2.848,07</b>       | <b>-2.848,07</b>                              |
| <b>28</b> |                              | <b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b> | <b>2.499.919,22</b>         | <b>2.799.457,00</b>                   | <b>2.594.582,27</b>   | <b>204.874,73</b>                             |
| 29        |                              | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                         | -2.957.511,80               | -3.125.404,50                         | -2.737.299,00         | -388.105,50                                   |
| 30        |                              | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                         | 326.017,10                  | 325.947,50                            | 613,42                | 325.334,08                                    |
| <b>31</b> |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>                                                                                | <b>-2.631.494,70</b>        | <b>-2.799.457,00</b>                  | <b>-2.736.685,58</b>  | <b>-62.771,42</b>                             |
| <b>32</b> |                              | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                                                                         | <b>-131.575,48</b>          |                                       | <b>-142.103,31</b>    | <b>142.103,31</b>                             |

## Jahresabschluss 2022

### Teilfinanzrechnung Produkt 01.01.06 Interne Dienstleistungen Baubetriebshof

Stadt Groß-Umstadt

| Nr. | Bezeichnung                                                                      | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022     | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|
|     | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    |                             |                                       |                           |                                               |
| 20  | + Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen  | 4.236,40                    |                                       | 61.324,20                 | -61.324,20                                    |
| 21  | + Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV | 5.000,00                    |                                       | 1.882,25                  | -1.882,25                                     |
|     | <b><u>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u></b>                       | <b><u>9.236,40</u></b>      |                                       | <b><u>63.206,45</u></b>   | <b><u>-63.206,45</u></b>                      |
|     | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    |                             |                                       |                           |                                               |
| 24  | - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                             |                             | -63.005,97                            | -7.273,28                 | -55.732,69                                    |
| 25  | - Ausz. für Baumaßnahmen                                                         | -232.711,71                 |                                       | -47.615,22                | 47.615,22                                     |
| 26  | - Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever. | -88.801,11                  | -257.968,26                           | -150.314,29               | -107.653,97                                   |
| 26A | davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen               |                             |                                       |                           |                                               |
|     | <b><u>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u></b>                       | <b><u>-321.512,82</u></b>   | <b><u>-320.974,23</u></b>             | <b><u>-205.202,79</u></b> | <b><u>-115.771,44</u></b>                     |
|     | <b><u>Saldo (Einzahlungen ./Auszahlungen)</u></b>                                | <b><u>-312.276,42</u></b>   | <b><u>-320.974,23</u></b>             | <b><u>-141.996,34</u></b> | <b><u>-178.977,89</u></b>                     |

## Jahresabschluss 2022

### Teilergebnisrechnung Produkt 01.01.01 Gremien

Stadt Groß-Umstadt

| Nr.       | Konten                       | Bezeichnung                                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres 2021 | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022 | Ergebnis des HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
|           |                              | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                                                       |                             |                                       |                       |                                               |
| 03        | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                                                                         |                             |                                       | -200,00               | 200,00                                        |
| 09        | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                                                                                     | -10.070,80                  | -4.580,00                             | -245,70               | -4.334,30                                     |
| <b>10</b> |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                                                                              | <b>-10.070,80</b>           | <b>-4.580,00</b>                      | <b>-445,70</b>        | <b>-4.134,30</b>                              |
|           |                              | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                                  |                             |                                       |                       |                                               |
| 11        | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                                                                             | 185.627,91                  | 194.740,00                            | 146.426,26            | 48.313,74                                     |
| 12        | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                                                                          | 65.092,94                   | 95.290,00                             | 82.440,24             | 12.849,76                                     |
| 13        | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                      | 195.016,68                  | 165.206,00                            | 259.758,14            | -94.552,14                                    |
| 14        | 66                           | Abschreibungen                                                                                                                   | 158,00                      | 159,00                                | 159,00                |                                               |
| 15        | 71                           | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                                      |                             |                                       | 200,00                | -200,00                                       |
| <b>19</b> |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                                                                       | <b>445.895,53</b>           | <b>455.395,00</b>                     | <b>488.983,64</b>     | <b>-33.588,64</b>                             |
| <b>20</b> |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                                                                    | <b>435.824,73</b>           | <b>450.815,00</b>                     | <b>488.537,94</b>     | <b>-37.722,94</b>                             |
| 21        | 56, 57                       | Finanzerträge                                                                                                                    |                             |                                       |                       |                                               |
| 22        | 77                           | Finanzaufwendungen                                                                                                               |                             |                                       |                       |                                               |
| <b>23</b> |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                                                                         |                             |                                       |                       |                                               |
| <b>24</b> |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>                                          | <b>435.824,73</b>           | <b>450.815,00</b>                     | <b>488.537,94</b>     | <b>-37.722,94</b>                             |
| 25        | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                                                                         |                             |                                       |                       |                                               |
| 26        | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                    |                             |                                       |                       |                                               |
| <b>27</b> |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>                                                                             |                             |                                       |                       |                                               |
| <b>28</b> |                              | <b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b> | <b>435.824,73</b>           | <b>450.815,00</b>                     | <b>488.537,94</b>     | <b>-37.722,94</b>                             |
| 29        |                              | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                         |                             |                                       |                       |                                               |
| 30        |                              | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen                                                                                         | 91.539,69                   | 89.107,23                             | 280,80                | 88.826,43                                     |
| <b>31</b> |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>                                                                                | <b>91.539,69</b>            | <b>89.107,23</b>                      | <b>280,80</b>         | <b>88.826,43</b>                              |
| <b>32</b> |                              | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                                                                         | <b>527.364,42</b>           | <b>539.922,23</b>                     | <b>488.818,74</b>     | <b>51.103,49</b>                              |

## Jahresabschluss 2022

### Teilfinanzrechnung Produkt 01.01.01 Gremien

Stadt Groß-Umstadt

| Nr. | Bezeichnung                                                              | Ergebnis des<br>Vorjahres 2021 | Fortgeschriebener Ansatz<br>des HHJ 2022 | Ergebnis des<br>HHJ 2022 | Vergl. fortgeschr. Ansatz<br>./Ergebnis HHJ 2022 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------|
|     | <b>Einzahlungen aus<br/>Investitionstätigkeit</b>                        |                                |                                          |                          |                                                  |
| 26A | davon: Ausz. aus gewährten<br>Investitionszuweisungen<br>und -zuschüssen |                                |                                          |                          |                                                  |

