

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

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2023 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2022 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).

Aktivseite	Ergebnis 31.12.2023		Ergebnis 31.12.2022		Veränderung TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.246	3	2.352	3	-106
Sachanlagen	52.626	68	52.515	70	111
Finanzanlagen	5.993	8	6.020	8	-27
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	4.181	5	4.181	6	0
Anlagevermögen	65.047	84	65.069	87	-22
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	2.423	3	4.029	5	-1.606
Flüssige Mittel	9.657	13	5.630	8	4.027
Umlaufvermögen	12.079	16	9.659	13	2.420
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	14	0	19	0	-5
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0
A K T I V A	77.140	100	74.747	100	2.393

Passivseite	Ergebnis		Ergebnis		Veränderung
	31.12.2023		31.12.2022		
	TEUR	%	TEUR	%	
Netto-Position	27.959	36	27.959	37	0
Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	7.657	10	4.667	6	2.990
Ergebnisvortrag	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	267	0	2.990	4	-2.723
Eigenkapital	35.884	47	35.616	48	268
Sonderposten	13.922	18	14.327	19	-405
Rückstellungen	7.623	10	6.237	8	1.386
Verbindlichkeiten	18.746	24	17.645	24	1.101
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	965	1	922	1	43
PASSIVA	77.140	100	74.747	100	2.393

Die **Bilanzsumme** hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 2.393 erhöht. Maßgeblich hierfür sind die Zunahmen der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten.

Der Wert des **Anlagevermögens** (Sach- und Finanzanlagen sowie sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen) macht mit 84,32 % der Bilanzsumme weiterhin den größten Teil des Vermögens der Gemeinde Egelsbach aus. Die **Sachanlagen** wiederum haben mit 68,22 % 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 36,24 % der Bilanzsumme des Vorjahres aus. Die Eigenkapitalquote I (Eigenkapital/Gesamtkapital) hat sich im Laufe der Jahre auf nunmehr 46,52 % verändert.

II. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

In der folgenden Aufstellung sind Aufwendungen und Erträge der Ergebnisrechnung des Jahres 2023 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2022 dargestellt (vgl. Anlage 2):

	Ergebnis 2023		Ergebnis 2022		Veränderung
	TEUR	%-Anteil*	TEUR	%-Anteil*	TEUR
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.037	3	888	3	149
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.359	12	4.366	13	-7
Kostenersatzleistungen und –erstattungen	331	1	296	1	35
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	22.198	63	19.464	60	2.734
Erträge aus Transferleistungen	585	2	568	2	17
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.291	15	5.039	16	252
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, –zuschüssen und Investitionsbeiträgen	591	2	626	2	-35
Sonstige ordentliche Erträge	1.000	3	1.150	4	-150
Summe der ordentlichen Erträge	35.393	101	32.396	101	2.997
Personalaufwendungen	10.106	29	9.284	29	822
Versorgungsaufwendungen	1.078	3	1.010	3	68
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.003	14	4.698	15	305
Abschreibungen	1.654	5	1.651	5	3
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.766	13	3.934	12	832
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	12.609	36	8.762	27	3.847
Sonstige ordentliche Aufwendungen	20	0	20	0	0
Summe der ordentlichen Aufwendungen	35.237	100	29.359	91	5.878
Verwaltungsergebnis	156	0	3.037	9	-2.881
Finanzerträge	334	1	216	1	118
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	234	1	261	1	-27
Finanzergebnis	99	0	-45	0	144
Ordentliches Ergebnis	255	1	2.992	9	-2.737

	Ergebnis 2023		Ergebnis 2022		Veränderung TEUR
	TEUR	%-Anteil*	TEUR	%-Anteil*	
Außerordentliche Erträge	14	0	2	0	12
Außerordentliche Aufwendungen	2	0	4	0	-2
Außerordentliches Ergebnis	12	0	-2	0	14
Jahresergebnis	267	1	2.990	9	-2.723

* 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 99,56 % der ordentlichen Erträge benötigt. Aus den **ordentlichen Erträgen** in Höhe von TEUR 35.393 und den **ordentlichen Aufwendungen** (TEUR 35.237) resultiert ein **positives Verwaltungsergebnis** in Höhe von TEUR 156.

Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen haben an den **ordentlichen Erträgen** mit einem Anteil von 62,72 % (TEUR 22.198) die höchste Bedeutung. Den zweithöchsten Beitrag (TEUR 5.291) an den ordentlichen Erträgen bilden **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**. Sie machen 14,95 % der ordentlichen Erträge aus.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** haben mit TEUR 12.609 die **Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen** den höchsten Anteil. Zur Deckung dieser Aufwendungen werden 35,63 % der ordentlichen Erträge verwendet. Die zweithöchste Bedeutung haben die **Personalaufwendungen** (TEUR 10.106). Hierfür werden 28,55 % der ordentlichen Erträge benötigt.

Das **Finanzergebnis** ist mit TEUR 99 positiv. Dies ist den im Vergleich zu den **Finanzerträgen** (TEUR 334) niedrigeren **Zinsen und anderen Finanzaufwendungen** (TEUR 234) geschuldet.

Die **außerordentlichen Aufwendungen** betragen im Berichtsjahr TEUR 2. Dem stehen **außerordentliche Erträge** in Höhe von TEUR 14 gegenüber. Das außerordentliche Ergebnis ergibt somit einen positiven Saldo von TEUR 12.

Insgesamt ergibt sich aus dem Verwaltungsergebnis, dem Finanzergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis ein **positives Jahresergebnis (Überschuss)** in Höhe von TEUR 267.

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

III. Finanzlage (Finanzrechnung)

Im Haushaltsjahr 2023 hat sich der Bestand an Zahlungsmitteln (Barkassen und Giralgeldbestände) einschließlich überzogener Bankkonten wie folgt verändert:

	EUR
Anfangsbestand am 31.12.2022	5.630.403,42
<i>davon: flüssige Mittel zum 31.12.2022</i>	5.630.403,42
<i>davon: überzogene Konten zum 31.12.2022</i>	0,00
Veränderung im Haushaltsjahr	<u>4.026.223,90</u>
Endbestand am 31.12.2023	<u>9.656.627,32</u>
<i>davon: flüssige Mittel zum 31.12.2023</i>	9.656.627,32
<i>davon: überzogene Konten zum 31.12.2023</i>	0,00

Nachrichtlich: Der Bestand der in Anspruch genommenen Kassenkredite bei Kreditinstituten beträgt zum Stichtag 31.12.2023 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 2023 wird der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, auf EUR 1.500.000,00 festgesetzt.

In der folgenden Aufstellung sind Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzrechnung des Jahres 2023 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2022 dargestellt (vgl. Anlage 3):

	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Verän- derung
	TEUR	TEUR	TEUR
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.047	891	156
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.828	3.801	1.027
Kostenersatzleistungen und –erstattungen	296	438	-142
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	23.034	18.693	4.341
Einzahlungen aus Transferleistungen	585	568	17
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.262	4.999	263
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	316	231	85
Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	12.821	820	12.001
Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>48.190</u>	<u>30.441</u>	<u>17.749</u>
Personalauszahlungen	10.114	9.289	825
Versorgungsauszahlungen	915	930	-15
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.105	4.604	501
Auszahlungen für Transferleistungen	0	0	0
Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	4.500	4.205	295
Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.935	9.396	1.539
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	214	244	-30
Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	12.011	30	11.981
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>43.794</u>	<u>28.699</u>	<u>15.095</u>
Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>4.396</u>	<u>1.742</u>	<u>2.654</u>
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	216	190	26
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	11	4	7
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	33	53	-20
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>260</u>	<u>247</u>	<u>13</u>
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	112	43	69
Auszahlungen für Baumaßnahmen	886	777	109
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	383	196	187
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	14	16	-2
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>1.395</u>	<u>1.032</u>	<u>363</u>
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	<u>-1.135</u>	<u>-785</u>	<u>-350</u>

	Ergebnis 2023 TEUR	Ergebnis 2022 TEUR	Verän- derung TEUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	925	915	10
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	<u>-925</u>	<u>-915</u>	<u>-10</u>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.904	386	1.518
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	213	114	99
Haushaltsunwirksamer Zahlungsmittelfluss	<u>1.690</u>	<u>272</u>	<u>1.418</u>
Gesamtzahlungsmittelfluss	<u>4.026</u>	<u>314</u>	<u>3.712</u>

Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von TEUR 48.190 decken die gesamten **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (TEUR 43.794). Dies bedeutet einen **positiven Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von TEUR 4.396.

