

D. ERLÄUTERUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS**I. Vermögenslage (Vermögensrechnung)**

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2022 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2021 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).

Aktivseite	Ergebnis 31.12.2022		Ergebnis 31.12.2021		Veränderung TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.352	3	2.455	3	-103
Sachanlagen	52.515	70	52.986	72	-471
Finanzanlagen	6.020	8	6.066	8	-46
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	4.181	6	4.181	6	0
Anlagevermögen	65.069	87	65.688	89	-619
Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0	0
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0	0	0	0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.029	5	2.807	4	1.222
Flüssige Mittel	5.630	8	5.316	7	314
Umlaufvermögen	9.659	13	8.123	11	1.536
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	19	0	29	0	-10
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0
AKTIVA	74.747	100	73.840	100	907

Passivseite	Ergebnis		Ergebnis		Veränderung
	31.12.2022		31.12.2021		
	TEUR	%	TEUR	%	
Netto-Position	27.959	37	27.959	38	0
Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	4.667	6	2.576	3	2.091
Ergebnisvortrag	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	2.990	4	2.091	3	899
Eigenkapital	35.616	48	32.626	44	2.990
Sonderposten	14.327	19	14.793	20	-466
Rückstellungen	6.237	8	7.034	10	-797
Verbindlichkeiten	17.645	24	18.497	25	-852
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	922	1	891	1	31
PASSIVA	74.747	100	73.840	100	907

Die **Bilanzsumme** hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 907 erhöht. Maßgeblich hierfür ist die Zunahme der Forderungen und flüssigen Mittel sowie das positive Jahresergebnis.

Der Wert des **Anlagevermögens** (Sach- und Finanzanlagen sowie sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen) macht mit 87,05 % der Bilanzsumme weiterhin den größten Teil des Vermögens der Gemeinde Egelsbach aus. Die **Sachanlagen** wiederum haben mit 70,26 % der Bilanzsumme die größte Bedeutung für die Vermögenslage. Das wesentliche Vermögen ist jedoch für hoheitliche Zwecke und als Infrastrukturvermögen gebunden und kann aufgabenbedingt keine in monetären Werten messbare Rendite abwerfen.

Die unter dem **Eigenkapital** geführte Netto-Position ist das rechnerische Nettovermögen, welches sich in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2008 aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und der passivierten Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten ergab. Dieses Nettovermögen machte 37,40 % der Bilanzsumme des Vorjahres aus. Die Eigenkapitalquote I (Eigenkapital/Gesamtkapital) hat sich im Laufe der Jahre auf nunmehr 47,65 % verändert.

II. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

In der folgenden Aufstellung sind Aufwendungen und Erträge der Ergebnisrechnung des Jahres 2022 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021 dargestellt (vgl. Anlage 2):

	Ergebnis 2022		Ergebnis 2021		Veränderung TEUR
	TEUR	%-Anteil*	TEUR	%-Anteil*	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	888	3	834	3	54
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.366	13	4.284	13	82
Kostenersatzleistungen und –erstattungen	296	1	408	1	-112
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	19.464	60	19.200	59	264
Erträge aus Transferleistungen	568	2	550	2	18
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.039	16	4.834	15	205
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, –zuschüssen und Investitionsbeiträgen	626	2	676	2	-50
Sonstige ordentliche Erträge	1.150	4	1.544	5	-394
Summe der ordentlichen Erträge	32.396	101	32.330	100	66
Personalaufwendungen	9.284	29	8.843	27	441
Versorgungsaufwendungen	1.010	3	1.199	4	-189
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.698	15	4.412	14	286
Abschreibungen	1.651	5	1.622	5	29
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.934	12	4.179	13	-245
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.762	27	10.110	31	-1.348
Sonstige ordentliche Aufwendungen	20	0	20	0	0
Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.359	91	30.386	94	-1.027
Verwaltungsergebnis	3.037	9	1.945	6	1.092
Finanzerträge	216	1	392	1	-176
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	261	1	260	1	1
Finanzergebnis	-45	0	132	0	-177
Ordentliches Ergebnis	2.992	9	2.077	6	915