| Investitionsnummer | Kostenträger | Beschreibung                                          | Sachkonto | Verfügbare Mittel | Übertragene Mittel | Mittel die nicht benötigt werden | FORTSCHRITT      | Aufträge Ja/Nein                                 |
|--------------------|--------------|-------------------------------------------------------|-----------|-------------------|--------------------|----------------------------------|------------------|--------------------------------------------------|
| Abteilung 230      |              |                                                       |           |                   |                    |                                  |                  |                                                  |
| I-00000060         | 4600         | Sanierung Freibad                                     | 0951010   | 2.206.627,45 €    | 2.206.627,45 €     | - €                              | <div></div> 50%  | Ja                                               |
| I-00000060         | 4600         | Sanierung Freibad                                     | 3600110   | - 1.461.598,70 €  | - 1.461.598,70 €   | - €                              | <div></div> 50%  |                                                  |
| I-00000087         | 4600         | GWG Gebäudemanagement                                 |           | 1.032,34 €        | - €                | 1.032,34 €                       |                  |                                                  |
| I-00000098         | 4600         | Einf. Schließenlagensystem                            | 0539010   | 10.508,55 €       | 6.283,30 €         | 4.225,25 €                       | <div></div> 50%  | ja                                               |
| I-00000099         | 4600         | Digitalisierung von Plänen                            |           | 5.000,00 €        | - €                | 5.000,00 €                       |                  |                                                  |
| I-00000109         | 4600         | Feuerwehr Kleestadt - Dachsanierung                   | 0536010   | 234.683,35 €      | 234.683,35 €       | - €                              | <div></div> 40%  | ja                                               |
| I-00000193         | 4600         | Kita Kleestadt Erweiterung und Anbau                  | 0951010   | 766.122,22 €      | 766.122,22 €       | - €                              | <div></div> 60%  | ja                                               |
| I-00000238         | 4600         | MZH Wiebelsbach - Austausch Fenster & Außentür        | 0951010   | 5.718,15 €        | 4.903,44 €         | 814,71 €                         | <div></div> 100% | ja                                               |
| I-00000242         | 4600         | Neubau Kindergarten Wiebelsbach                       | 0951010   | 2.529.329,25 €    | 2.529.329,25 €     | - €                              | <div></div> 25%  | ja                                               |
| I-00000254         | 4600         | Bürgerhaus und Kita Kleestadt - Dachsanierung         | 0951010   | 20.000,00 €       | 20.000,00 €        | - €                              | <div></div> 25%  | ja                                               |
| I-00000269         | 4600         | Photovoltaikanlage KITA Kleestadt                     | 0951010   | 6.000,00 €        | 6.000,00 €         | - €                              | <div></div> 25%  | ja                                               |
| I-00000270         | 4600         | Wärmeversorgung                                       | 0951010   | 153.051,98 €      | 153.051,98 €       | - €                              | <div></div> 30%  | ja                                               |
| I-00000270         | 4600         | Wärmeversorgung                                       | 3618010   | - 76.000,00 €     | - 76.000,00 €      | - €                              | <div></div> 30%  | ja                                               |
| Ergebnishaushalt   | 4600         | Übertragung der Reste Budget 01230- Gebäudemanagement | 6161000   | 44.847,15 €       | 44.847,15 €        | - €                              |                  | ja                                               |
| Abteilung 225      |              |                                                       |           |                   |                    |                                  |                  |                                                  |
| I-00000139         | 6300         | GWG, Inventar, Kleingeräte Bauhof                     |           | 14.200,09 €       | - €                | 14.200,09 €                      |                  | ja                                               |
| I-00000140         | 6300         | Anschaffung Fahrzeuge                                 | 0810010   | 81.053,91 €       | 81.053,91 €        | - €                              | <div></div> 60%  |                                                  |
| I-00000141         | 6300         | Bauhof Software Hausalarm                             |           | 10.000,00 €       | - €                | 10.000,00 €                      |                  |                                                  |
| I-00000249         | 6300         | Sanierung Stadtwerke Betriebsgebäude + Fläche         |           | 24.403,29 €       | - €                | 24.403,29 €                      |                  |                                                  |
| Abteilung 240      |              |                                                       |           |                   |                    |                                  |                  |                                                  |
| I-00000071         | 5300         | Erneuerung Brücken                                    | 0619010   | 147.421,18 €      | 147.421,18 €       | - €                              |                  | ja                                               |
| I-00000074         | 5300         | Grunderwerb für Straßenbau                            | 0509010   | 74.949,53 €       | 54.079,13 €        | 20.870,40 €                      |                  |                                                  |
| I-00000076         | 5300         | Ausbau Langstädter Straße                             | 0952010   | 448.383,87 €      | 448.383,87 €       | - €                              | <div></div> 10%  |                                                  |
| I-00000077         | 5300         | Ausbau Wiesental                                      | 0952010   | 248.000,00 €      | 248.000,00 €       | - €                              | <div></div> 10%  |                                                  |
| I-00000079         | 5300         | Ausbau Steinschönauerstraße                           | 0952010   | 510,88 €          | 510,88 €           | - €                              | <div></div> 100% | ja                                               |
| I-00000080         | 5300         | GWG Öffentliche Verkehrsflächen                       |           | 4.282,79 €        | - €                | 4.282,79 €                       |                  | Ausschreibung wird erstellt für Planungsleistung |
| I-00000090         | 5300         | Erneuerung Tulpenweg                                  |           | 757,95 €          | - €                | 757,95 €                         |                  |                                                  |
| I-00000182         | 5300         | Unterdorf & Oberdorf Raibach                          | 0952010   | 369.617,83 €      | 369.617,83 €       | - €                              | <div></div> 100% |                                                  |
| I-00000210         | 5300         | Erneuerung Teilstück Hans-Böckler-Straße              | 0952010   | 700.000,00 €      | 700.000,00 €       | - €                              | <div></div> 25%  |                                                  |
| I-00000217         | 5300         | Baugebiet Semd "Buschweg"                             | 0952010   | 773.478,19 €      | 773.478,19 €       | - €                              | <div></div> 60%  | ja                                               |
| I-00000218         | 5300         | Baulandumlegung Auf der Kirchhofsbeine                | 0952010   | 40.000,00 €       | 40.000,00 €        | - €                              | <div></div> 0%   | ja                                               |
| I-00000244         | 5300         | Umsetzung Radverkehrskonzept - Radweg Altheim         | 0952010   | 600.519,98 €      | 600.519,98 €       | - €                              | <div></div> 100% | Ausschreibung läuft                              |
| I-00000271         | 5300         | Ausbau Gehwegteilbereiche                             | 0952010   | 64.384,05 €       | 64.384,05 €        | - €                              | <div></div> 100% |                                                  |
| I-00000273         | 5300         | Investitionszuschuss Ampelanlage Saalbau Richen       |           | 25.000,00 €       | - €                | 25.000,00 €                      |                  |                                                  |
| I-00000217         | 5300         | Baugebiet Semd "Buschweg"                             | 3660110   | - 935.480,00 €    | - 935.480,00 €     | - €                              |                  |                                                  |
| I-00000218         | 5300         | Baulandumlegung Auf der Kirchhofsbeine                | 3660110   | - 440.000,00 €    | - 440.000,00 €     | - €                              |                  |                                                  |
| I-00000081         | 5400         | GWG Straßenreinigung Papierkörbe etc.                 |           | 2.500,00 €        | - €                | 2.500,00 €                       |                  |                                                  |
| I-00000243         | 5500         | P+R Parkplatz Otto-Hahn-Straße Fahrradboxen           |           | 101,22 €          | - €                | 101,22 €                         |                  |                                                  |
| Ergebnishaushalt   |              | Zuschuss Hessenkasse                                  | 5410300   | - 861.819,14 €    | - 861.819,14 €     | - €                              |                  |                                                  |
| Abteilung 250      |              |                                                       |           |                   |                    |                                  |                  |                                                  |
| I-00000076         | 6100         | Ausbau Langstädter Straße                             | 0953010   | 87.327,70 €       | 87.327,70 €        | - €                              |                  | Ja                                               |
| I-00000079         | 6100         | Ausbau Steinschönauerstraße                           | 0953010   | 57.734,24 €       | 57.734,24 €        | - €                              |                  | Ja                                               |
| I-00000123         | 6100         | GWG, Inventar, Kleingeräte Wasserwerk                 | 0890010   | 24.285,60 €       | 6.453,97 €         | 17.831,63 €                      | <div></div> 80%  | Ja                                               |
| I-00000125         | 6100         | Ankauf Wasserzähler                                   | 0801010   | 63.509,84 €       | 63.509,84 €        | - €                              | <div></div> 90%  | Ja                                               |
| I-00000127         | 6100         | Sanierung / Neubau Pumpstation Haxenmühle             | 0658010   | 393.420,65 €      | 393.420,65 €       | - €                              | <div></div> 90%  | Ja                                               |
| I-00000129         | 6100         | Planung Wasserversorgung und GIS                      | 0241010   | 26.063,50 €       | 22.210,09 €        | 3.853,41 €                       |                  | Ja                                               |
| I-00000160         | 6100         | Generalsanierung Wasser                               | 0953010   | 171.122,28 €      | 171.122,28 €       | - 0,00 €                         |                  |                                                  |
| I-00000182         | 6100         | Unterdorf & Oberdorf Raibach                          | 0953010   | 265.287,19 €      | 265.287,19 €       | - €                              |                  |                                                  |
| I-00000188         | 6100         | Sanierung Hochbehälter Dorndiel                       | 0953010   | 100.000,00 €      | 100.000,00 €       | - €                              | <div></div> 10%  | Ja                                               |
| I-00000212         | 6100         | Zubringerleitung Wiebelsbach/ Heubach                 |           | 395.411,96 €      | - €                | 395.411,96 €                     |                  |                                                  |

|                  |      |                                                                         |         |   |                |                |               |                      |                  |
|------------------|------|-------------------------------------------------------------------------|---------|---|----------------|----------------|---------------|----------------------|------------------|
| I-00000214       | 6100 | Wasserrechte Brunnen 1-5                                                | 0953010 |   | 2.140,98 €     | 2.140,98 €     | - €           | 95%                  | Ja               |
| I-00000217       | 6100 | Baugebiet Semd "Buschweg"                                               | 0953010 |   | 308.084,57 €   | 308.084,57 €   |               |                      | Ja               |
| I-00000218       | 6100 | Baulandumlegung Auf der Kirchhofsbeine                                  | 0953010 |   | 10.000,00 €    | 10.000,00 €    | - €           |                      | Ja               |
| I-00000222       | 6100 | Bau Lagerhalle Wasserwerk                                               | 0953010 |   | 39.421,00 €    | 35.000,00 €    | 4.421,00 €    | 80%                  | Ja/Nein          |
| I-00000239       | 6100 | Generalsanierung Wassergewinnung, Aufbereitung                          | 0953010 |   | 562.667,29 €   | 562.667,29 €   | - €           | 65%                  | Ja/Ausschreibung |
| I-00000240       | 6100 | Netzersatzanlage Neubau TWL Umstadt                                     |         |   | 88.228,04 €    | - €            | 88.228,04 €   |                      |                  |
| I-00000245       | 6100 | Erweiterungsbau Hochbehälter Eselsberg                                  | 0953010 |   | 550.000,00 €   | 166.000,00 €   | 384.000,00 €  | 90%                  | Ja               |
| I-00000247       | 6100 | Erneuerung Eichendorffweg                                               |         |   | 195.000,00 €   | - €            | 195.000,00 €  |                      |                  |
| I-00000248       | 6100 | Erneuerung Bachgasse Klein-Umstadt                                      | 0953010 |   | 54.552,13 €    | 11.799,55 €    | 42.752,58 €   |                      | Ja               |
| I-00000257       | 6100 | Erneuerung Wasser - Krankenhaus, Adenauer, Stiel                        |         |   | 80.000,00 €    | - €            | 80.000,00 €   |                      |                  |
| I-00000217       | 6100 | Baugebiet Semd "Buschweg"                                               | 3660110 | - | 65.240,00 €    | - 65.240,00 €  | - €           |                      |                  |
| I-00000076       | 6200 | Ausbau Langstädter Straße                                               | 0953010 |   | 575.891,28 €   | 575.891,28 €   | - €           |                      | Ja               |
| I-00000079       | 6200 | Ausbau Steinschönauerstraße                                             | 0953010 |   | 242.027,31 €   | 242.027,31 €   | - €           |                      | Ja               |
| I-00000133       | 6200 | GWG, Inventar, Kleingeräte Kläranlage                                   | 0890010 |   | 7.770,96 €     | 6.612,45 €     | 1.158,51 €    | 90%                  | Ja               |
| I-00000134       | 6200 | Kran Zwischenpumpwerk 1                                                 | 0953010 |   | 1.662.787,68 € | 1.662.787,68 € | - €           | 80%                  | Ja               |
| I-00000136       | 6200 | Energetische Sanierung Kläranlage                                       |         |   | 488.415,47 €   | - €            | 488.415,47 €  |                      |                  |
| I-00000138       | 6200 | Entwässerungsplanung                                                    |         |   | 2,30 €         | - €            | 2,30 €        |                      |                  |
| I-00000160       | 6200 | Generalsanierung Abwasser                                               | 0953010 |   | 75.000,00 €    | 75.000,00 €    | - €           | 50%                  | Nein             |
| I-00000182       | 6200 | Unterdorf & Oberdorf Raibach                                            | 0953010 |   | 1.184.888,31 € | 1.184.888,31 € | - €           |                      |                  |
| I-00000183       | 6200 | Erneuerung Geländer Kläranlage                                          |         |   | 5.385,80 €     | - €            | 5.385,80 €    |                      |                  |
| I-00000185       | 6200 | 3. Rechnen Einlaufbauwerk                                               |         |   | 8.616,39 €     | - €            | 8.616,39 €    |                      |                  |
| I-00000210       | 6200 | Erneuerung Teilstück Hans-Böckler-Straße                                | 0953010 |   | 1.393.610,35 € | 1.393.610,35 € | - €           |                      | Nur Planung      |
| I-00000217       | 6200 | Baugebiet Semd "Buschweg"                                               | 0953010 |   | 1.114.257,82 € | 1.114.257,82 € | - €           |                      |                  |
| I-00000217       | 6200 | Baugebiet Semd "Buschweg"                                               | 3660110 | - | 133.000,00 €   | - 133.000,00 € |               |                      |                  |
| I-00000218       | 6200 | Baulandumlegung Auf der Kirchhofsbeine                                  | 0953010 |   | 48.665,84 €    | 48.665,84 €    | - €           |                      |                  |
| I-00000230       | 6200 | EKVO- Befahrung                                                         | 0953010 |   | 1.124.922,74 € | 1.124.922,74 € | - €           |                      | Ja               |
| I-00000236       | 6200 | Blockheizkraftwerk & Netzersatzanlage Kläranlage                        |         |   | 100.000,00 €   | - €            | 100.000,00 €  |                      |                  |
| I-00000236       | 6200 | Blockheizkraftwerk & Netzersatzanlage Kläranlage                        |         | - | 740.360,00 €   | -              | 740.360,00 €  |                      |                  |
| I-00000136       | 6200 | Energetische Sanierung Kläranlage                                       |         | - | 80.955,00 €    | - €            | - 80.955,00 € |                      |                  |
| I-00000218       | 6200 | Baulandumlegung Auf der Kirchhofsbeine                                  | 3660110 | - | 731.500,00 €   | - 731.500,00 € |               |                      |                  |
| Ergebnishaushalt | 6200 | Übertragung der Reste Budget 11250 - Wasserversorgung Abwasserreinigung | 6165000 |   | 46.610,13 €    | 46.610,13 €    | - €           |                      |                  |
| Abteilung 320    |      |                                                                         |         |   |                |                |               |                      |                  |
| I-00000259       | 0360 | Lizenz, Hardware Personal Mandatos                                      | 0241010 |   | 40.826,90 €    | 40.826,90 €    | - €           | 50%                  | Ja               |
| Abteilung 330    |      |                                                                         |         |   |                |                |               |                      |                  |
| I-00000001       | 0460 | Standardbüroausstattung IT, GWG                                         | 0851010 |   | 24.494,05 €    | 24.494,05 €    | - €           | 80%                  | Ja               |
| I-00000002       | 0460 | Standardbüroausstattung Mobilar, GWG                                    | 0860010 |   | 13.483,57 €    | 13.483,57 €    | - €           | 80%                  | Ja               |
| I-00000004       | 0460 | Back-Office (Server, USV Sicherung usw.)                                |         |   | 1.705,27 €     | - €            | 1.705,27 €    |                      |                  |
| Abteilung 150    |      |                                                                         |         |   |                |                |               |                      |                  |
| I-00000009       | 0700 | Erweiterung Medienbestand Bücherei                                      | 0760010 |   | 1.524,07 €     | 1.524,07 €     | - €           |                      |                  |
| I-00000010       | 1080 | Anschaffung Inventar, IT und GWG für Kultur                             |         |   | 3.405,02 €     | - €            | 3.405,02 €    |                      |                  |
| I-00000011       | 1700 | Invest.-Zuschüsse an Sportvereine                                       | 0358010 |   | 19.199,40 €    | 19.199,40 €    | - €           |                      |                  |
| I-00000014       | 1080 | Zuschüsse an Kulturvereine                                              |         |   | 5.000,00 €     | - €            | 5.000,00 €    |                      |                  |
| I-00000016       | 1500 | Marketing - Konzept und Projekte                                        | 0880010 |   | 6.976,00 €     | 6.003,55 €     | 972,45 €      |                      | Ja               |
| I-00000016       | 1500 | Marketing - Konzept und Projekte                                        |         | - | 13.024,00 €    | - €            | - 13.024,00 € |                      |                  |
| Abteilung 120    |      |                                                                         |         |   |                |                |               |                      |                  |
| I-00000023       | 2500 | Anschaffung & GWG Ordnungsamt                                           | 0880010 |   | 1.799,09 €     | 1.799,09 €     | - €           | 100%                 | Ja               |
| I-00000024       | 2820 | Ersatz technische Ausstattung Feuerwehr                                 | 0880010 |   | 24.479,42 €    | 22.591,48 €    | 1.887,94 €    |                      | Ja               |
| I-00000046       | 2820 | ELW 1 Umstadt                                                           | 0810010 |   | 180.000,00 €   | 180.000,00 €   | - €           |                      | Ja               |
| I-00000152       | 2820 | Umrüstung Digitalfunk                                                   | 0880010 |   | 20.776,12 €    | 20.776,12 €    | - €           | 90%                  | Ja               |
| I-00000169       | 2820 | Anschaffung für Einsatzfahrzeuge                                        | 0880010 |   | 74.547,87 €    | 32.985,87 €    | 41.562,00 €   |                      | Ja               |
| I-00000173       | 2820 | Anschaffung Wechselfahrzeug Groß-Umstadt                                | 0810010 |   | 210.000,00 €   | 2.500,00 €     | 207.500,00 €  | Neuplanung 2023      |                  |
| I-00000174       | 2820 | Anschaffung Mittleres Löschfahrzeug Heubach                             | 0810010 |   | 208.737,37 €   | 208.737,37 €   | - €           | 90%                  | Ja               |
| I-00000175       | 2820 | Kauf Abrollbehälter Feuerwehr Groß-Umstadt                              |         |   | 350.000,00 €   | - €            | 350.000,00 €  | Neuplanung 2023      |                  |
| I-00000224       | 2700 | Barriereabbau Haltestellen                                              | 0619010 |   | 660.000,00 €   | 660.000,00 €   | - €           | Baubeginn 2023       | Ja               |
| I-00000261       | 2820 | Umrüstung Modernisierung Atemschutz                                     |         |   | 30.000,00 €    | - €            | 30.000,00 €   |                      |                  |
| I-00000265       | 2820 | LF 10 Semd                                                              | 0810010 |   | 20.000,00 €    | 20.000,00 €    | - €           | Ausschreibungskosten | Ja               |
| I-00000268       | 2820 | Anschaffung Einsatzleitsoftware Feuerwehr                               |         |   | 1.251,50 €     | - €            | 1.251,50 €    |                      |                  |
| I-00000046       | 2820 | ELW 1 Umstadt                                                           | 3601010 | - | 32.400,00 €    | - 32.400,00 €  |               |                      | Ja               |
| I-00000173       | 2820 | Zuschuss Anschaffung Wechselfahrzeug Groß-Umstadt                       |         | - | 62.500,00 €    | - €            | - 62.500,00 € | Neuplanung 2023      |                  |
| I-00000174       | 2820 | Zuschuss Mittleres Löschfahrzeug Heubach                                | 3601010 | - | 45.600,00 €    | - 45.600,00 €  | - €           | 90%                  | Ja               |