	Ergebnis 2022		Ergebnis 2021		Veränderung TEUR
	TEUR	%-Anteil*	TEUR	%-Anteil*	
Außerordentliche Erträge	2	0	23	0	-21
Außerordentliche Aufwendungen	4	0	9	0	-5
Außerordentliches Ergebnis	-2	0	14	0	-16
Jahresergebnis	2.990	9	2.091	6	899

* Die Angabe "%-Anteil" bezieht sich auf das Verhältnis zwischen dem Ergebnis der jeweiligen Zeile und der Summe der ordentlichen Erträge.

Die ordentlichen Erträge reichen aus, um die gesamten ordentlichen Aufwendungen abdecken zu können. Hierfür werden insgesamt 90,63 % der ordentlichen Erträge benötigt. Aus den **ordentlichen Erträgen** in Höhe von TEUR 32.396 und den **ordentlichen Aufwendungen** (TEUR 29.359) resultiert ein **positives Verwaltungsergebnis** in Höhe von TEUR 3.037.

Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen haben an den **ordentlichen Erträgen** mit einem Anteil von 60,08 % (TEUR 19.464) die höchste Bedeutung. Den zweithöchsten Beitrag (TEUR 5.039) an den ordentlichen Erträgen bilden **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**. Sie machen 15,55 % der ordentlichen Erträge aus.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** haben mit TEUR 9.284 die **Personalaufwendungen** den höchsten Anteil. Zur Deckung dieser Aufwendungen werden 28,66 % der ordentlichen Erträge verwendet. Die zweithöchste Bedeutung haben die **Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen** (TEUR 8.762). Hierfür werden 27,05 % der ordentlichen Erträge benötigt.

Das **Finanzergebnis** ist mit TEUR 45 negativ. Dies ist den im Vergleich zu den **Finanzerträgen** (TEUR 216) höheren **Zinsen und anderen Finanzaufwendungen** (TEUR 261) geschuldet.

Die **außerordentlichen Aufwendungen** betragen im Berichtsjahr TEUR 4. Dem stehen **außerordentliche Erträge** in Höhe von TEUR 2 gegenüber. Das außerordentliche Ergebnis ergibt somit einen negativen Saldo von TEUR 2.

Insgesamt ergibt sich aus dem Verwaltungsergebnis, dem Finanzergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis ein **positives Jahresergebnis (Überschuss)** in Höhe von TEUR 2.990.

Im Anhang zum Jahresabschluss sind die Erträge und Aufwendungen der einzelnen Positionen nochmals untergliedert dargestellt.

III. Finanzlage (Finanzrechnung)

Im Haushaltsjahr 2022 hat sich der Bestand an Zahlungsmitteln (Barkassen und Giralgeldbestände) einschließlich überzogener Bankkonten wie folgt verändert:

	EUR
Anfangsbestand am 31.12.2021	5.316.460,85
<i>davon: flüssige Mittel zum 31.12.2021</i>	<i>5.316.460,85</i>
<i>davon: überzogene Konten zum 31.12.2021</i>	<i>0,00</i>
Veränderung im Haushaltsjahr	<u>313.942,57</u>
Endbestand am 31.12.2022	<u>5.630.403,42</u>
<i>davon: flüssige Mittel zum 31.12.2022</i>	<i>5.630.403,42</i>
<i>davon: überzogene Konten zum 31.12.2022</i>	<i>0,00</i>

Nachrichtlich: Der Bestand der in Anspruch genommenen Kassenkredite bei Kreditinstituten beträgt zum Stichtag 31.12.2022 EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00). Durch die Teilnahme der Gemeinde Egelsbach an der sogenannten "HESSENKASSE" konnten im Jahr 2018 insgesamt EUR 13,8 Mio. an Kassenkrediten getilgt werden, wobei 50,00 % dieses Betrages (EUR 6,9 Mio.) nunmehr bis 2043 als Eigenbeitrag in festgelegten jährlichen Raten jeweils in Höhe von EUR 287.350,00 zurückzuführen ist.