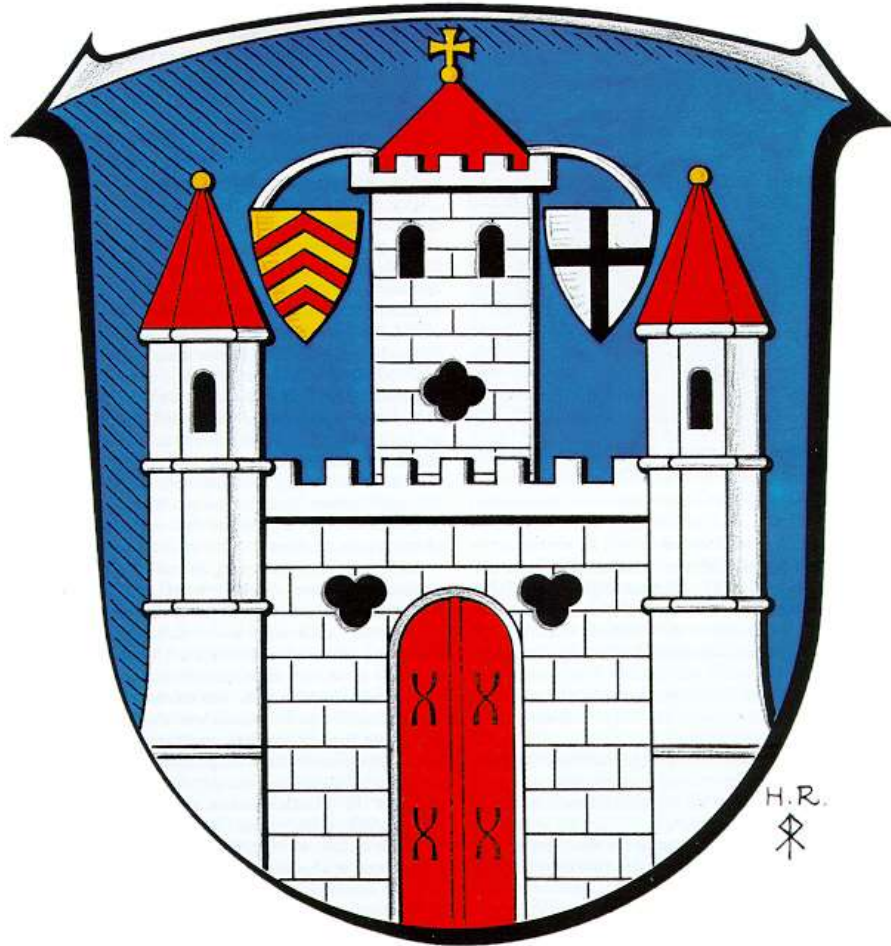
|               |      |                                                |         |   |              |              |              |              |                 |                                                                                                                                                                               |
|---------------|------|------------------------------------------------|---------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I-00000175    | 2820 | Zuschuss Abrollbehälter Feuerwehr Groß-Umstadt |         | - | 148.000,00 € | - €          | -            | 148.000,00 € | Neuplanung 2023 |                                                                                                                                                                               |
| I-00000224    | 2700 | Barriereabbau Haltestellen                     | 3602010 | - | 450.000,00 € | -            | 450.000,00 € | - €          | Baubeginn 2023  | Ja                                                                                                                                                                            |
| Abteilung 130 |      |                                                |         |   |              |              |              |              |                 |                                                                                                                                                                               |
| I-00000027    | 3120 | Generalsanierung Urnennischen                  |         |   | 6.705,19 €   | - €          |              | 6.705,19 €   |                 |                                                                                                                                                                               |
| Abteilung 140 |      |                                                |         |   |              |              |              |              |                 |                                                                                                                                                                               |
| I-00000050    | 3400 | Neu- und Ersatzbes. Öffentliche Spielplätze    | 0809010 |   | 110.000,00 € | 110.000,00 € | - €          |              | 30%             | Übertrag: <b>110.000,00 EUR</b> - siehe Auflistung, kategorisiert in A,B,C (Dringlichkeit und Abfolge)                                                                        |
| I-00000051    | 3300 | Neu- und Ersatzbeschaffungen GWG KiJuFö        | 0851010 |   | 1.248,22 €   | 1.248,22 €   | - €          |              | 100%            | Übertrag: <b>1.248,22 EUR</b> - bereits beauftragt, liegt Abt. 340 vor                                                                                                        |
| I-00000052    | 3500 | Neu- und Ersatzbeschaffungen Außengelände      | 0809010 |   | 27.416,21 €  | 27.416,21 €  | - €          |              | 30%             | Übertrag: <b>27.416,21 EUR</b> - siehe Auflistung, kategorisiert in A,B,C (Dringlichkeit und Abfolge)                                                                         |
| I-00000053    | 3500 | Neu-und Ersatzbeschaffung, GWG Kitas           | 0840010 |   | 300.000,00 € | 300.000,00 € | - €          |              | 70%             | Übertrag: <b>300.000,00 EUR</b> - siehe investive Mittelanmeldung 2023 Neubau Kleestadt und Wiebelsbach als Haushaltsresteübetrag angemeldet - hinzu kommen Preissteigerungen |
| I-00000054    | 3900 | Neu-und Ersatzbeschaffung Seniorenwohnanlage   |         |   | 5.061,62 €   | - €          |              | 5.061,62 €   |                 | ohne                                                                                                                                                                          |
| I-00000051    | 3300 | Neu- und Ersatzbeschaffungen GWG KiJuFö        | 3690110 | - | 5.744,00 €   | -            | 5.744,00 €   | - €          | 100%            | Einnahme - Übetrag in voller Höhe                                                                                                                                             |

|               |      |                                                   |         |                  |                  |                |                                                                                                                                                                                                      |
|---------------|------|---------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Abteilung 210 |      |                                                   |         |                  |                  |                |                                                                                                                                                                                                      |
| I-00000057    | 4240 | Vorstadtsanierung                                 |         | 110.302,51 €     | - €              | 110.302,51 €   | 100%                                                                                                                                                                                                 |
| I-00000058    | 4300 | Ankauf Grundstücke - allgm. Bodenbevorratung 5012 | 0509010 | 30.000,00 €      | 30.000,00 €      | - €            |                                                                                                                                                                                                      |
| I-00000122    | 4240 | Städtebaulicher Denkmalschutz                     | 0551010 | 1.353.473,93 €   | 353.473,93 €     | 1.000.000,00 € | Klare Angaben derzeit nicht möglich. Aber Kosten für Rechnungsprüfung, Kosten WiBank, Schlussabrechnung u.a.                                                                                         |
| I-00000194    | 4400 | Wohnbauförderung                                  |         | 150.000,00 €     | - €              | 150.000,00 €   | Da bislang für den Geschloss-wohnungsbau im Baugebiet "Auf dem Steinborn" kein Bauantrag gestellt wurde, werden die Mittel für die 15 geförderten Wohnungen voraussichtlich in 2023 nicht abgerufen. |
| I-00000217    | 4300 | Baugebiet Semd "Buschweg"                         | 0509010 | 1.560.000,00 €   | 1.560.000,00 €   | - €            | 80%                                                                                                                                                                                                  |
| I-00000218    | 4300 | Baulandumlegung Auf der Kirchhofsbeine            | 0509010 | 580.000,00 €     | 580.000,00 €     | - €            | 20%                                                                                                                                                                                                  |
| I-00000217    | 4300 | Baugebiet Semd "Buschweg"                         | 0509020 | - 1.478.680,00 € | - 1.478.680,00 € | - €            | 80%                                                                                                                                                                                                  |
| Abteilung 220 |      |                                                   |         |                  |                  |                |                                                                                                                                                                                                      |
| I-00000089    | 5600 | San. Feldwege, Grün-& Freiflächenpflege GWG       | 0890010 | 8.771,66 €       | 2.100,00 €       | 6.671,66 €     | 100% Ja                                                                                                                                                                                              |
| I-00000177    | 5200 | Umsetzung Klimaschutzkonzept                      | 0840010 | 24.603,72 €      | 24.603,72 €      | - €            | 70% Ja                                                                                                                                                                                               |
| I-00000178    | 5100 | Infrastrukturmaßnahme Flurbereinigung Raibach     | 0960010 | 47.586,58 €      | 47.586,58 €      | - €            | Nein                                                                                                                                                                                                 |
| I-00000227    | 4800 | Gewässerentwicklung Stadtgebiet                   | 0649110 | 50.000,00 €      | 36.000,00 €      | 14.000,00 €    | 40% Ja                                                                                                                                                                                               |
| I-00000260    | 5600 | Bau Einfriedungen / Erneuerung Grünflächen        |         | 20.058,96 €      | - €              | 20.058,96 €    |                                                                                                                                                                                                      |
| Abteilung 340 |      |                                                   |         |                  |                  |                |                                                                                                                                                                                                      |
| HK-0001       | 2300 | Hessenkasse                                       | 3601010 | - 4.211.948,19 € | - 4.211.948,19 € | - €            | 80%                                                                                                                                                                                                  |

Summe Investition Ausgabe:  
Summe Ausgabe Ergebnishaushalt:  
Summe Investition Einnahme:  
Saldo:

| Verfügbare Mittel | Übertragene Mittel | Mittel die nicht benötigt werden |
|-------------------|--------------------|----------------------------------|
| 27.357.571,52 €   | 23.473.222,27 €    | 3.884.349,25 €                   |
| 91.457,28 €       | 91.457,28 €        | - €                              |
| - 11.973.849,03 € | - 10.929.010,03 €  | - 1.044.839,00 €                 |
| 15.475.179,77 €   | 12.635.669,52 €    | 2.839.510,25 €                   |

# Stadt Groß-Umstadt



## Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

### Vorbemerkungen

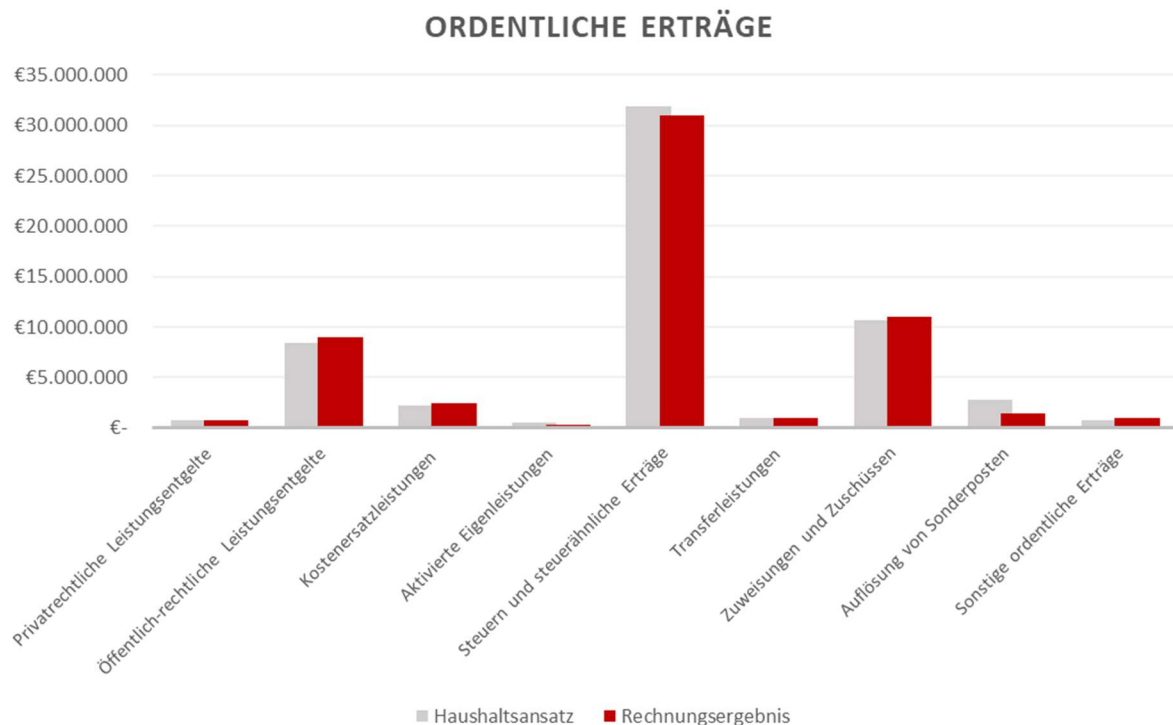
Gemäß § 51 GemHVO ist im Rahmen des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht anzufertigen, der den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt Groß-Umstadt unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darstellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dieses ist mit Hilfe von Plan-Ist-Abweichungsanalysen sowie durch eine Bewertung der Abschlussrechnungen zu erläutern. Weiterhin sollen Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres und die zukünftige Entwicklung der Lage unter der Einschätzung von Chancen und Risiken beschrieben werden.

## 1. Verlauf der Haushaltswirtschaft

Die Stadt Groß-Umstadt hat das Geschäftsjahr auf Basis der doppelten Buchführung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **660.245,75 EUR** (Planergebnis: -189.931,04 EUR) abgeschlossen, davon das ordentliche Ergebnis in Höhe von **328.365,33 EUR** und das außerordentliche Ergebnis in Höhe von **331.880,42 EUR**.

| <b>Bezeichnung</b>                                   | <b>Ansatz zum<br/>31.12.2022<br/>- EUR -</b> | <b>Ergebnis zum<br/>31.12.2022<br/>- EUR -</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz / Ergebnis<br/>- EUR -</b> |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                   | 764.959,00                                   | 810.988,12                                     | 46.029,12                                          |
| Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte             | 8.421.973,42                                 | 8.944.891,52                                   | 522.918,10                                         |
| Kostenersatzleistungen und -erstattungen             | 2.223.862,00                                 | 2.470.543,02                                   | 246.681,02                                         |
| Bestandsveränderungen und Aktivierte Eigenleistungen | 482.000,00                                   | 344.729,51                                     | -137.270,49                                        |
| Steuern und steuerähnliche Erträge                   | 31.841.700,00                                | 30.980.412,12                                  | -861.287,88                                        |
| Erträge aus Transferleistungen                       | 977.500,00                                   | 978.884,40                                     | 1.384,40                                           |
| Zuweisungen, Zuschüsse und allgemeine Umlagen        | 10.649.550,00                                | 11.051.580,16                                  | 402.030,16                                         |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten           | 2.824.445,00                                 | 1.387.093,71                                   | -1.437.351,29                                      |
| Sonstige ordentliche Erträge                         | 808.400,00                                   | 960.384,16                                     | 151.984,16                                         |
| <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>                | <b>58.994.389,42</b>                         | <b>57.929.506,72</b>                           | <b>-1.064.882,70</b>                               |

Die ordentlichen Erträge sind in der Berichtsperiode im Verhältnis negativ zu beurteilen, da der fortgeschriebene Ansatz (Saldo: 58.994.389,42 EUR) um 1.064.882,70 EUR unterschritten worden ist. Der Großteil der ordentlichen Erträge resultiert aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen (Saldo: 30.980.412,12 EUR), den Erträgen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Saldo: 8.944.891,52 EUR) sowie den Zuweisungen, Zuschüssen und allgemeinen Umlagen (Saldo: 11.051.580,16 EUR).



Die Grafik zeigt die ordentlichen Erträge im Berichtsjahr im Vergleich zum Ansatz des Berichtsjahres. Die stärksten Abweichungen zeigen sich bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen, der Auflösung von Sonderposten und den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sowie den Zuweisungen und Zuschüssen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte wurden im Haushaltsansatz mit 764.959,00 EUR veranschlagt. Das tatsächliche Ergebnis belief sich auf 810.988,12 EUR, was einer Abweichung von 46.029,12 EUR über dem Ansatz entspricht.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ergibt sich ein deutlicher Mehrertrag. Dem Haushaltsansatz von 8.421.973,42 EUR steht ein Rechnungsergebnis von 8.944.891,52 EUR gegenüber. Dies entspricht einer Abweichung von 522.918,10 EUR zugunsten des Ergebnisses.

Die Kostenersatzleistungen lagen im Plan bei 2.223.862,00 EUR. Im Rechnungsergebnis wurden 2.470.543,02 EUR erzielt. Die ergibt eine positive Differenz von 246.681,02 EUR.

Bei den aktivieren Eigenleistungen wurde der Ansatz von 482.000,00 EUR mit 344.729,51 EUR im Ergebnis deutlich unterschritten.

Bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen wurde das Ziel verfehlt. Dem Haushaltsansatz von 31.841.700,00 EUR steht ein niedrigeres Rechnungsergebnis von 30.980.412,12 EUR gegenüber. Daraus ergibt sich eine negative Abweichung von 861.287,88 EUR.

Die Transferleistungen zeigen mit einem Haushaltsansatz von 977.500,00 EUR und einem Rechnungsergebnis von 978.884,40 EUR nahezu Deckungsgleichheit. Die Differenz beträgt lediglich 1.384,40 EUR und ist somit als gering einzustufen.

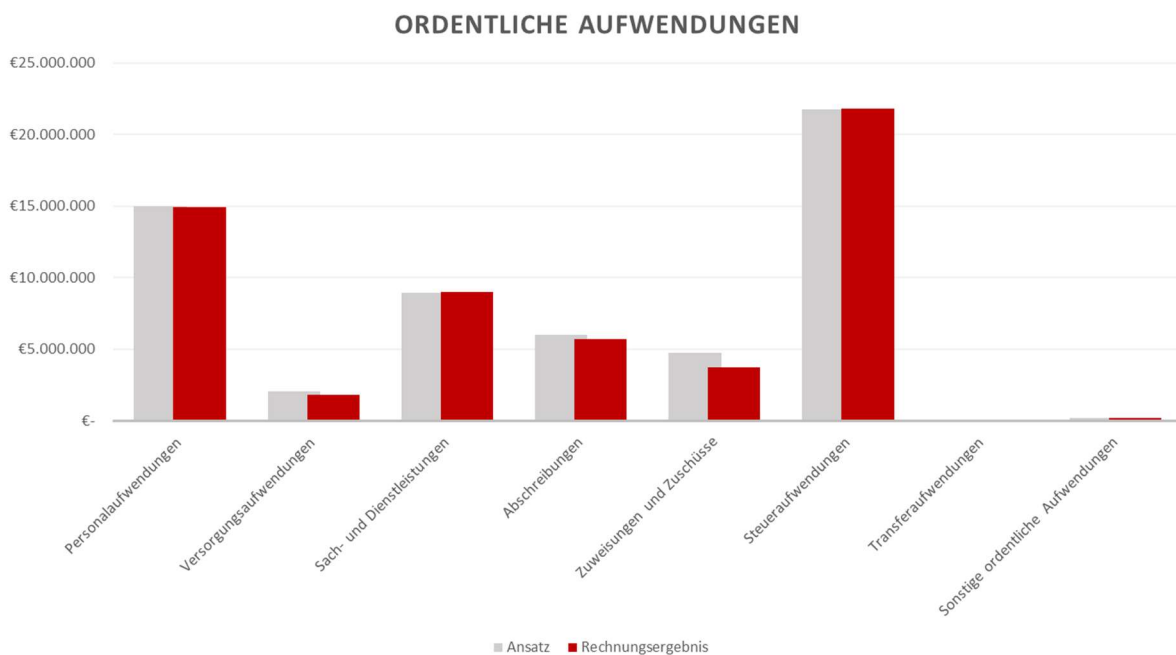
In der Position Zuweisungen und Zuschüsse wurden 10.649.550,00 EUR veranschlagt. Das tatsächliche Ergebnis lag mit 11.051.580,16 EUR um 402.030,16 EUR darüber, was als deutlich anzusehen ist.

Deutlich unter dem Ansatz blieb die Auflösung von Sonderposten. Gegenüber dem geplanten Wert von 2.824.445,00 EUR wurden nur 1.387.093,71 EUR erzielt. Die negative Abweichung beträgt 1.437.351,29 EUR und stellt die größte Differenz im Gesamtüberblick dar.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wurde der Haushaltsansatz von 808.400,00 EUR überschritten. Das Rechnungsergebnis belief sich auf 960.384,16 EUR, womit eine Differenz von 151.984,16 EUR erzielt wurde.

| Bezeichnung                                 | Ansatz zum<br>31.12.2022<br>- EUR - | Ergebnis zum<br>31.12.2022<br>- EUR - | Vergleich<br>Ansatz / Ergebnis<br>- EUR - |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| Personalaufwendungen                        | 14.971.810,00                       | 14.943.816,16                         | -27.993,84                                |
| Versorgungsaufwendungen                     | 2.059.010,00                        | 1.782.026,51                          | -276.983,49                               |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.943.323,00                        | 8.971.093,69                          | 27.770,69                                 |
| Abschreibungen                              | 5.986.640,33                        | 5.717.259,14                          | -269.381,19                               |
| Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse  | 4.722.052,59                        | 3.731.834,35                          | -990.218,24                               |
| Steueraufwendungen einschließlich Umlagen   | 21.740.900,00                       | 21.830.670,80                         | 89.770,80                                 |
| Transferaufwendungen                        | 9.500,00                            | 0,00                                  | -9.500,00                                 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 204.435,00                          | 157.622,35                            | -46.812,65                                |
| <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>  | <b>58.637.670,92</b>                | <b>57.134.323,00</b>                  | <b>-1.503.347,92</b>                      |

Die ordentlichen Aufwendungen fielen im Haushaltsjahr 2022 in Summe niedriger als der Ansatz aus. Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich größtenteils aus den Steueraufwendungen (Saldo: 21.830.670,80 EUR), den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Saldo: 8.971.093,69 EUR) sowie den Personalaufwendungen (Saldo: 14.943.816,16 EUR) zusammen.



Die Grafik zeigt die ordentlichen Aufwendungen des Berichtsjahres im Verhältnis zum Ansatz des Berichtsjahres. Dabei ist zu erkennen, dass vor allem die Zuweisungen und Zuschüsse ihren Ansatz deutlich unterschritten haben. Alle anderen Positionen liegen etwa auf Höhe des Ansatzes.

Die Personalaufwendungen wurden mit einem Haushaltsansatz von 14.971.810,00 EUR veranschlagt. Das tatsächliche Ergebnis belief sich auf 14.943.816,16 EUR. Damit ergibt sich eine geringe Unterschreitung in Höhe von 27.993,84 EUR.

Bei den Versorgungsaufwendungen lag der Planwert bei 2.059.010,00 EUR. Das Rechnungsergebnis betrug 1.782.026,51 EUR, dies entspricht einer deutlichen Unterschreitung um 276.983,49 EUR.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen mit 8.943.323,00 EUR im Ansatz und 8.971.093,69 EUR im Ergebnis leicht über dem Plan. Die Abweichung beträgt 27.770,69 EUR.

Die Abschreibungen wurden mit 5.986.640,33 EUR angesetzt. Das Rechnungsergebnis lag bei 5.717.259,14 EUR. Somit ergibt sich eine Abweichung von 269.381,19 EUR zugunsten des Ergebnisses.

In der Position Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse war ein Haushaltsansatz von 4.722.052,59 EUR vorgesehen. Tatsächlich beliefen sich die Ausgaben auf 3.731.834,35 EUR. Die Differenz beträgt 990.218,24 EUR und stellt die größte Abweichung unter den Bilanzpositionen dar.

Die Steueraufwendungen einschließlich Umlagen lagen zum Jahresende bei 21.830.670,80 EUR und überschritten damit den Ansatz von 21.740.900,00 EUR um 89.770,80 EUR.

Bei den Transferaufwendungen waren ursprünglich 9.500,00 EUR eingeplant. Diese wurden jedoch im Jahresverlauf nicht in Anspruch genommen, sodass das Ergebnis bei 0,00 EUR liegt.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurden mit 204.435,00 EUR angesetzt. Das tatsächliche Ergebnis lag mit 157.622,35 EUR deutlich darunter. Die Abweichung beträgt -46.812,65 EUR.

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen belief sich insgesamt auf 57.134.323,00 EUR, während der Haushaltsansatz bei 58.637.670,92 EUR lag. Daraus ergibt sich eine Gesamtabweichung von 1.503.347,92 EUR zugunsten des Rechnungsergebnisses.

| Bezeichnung                          | Ansatz zum<br>31.12.2022<br>- EUR - | Ergebnis zum<br>31.12.2022<br>- EUR - | Vergleich<br>Ansatz / Ergebnis<br>- EUR - |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| Finanzerträge                        | 230.732,00                          | 239.507,54                            | 8.775,54                                  |
| (-) Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 780.381,54                          | 706.325,93                            | 74.055,61                                 |
| <b>(=) Finanzergebnis</b>            | <b>-549.649,54</b>                  | <b>-466.818,39</b>                    | <b>82.831,15</b>                          |

Im Haushaltsjahr 2021 hat die Stadt Groß-Umstadt ein Finanzergebnis in Höhe von -466.818,39 EUR (fortgeschriebener Ansatz: -549.649,54 EUR) erwirtschaftet. Das Finanzergebnis ist in Summe positiv zu beurteilen, da der fortgeschriebene Ansatz insgesamt um 82.831,15 EUR unterschritten worden ist.