Mit Verabschiedung des "Gesetzes über ein Corona-Kommunalkpaket" am 30. Juni 2020 wurde allen am Entschuldungsprogramm der HESSENKASSE teilnehmenden Kommunen eine hälftige Ratenpause des Jahresbeitrages gewährt. Für das Jahr 2020 beträgt demnach der Eigenbeitrag für die Gemeinde Egelsbach EUR 143.675,00. Die gestundeten Jahresbeiträge sind in den Jahren 2022 bis 2026 zu je einem Fünftel dem festgelegten Eigenbeitrag zuzurechnen und zurückzuführen.

In § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde Egelsbach für das Haushaltsjahr 2022 wird der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, auf EUR 3.500.000,00 festgesetzt.

In der folgenden Aufstellung sind Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzrechnung des Jahres 2022 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021 dargestellt (vgl. Anlage 3):

	Ergebnis 2022 TEUR	Ergebnis 2021 TEUR	Verän- derung TEUR
Privatrechtliche Leistungsentgelte	891	828	63
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.801	4.482	-681
Kostenersatzleistungen und –erstattungen	438	270	168
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	18.693	18.758	-65
Einzahlungen aus Transferleistungen	568	550	18
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.999	4.894	105
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	231	355	-124
Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	820	1.055	-235
Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>30.441</u>	<u>31.192</u>	<u>-751</u>
Personalauszahlungen	9.289	8.905	384
Versorgungsauszahlungen	930	943	-13
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.604	4.144	460
Auszahlungen für Transferleistungen	0	0	0
Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	4.205	4.213	-8
Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.396	9.539	-143
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	244	254	-10
Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	30	19	11
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>28.699</u>	<u>28.018</u>	<u>681</u>
Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>1.742</u>	<u>3.174</u>	<u>-1.432</u>
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	190	34	156
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4	18	-14
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	53	40	13
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>247</u>	<u>93</u>	<u>154</u>
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	43	69	-26
Auszahlungen für Baumaßnahmen	777	392	385
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	196	186	10
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	16	16	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>1.032</u>	<u>663</u>	<u>369</u>
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	<u>-785</u>	<u>-570</u>	<u>-215</u>

	Ergebnis 2022 TEUR	Ergebnis 2021 TEUR	Verän- derung TEUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0	2.000	-2.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	915	831	84
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	<u>-915</u>	<u>1.169</u>	<u>-2.084</u>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	386	28	358
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	114	221	-107
Haushaltsunwirksamer Zahlungsmittelfluss	<u>272</u>	<u>-192</u>	<u>464</u>
Gesamtzahlungsmittelfluss	<u>314</u>	<u>3.580</u>	<u>-3.266</u>

Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von TEUR 30.441 decken die gesamten **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (TEUR 28.699). Dies bedeutet einen **positiven Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von TEUR 1.742.

Die **Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen** (TEUR 18.693) haben an den **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** die höchste Bedeutung. Die zweithöchste Bedeutung besitzen die **Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen** (TEUR 4.999).

Bei den **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** haben die **Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen** (TEUR 9.396) den höchsten Anteil. Die **Personalauszahlungen** (TEUR 9.289) besitzen die zweithöchste Bedeutung.

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich mit TEUR -785 ein **negativer Zahlungsmittelfluss**.

Den investiven Einzahlungen, also den **Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens** in Höhe von TEUR 53 und den **Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen** in Höhe von TEUR 190, stehen **Auszahlungen für Baumaßnahmen** (TEUR 777), **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden** von TEUR 43 sowie weitere investive Auszahlungen von zusammen TEUR 213 gegenüber.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden keine neuen Kredite zur Finanzierung der Investitionen aufgenommen. Unter Beachtung der Tilgungen von TEUR 915 ergibt sich damit ein **Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** von TEUR -915.