Somit hat die Stadt Groß-Umstadt ein **ordentliches Ergebnis**, resultierend aus dem Verwaltungsergebnis und dem Finanzergebnis, in Höhe von **328.365,33 EUR** (fortgeschriebener Ansatz: -192.931,04 EUR) erwirtschaftet.

| Bezeichnung                           | Ansatz zum<br>31.12.2022<br>- EUR - | Ergebnis zum<br>31.12.2022<br>- EUR - | Vergleich<br>Ansatz / Ergebnis<br>- EUR - |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| Außerordentliche Erträge              | 3.000,00                            | 336.612,41                            | 333.612,41                                |
| (-) Außerordentliche Aufwendungen     | 0,00                                | 4.731,99                              | -4.731,99                                 |
| <b>(=) Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>3.000,00</b>                     | <b>331.880,42</b>                     | <b>328.880,42</b>                         |

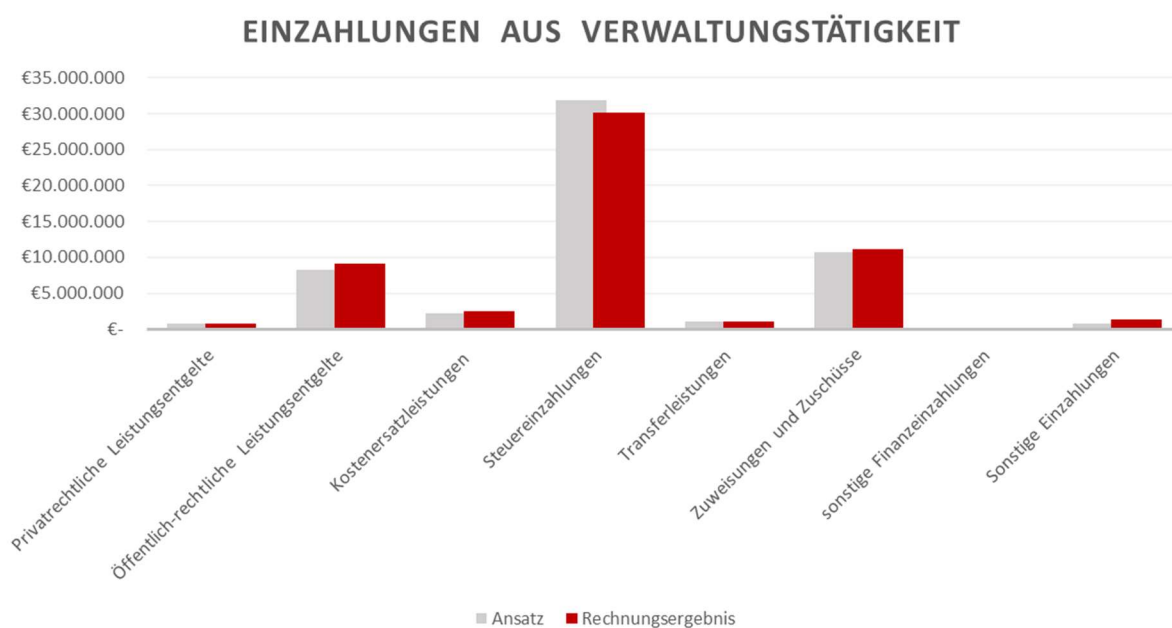
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen betreffen Vorgänge, die nicht aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit resultieren. Grundsätzlich handelt es sich dabei um außergewöhnliche, selten vorkommende und periodenfremde Geschäftsvorfälle. Somit lässt sich schlussfolgern, dass aufgrund ihres besonderen Charakters nur schwer außerordentliche Vorgänge geplant werden können, da sie in der Regel unvorhersehbar sind.

Im Haushaltsjahr 2021 hat die Stadt Groß-Umstadt ein **außerordentliches Ergebnis** in Höhe von **331.880,42 EUR** (fortgeschriebener Ansatz: 3.000,00 EUR) erwirtschaftet.

## 2. Finanzwirtschaftliche Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung

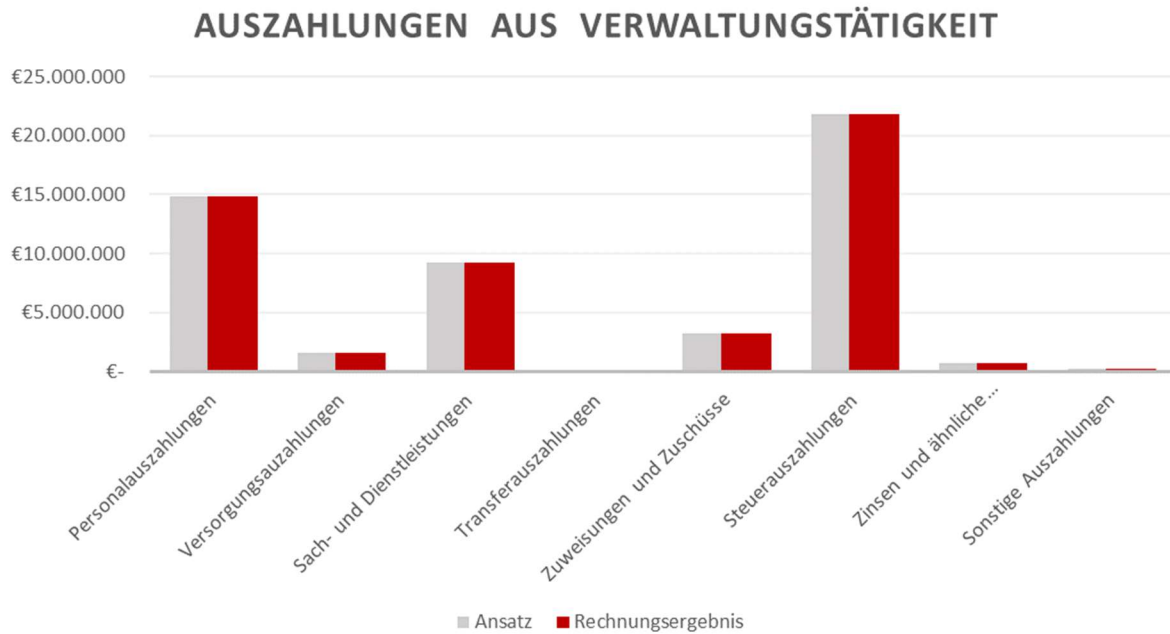
Die Finanzrechnung hat die Aufgabe, die tatsächliche Finanzlage der Stadt darzustellen und ist vergleichbar mit der privatwirtschaftlichen Kapitalflussrechnung. Dabei soll zum Ausdruck kommen, ob die Stadt über eine die stetige Aufgabenerfüllung gewährleistende finanzwirtschaftliche Grundlage verfügt.

| Bezeichnung                                            | Ansatz zum<br>31.12.2022<br>- EUR - | Ergebnis zum<br>31.12.2022<br>- EUR - | Vergleich<br>Ansatz / Ergebnis<br>- EUR - |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit        | 55.621.306,42                       | 56.185.026,92                         | 563.720,50                                |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit        | 53.179.552,13                       | 51.623.495,72                         | -1.556.056,41                             |
| <b>(=) Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>2.441.754,29</b>                 | <b>4.561.531,20</b>                   | <b>2.119.776,91</b>                       |



Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt insgesamt Mehreinnahmen in Höhe von rund 563.720,50 EUR gegenüber dem Ansatz. Größere positive Abweichungen ergeben sich vor allem bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+925.950,85 EUR), den sonstigen Einzahlungen (+657.933,36 EUR) sowie den Zuweisungen und Zuschüssen (+440.736,51 EUR). Auch die Kostenersatzleistungen liegen über Plan (+200.967,87 EUR).

Demgegenüber stehen Mindereinnahmen bei den Steuereinzahlungen in Höhe von 1.712.729,89 EUR, die als einzige größere negative Abweichung auffallen. Die übrigen Positionen bewegen sich weitgehend im Rahmen des Ansatzes.



Die tatsächlichen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit lagen mit 51.623.495,72 EUR um 1.556.056,41 EUR unter dem veranschlagten Gesamtansatz von 53.179.552,13 EUR. Insgesamt wurden mehrere Positionen deutlich unterschritten.

Die größte Einsparung ergibt sich bei den Zuweisungen und Zuschüssen, die mit 3.249.325,27 EUR um 1.472.727,32 EUR unter dem Ansatz von 4.722.052,59 EUR lagen. Auch die Versorgungsaufwendungen wurden deutlich unterschritten (-259.187,63 EUR). Transferauszahlungen, die mit 9.500,00 EUR eingeplant waren, wurden gar nicht geleistet.