Der **positive Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen** (TEUR 272) beinhaltet u. a. die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern.

Im Anhang zum Jahresabschluss sind die Ein- und Auszahlungen des haushaltsunwirksamen Zahlungsmittelflusses nochmals untergliedert dargestellt.

Ausgehend von den Zahlungsmittelflüssen aus laufender Verwaltungstätigkeit (TEUR 1.742) und aus Investitionstätigkeit (TEUR -785) sowie unter Berücksichtigung der weiteren Zahlungsmittelflüsse aus:

- Finanzierungstätigkeit (TEUR -915) und
- haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (TEUR 272)

ergibt sich im Haushaltsjahr 2022 insgesamt ein **positiver Zahlungsmittelfluss** in Höhe von TEUR 314.

E. BESCHEINIGUNG

Den von uns erstellten Jahresabschluss der Gemeinde Egelsbach zum 31. Dezember 2022 versehen wir mit folgender Bescheinigung:

"Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie dem Anhang – und den Rechenschaftsbericht der Gemeinde Egelsbach zum 31. Dezember 2022 erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 2. April 2006, den ergänzenden Vorschriften der Hinweise zur GemHVO vom 27. September 2021 sowie den ergänzenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde Egelsbach.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarungen der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Dreieich, 7. März 2024

Schüllermann – Wirtschafts-
und Steuerberatung – GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Dipl.-Ing. Stephan Schüllermann
Wirtschaftsprüfer und Steuerberater

Gemeinde Egelsbach
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2022
 - EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021
1	2	3	4
Aktiva			
1.	Anlagevermögen	65.068.592,65	65.687.923,71
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.351.537,74	2.454.983,15
1.1.1.	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	30.828,00	36.658,63
1.1.2.	Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	2.320.709,74	2.418.324,52
1.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.	Sachanlagen	52.515.446,69	52.985.908,34
1.2.1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	22.826.370,76	22.830.021,38
1.2.2.	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	9.851.363,49	10.365.624,42
1.2.3.	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.682.606,58	15.861.016,61
1.2.4.	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	96.021,35	109.846,13
1.2.5.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.736.559,95	1.824.848,79
1.2.6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.322.524,56	1.994.551,01
1.3.	Finanzanlagen	6.020.361,14	6.065.785,14
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen, Zweckverbände	4.525.571,17	4.525.571,17
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	209.028,14	192.540,97
1.3.6.	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.285.761,83	1.347.673,00
1.4.	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	4.181.247,08	4.181.247,08
2.	Umlaufvermögen	9.659.274,47	8.123.464,88
2.1.	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.2.	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.028.871,05	2.807.004,03
2.3.1.	Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und aus Investitionen	811.671,13	906.111,96
2.3.2.	Forderungen aus Steuern und Abgaben	2.270.949,25	1.021.797,42
2.3.3.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	78.425,98	66.775,89
2.3.4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	70.209,71	97.022,45
2.3.5.	Sonstige Vermögensgegenstände	797.614,98	715.296,31
2.3.6.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Flüssige Mittel	5.630.403,42	5.316.460,85
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	18.770,20	28.984,30
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe Aktiva	74.746.637,32	73.840.372,89

Gemeinde Egelsbach
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2022
- EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021
1	2	3	4
Passiva			
1.	Eigenkapital	35.616.182,09	32.626.011,74
1.1.	Netto-Position	27.959.377,07	27.959.377,07
1.2.	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	4.666.634,67	2.576.047,19
1.2.1.	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.305.540,30	2.228.725,67
1.2.2.	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	232.326,21	218.553,36
1.2.3.	Zweckgebundene Rücklagen	128.768,16	128.768,16
1.2.4.	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.5.	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisverwendung	2.990.170,35	2.090.587,48
1.3.1.	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.3.1.1.	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2.	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2.	Jahresergebnis	2.990.170,35	2.090.587,48
1.3.2.1.	Ordentliches Ergebnis	2.991.920,17	2.076.814,63
1.3.2.2.	Außerordentliches Ergebnis	-1.749,82	13.772,85
2.	Sonderposten	14.326.640,38	14.793.087,27
2.1.	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, –zuschüsse und Investitionsbeiträge	5.262.065,23	5.385.861,94
2.1.1.	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.651.258,19	3.655.599,04
2.1.2.	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	108.363,18	119.777,27
2.1.3.	Investitionsbeiträge	1.502.443,86	1.610.485,63
2.2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	398.367,46	398.367,46
2.3.	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.4.	Übrige sonstige Sonderposten	8.666.207,69	9.008.857,87
3.	Rückstellungen	6.237.330,61	7.033.643,11
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.332.080,00	5.495.155,00
3.2.	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	612.300,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	6.672,49	6.672,49
3.5.	Sonstige Rückstellungen	898.578,12	919.515,62
4.	Verbindlichkeiten	17.644.528,95	18.496.596,19
4.1.	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich ein Jahr	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.856.375,69	10.485.943,63
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich ein Jahr	639.200,80	642.725,57
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen gegenüber Kreditinstituten	9.715.589,07	10.241.490,74
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich ein Jahr	536.946,36	525.901,67
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen gegenüber öffentlichen Kreditgebern	127.628,99	241.725,89
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich ein Jahr	89.096,81	114.096,90
4.2.3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen gegenüber sonstigen Kreditgebern	13.157,63	2.727,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich ein Jahr	13.157,63	2.727,00

Gemeinde Egelsbach
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2022
 - EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021
1	2	3	4
Passiva			
4.3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
4.3.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00
4.3.3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen	211.810,74	207.269,78
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	648.205,27	482.574,67
4.7.	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	193,89
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Sonstige Verbindlichkeiten	6.928.137,25	7.320.614,22
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	921.955,29	891.034,58
	Summe Passiva	74.746.637,32	73.840.372,89

Egelsbach, den 7. März 2024

Der Gemeindevorstand

Tobias Wilbrand
 - Bürgermeister -

Gemeinde Egelsbach
Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2022
 - EUR -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	833.523,61	856.760,00	888.050,82	-31.290,82
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.284.091,74	4.474.250,00	4.365.937,76	108.312,24
3	548-549	Kostenersatzleistungen und –erstattungen	407.638,36	266.225,00	295.738,83	-29.513,83
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	19.200.286,87	19.432.000,00	19.464.351,61	-32.351,61
6	547	Erträge aus Transferleistungen	550.316,41	567.000,00	567.649,19	-649,19
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.834.260,57	5.267.090,00	5.038.620,09	228.469,91
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, –zuschüssen und Investitionsbeiträgen	676.494,39	684.590,00	626.010,82	58.579,18
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.543.867,74	968.140,00	1.149.557,13	-181.417,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	32.330.479,69	32.516.055,00	32.395.916,25	120.138,75
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.843.312,81	10.233.500,00	9.284.423,62	949.076,38
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.199.168,97	1.075.000,00	1.009.862,53	65.137,47
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.412.457,90	5.000.990,00	4.697.856,37	303.133,63
14	66	Abschreibungen	1.622.031,73	1.804.020,00	1.651.232,01	152.787,99
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.178.857,82	4.579.290,00	3.933.525,40	645.764,60
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.109.744,55	9.787.000,00	8.762.159,19	1.024.840,81
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.043,95	22.173,00	20.136,21	2.036,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	30.385.617,73	32.501.973,00	29.359.195,33	3.142.777,67
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.944.861,96	14.082,00	3.036.720,92	-3.022.638,92
21	56, 57	Finanzerträge	392.312,85	251.550,00	215.961,64	35.588,36
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	260.360,18	264.900,00	260.762,39	4.137,61
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	131.952,67	-13.350,00	-44.800,75	31.450,75