Demgegenüber stehen Mehrkosten bei den Sach- und Dienstleistungen, die mit 9.250.054,31 EUR den Ansatz von 8.956.049,00 EUR um 294.005,31 EUR überstiegen, sowie leicht höhere Steuerauszahlungen (+103.421,40 EUR).

Die übrigen Positionen – etwa Personalauszahlungen, Zinsen und sonstige Auszahlungen – wichen nur geringfügig vom Ansatz ab.

Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt **einen Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von **4.561.531,20 EUR** (fortgeschriebener Ansatz: 2.441.754,29 EUR) erwirtschaftet. Im Plan-Ist-Vergleich hat die Stadt Groß-Umstadt ein besseres Ergebnis erzielt.

### 3. Verlauf der Investitions- und Finanzierungstätigkeit

#### a) Verlauf der Investitionstätigkeit

Investitionsgeschäft (Detailübersicht):

| Bezeichnung                                   | Ansatz zum<br>31.12.2022<br>- EUR - | Ergebnis zum<br>31.12.2022<br>- EUR - | Vergleich<br>Ansatz / Ergebnis<br>- EUR - |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit        | 13.336.389,15                       | 2.026.497,23                          | -11.309.891,92                            |
| (-) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit    | 33.373.160,29                       | 6.146.488,64                          | -27.226.671,65                            |
| <b>(=) Ergebnis aus Investitionstätigkeit</b> | <b>-20.036.771,14</b>               | <b>-4.119.991,41</b>                  | <b>15.916.779,73</b>                      |

Im Wesentlichen beinhalten die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit die Einzahlungen der Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie aus -beiträgen in Höhe von 1.406.723,56 EUR (fortgeschriebener Ansatz: 10.452.451,15 EUR).

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten setzen sich hingegen aus den Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 5.112.325,94 EUR, den Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Anlagevermögen in Höhe von 721.137,61 EUR sowie aus den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 313.025,09 EUR zusammen.

Bei den Investitionstätigkeiten ist sowohl der fortgeschriebene Ansatz der Einzahlungen um 11.309.891,92 EUR, sowie der Ansatz der Auszahlungen um 27.226.671,65 EUR deutlich unterschritten worden. Dies deutet auf einen Investitionsstau bei der Stadt hin.

In der Berichtsperiode wurde ein **Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit** in Höhe von **4.119.991,41 EUR** (fortgeschriebener Ansatz: -20.036.771,14 EUR) erwirtschaftet.

#### b) Verlauf der Finanzierungstätigkeit

Finanzierungstätigkeit (Detailübersicht):

| Bezeichnung                                    | Ansatz zum<br>31.12.2022<br>- EUR - | Ergebnis zum<br>31.12.2022<br>- EUR - | Vergleich<br>Ansatz / Ergebnis<br>- EUR - |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten     | 520.638,00                          | 57.497,28                             | -463.140,72                               |
| (-) Auszahlungen für die Tilgung von Krediten  | 2.845.884,33                        | 2.916.879,77                          | -70.995,44                                |
| <b>(=) Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit</b> | <b>-2.325.246,33</b>                | <b>-2.859.382,49</b>                  | <b>-534.136,16</b>                        |

Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Groß-Umstadt einen **Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit** in Höhe von **2.859.382,49 EUR** (fortgeschriebener Ansatz: Zahlungsmittelbedarf 2.325.246,33 EUR) erwirtschaftet.

#### **4. Entwicklung der Vermögenslage**

Die Bilanzsumme der Stadt Groß-Umstadt hat sich von 188.712.076,82 EUR auf 186.856.516,55 EUR verringert. Der Reduzierung ergibt sich insbesondere aus den liquiden Mitteln. Das Anlagevermögen ist in der Gegenüberstellung zum Vorjahr gestiegen, ebenso die Forderungen. Der Rechnungsabgrenzungsposten ist hingegen gesunken. Analog des letzten Jahresabschlusses bilanziert die Stadt Groß-Umstadt im Berichtsjahr 2022 kein negatives Eigenkapital.

Das Eigenkapital der Stadt Groß-Umstadt ist gegenüber dem Vorjahresabschluss 2021, aufgrund des Überschusses im Haushaltsjahr 2022, gestiegen. Die Verbindlichkeiten sind hingegen gesunken. Die Sonderposten, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten haben sich in der Gegenüberstellung zum Vorjahr nur marginal verändert.

#### **5. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen**

Zu den Selbstverwaltungsaufgaben gehören sowohl freiwillige Aufgaben (z. B. Dorfgemeinschaftshäuser, Sportförderung, Schwimmbäder, Büchereien, Vereinsförderung etc.) als auch Pflichtaufgaben (z. B. Kindertageseinrichtungen, Trinkwasserversorgung, Abwasserentsorgung, Unterhaltung der Straßen, Bestattungswesen).

Die Auftragsaufgaben unterscheiden sich weiterhin in landesrechtliche Auftragsaufgaben (z. B. Aufgaben der Gesundheitsämter, Landeswahlangelegenheiten, etc.) und Bundesaufgaben (z. B. ziviler Bevölkerungsschutz, Feuerwehr, Meldewesen, Personalausweise, Standesamt etc.).

Die gemeindlichen Pflichtaufgaben (§ 2 bis 4 HGO) konnten ohne wesentliche Einschränkungen ordnungsgemäß erfüllt werden.

#### **6. Umsetzung von Zielen und Strategien**

Für das Haushaltsjahr 2022 wurden von der Stadtverordnetenversammlung keine betriebswirtschaftlichen bzw. keine betriebswirtschaftlich produktorientierten Ziele oder Strategien vorgegeben.

#### **7. Besondere Vorgänge nach Schluss des Jahres**

Im Bereich der Stadt Groß-Umstadt sind nach Ablauf des Haushaltsjahres 2022 über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für das Haushaltsjahr 2022 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

#### **8. Einfluss der gesamtwirtschaftlichen Situation auf den Geschäftsverlauf und die Entwicklung der Stadt**

Mit dem im Februar 2022 begonnen Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine ergab sich nicht nur wirtschaftlich, sondern auch in sicherheitspolitischer Hinsicht eine Zeitwende.

Ausgehend von Lebensmittel- und Energiepreisen ergab sich im Jahresverlauf die höchste Inflationsrate seit Gründung der Bundesrepublik.

Zur Eindämmung der Inflation hat die Europäische Zentralbank seit Mitte 2022 Zinsanhebungen vorgenommen.

Die Haushaltslage der Stadt bleibt weiterhin angespannt. Die Ausführung von Investitionsmaßnahmen wurde durch Preiserhöhungen, Liefer- und Materialengpässe sowie Fachkräftemängel erschwert.

## **9. Voraussichtliche Entwicklung und Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung**

In einem nachhaltigen Prozess soll der Haushalt konsolidiert werden.

Das Ziel alle Prozesse zu überarbeiten und alle Angebote der Stadtverwaltung auf Weiterentwicklungsmöglichkeiten zu überprüfen, soll durch eine Modernisierung aller Prozesse geschehen. Durch Modernisierungsstrategie strebt die Verwaltung unter anderem an, die zukünftigen Haushalte krisensicher aufstellen zu können.

Die Prozessoptimierung soll die Qualität steigern und die Kosten verringern. Hierzu gehören kurzfristige sowie auch langfristige Einsparmöglichkeiten. Wenn möglich, soll die Belastung für den Bürger so niedrig wie möglich gehalten werden. Eine solide Planung in allen Bereichen soll Mehrausgaben bei Sach- und Dienstleistungen einsparen. Im Bereich der Bauunterhaltung und Kosten der Straßensanierung sollen deutlich Kürzungen vorgenommen werden.

Um gezielte personelle Ressourcen für die Modernisierungsziele zu haben, ist es Ziel im Bereich der Verwaltung einige Stellen zu schaffen. Im Kita Bereich sieht der Haushalt deutliche Personalsteigerungen vor, um in den nächsten Jahren weitere Kita Plätze anbieten zu können.

Es soll nicht dauerhaft Personal aufgebaut werden. Ziel ist es bis 2026, abgesehen von den Stellen im Kita-Bereich, diese wieder kompensiert zu haben.

Trotz angespannter Haushaltssituation wird weiter investiert. Hauptinvestitionen werden in den kommenden Jahren der Neubau des Schwimmbades, mehrere Straßenbauprojekte, der Abschluss der Arbeiten der Erweiterung der Kita in Kleestadt sowie des Neubaus Kita Wiebelsbach sein. Des Weiteren beginnt die Planung für zwei weitere Kitas in der Kernstadt.

---

Stadt Groß-Umstadt, den 11.08.2025

Magistrat der Stadt Groß-Umstadt

René Kirch

Bürgermeister der Stadt Groß-Umstadt

(Siegel)