Gemeinde Egelsbach
Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2022
 - EUR -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	32.722.792,54	32.767.605,00	32.611.877,89	155.727,11
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	30.645.977,91	32.766.873,00	29.619.957,72	3.146.915,28
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	2.076.814,63	732,00	2.991.920,17	-2.991.188,17
27	59	Außerordentliche Erträge	23.141,49	0,00	2.174,96	-2.174,96
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	9.368,64	0,00	3.924,78	-3.924,78
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	13.772,85	0,00	-1.749,82	1.749,82
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.090.587,48	732,00	2.990.170,35	-2.989.438,35

Egelsbach, den 7. März 2024

Der Gemeindevorstand

Tobias Wilbrand

- Bürgermeister -

Gemeinde Egelsbach
(direkte) Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2022
 - EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	827.826,91	856.760,00	890.590,66	-33.830,66
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.482.183,28	4.474.250,00	3.800.992,31	673.257,69
3	Kostensatzleistungen und –erstattungen	270.124,21	266.225,00	438.093,48	-171.868,48
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	18.757.623,66	19.432.000,00	18.693.043,75	738.956,25
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	550.316,41	567.000,00	567.649,19	-649,19
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.894.381,05	5.267.090,00	4.999.426,98	267.663,02
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	355.120,26	251.550,00	230.910,61	20.639,39
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.054.526,94	968.140,00	820.024,55	148.115,45
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	31.192.102,72	32.083.015,00	30.440.731,53	1.642.283,47
10	Personalauszahlungen	8.905.083,91	10.233.500,00	9.289.263,28	944.236,72
11	Versorgungsauszahlungen	943.212,97	1.035.000,00	930.180,66	104.819,34
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.144.238,35	5.000.990,00	4.604.390,08	396.599,92
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	4.212.925,85	4.579.290,00	4.204.933,79	374.356,21
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.539.242,27	9.787.000,00	9.396.109,17	390.890,83
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	254.139,05	264.900,00	244.320,63	20.579,37
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	19.343,32	22.173,00	29.723,75	-7.550,75
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	28.018.185,72	30.922.853,00	28.698.921,36	2.223.931,64
19	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	3.173.917,00	1.160.162,00	1.741.810,17	-581.648,17
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	34.484,26	442.500,00	189.810,94	252.689,06
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	18.030,00	0,00	3.854,68	-3.854,68
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.422,60	31.000,00	53.214,22	-22.214,22
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	92.936,86	473.500,00	246.879,84	226.620,16
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	68.787,83	74.000,00	42.634,67	31.365,33
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	391.909,76	3.630.000,00	776.950,06	2.853.049,94
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	186.114,14	501.500,00	196.159,32	305.340,68
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	16.487,17	17.000,00	16.487,17	512,83
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	663.298,90	4.222.500,00	1.032.231,22	3.190.268,78

Gemeinde Egelsbach
(direkte) Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2022
 - EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
29	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-570.362,04	-3.749.000,00	-785.351,38	-2.963.648,62
30	Zahlungsmittelfluss (Nr. 19 und 29)	2.603.554,96	-2.588.838,00	956.458,79	-3.545.296,79
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.000.000,00	2.849.000,00	0,00	2.849.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	830.825,00	988.000,00	914.636,12	73.363,88
33	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	1.169.175,00	1.861.000,00	-914.636,12	2.775.636,12
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	3.772.729,96	-727.838,00	41.822,67	-769.660,67
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	28.465,85	0,00	386.034,53	-386.034,53
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	220.828,41	0,00	113.914,63	-113.914,63
37	Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-192.362,56	0,00	272.119,90	-272.119,90
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.736.093,45	0,00	5.316.460,85	-5.316.460,85
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	3.580.367,40	-727.838,00	313.942,57	-1.041.780,57
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	5.316.460,85	-727.838,00	5.630.403,42	-6.358.241,42

Egelsbach, den 7. März 2024

Der Gemeindevorstand

Tobias Wilbrand

- Bürgermeister -