Die **Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen** (TEUR 23.034) haben an den **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** die höchste Bedeutung. Die zweithöchste Bedeutung besitzen die **Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben** (TEUR 12.821). Hierin sind TEUR 12.000 aus kurzfristigen Geldanlagen enthalten.

Bei den **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** haben die **Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben** (TEUR 12.011) den höchsten Anteil. Hierin sind TEUR 12.000 aus kurzfristigen Geldanlagen enthalten. Die **Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen** (TEUR 10.935) besitzen die zweithöchste Bedeutung.

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich mit TEUR -1.135 ein **negativer Zahlungsmittelfluss**.

Den investiven Einzahlungen, also den **Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen** in Höhe von TEUR 216 und den **Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens** in Höhe von TEUR 33, stehen **Auszahlungen für Baumaßnahmen** (TEUR 886), **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden** von TEUR 112 sowie weitere investive Auszahlungen von zusammen TEUR 397 gegenüber.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden keine neuen Kredite zur Finanzierung der Investitionen aufgenommen. Unter Beachtung der Tilgungen von TEUR 925 ergibt sich damit ein **Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** von TEUR -925.

Der **positive Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen** (TEUR 1.690) beinhaltet u. a. die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern. Er umfasst u.a. TEUR 1.650 aus der kurzfristigen Geldanlage von temporär überschüssiger Liquidität auf den Treuhandkonten der Terramag GmbH. Hierzu wird auf die entsprechenden Ausführungen im Anhang (Anlage 6) verwiesen.

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

Ausgehend von den Zahlungsmittelflüssen aus laufender Verwaltungstätigkeit (TEUR 4.396) und aus Investitionstätigkeit (TEUR -1.135) sowie unter Berücksichtigung der weiteren Zahlungsmittelflüsse aus:

- Finanzierungstätigkeit (TEUR -925) und
- haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (TEUR 1.690)

ergibt sich im Haushaltsjahr 2023 insgesamt ein **positiver Zahlungsmittelfluss** in Höhe von TEUR 4.026.

E. BESCHEINIGUNG

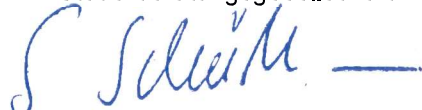
Den von uns erstellten Jahresabschluss der Gemeinde Egelsbach zum 31. Dezember 2023 versehen wir mit folgender Bescheinigung:

"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 2023 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, 16. Dezember 2024

Schüllermann – Wirtschafts-
und Steuerberatung – GmbH
Steuerberatungsgesellschaft



Dipl.-Ing. Stephan Schüllermann
Wirtschaftsprüfer und Steuerberater

Gemeinde Egelsbach
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2023
- EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2023	Ergebnis 31.12.2022
1	2	3	4
Aktiva			
1.	Anlagevermögen	65.046.591,70	65.068.592,65
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.245.988,16	2.351.537,74
1.1.1.	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	21.539,96	30.828,00
1.1.2.	Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	2.224.448,20	2.320.709,74
1.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.	Sachanlagen	52.626.323,98	52.515.446,69
1.2.1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	22.822.414,55	22.826.370,76
1.2.2.	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	9.337.554,44	9.851.363,49
1.2.3.	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.407.821,24	15.682.606,58
1.2.4.	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	82.196,59	96.021,35
1.2.5.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.790.381,93	1.736.559,95
1.2.6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.185.955,23	2.322.524,56
1.3.	Finanzanlagen	5.993.032,48	6.020.361,14
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	222.939,74	209.028,14
1.3.6.	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.244.521,57	1.285.761,83
1.4.	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	4.181.247,08	4.181.247,08
2.	Umlaufvermögen	12.079.366,44	9.659.274,47
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	2.422.739,12	4.028.871,05
2.3.1.	Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und aus Investitionen	737.969,16	811.671,13
2.3.2.	Forderungen aus Steuern und Abgaben	1.006.958,54	2.270.949,25
2.3.3.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	105.728,84	78.425,98
2.3.4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	55.867,79	70.209,71
2.3.5.	Sonstige Vermögensgegenstände	516.214,79	797.614,98
2.3.6.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Flüssige Mittel	9.656.627,32	5.630.403,42
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	13.751,28	18.770,20
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe Aktiva	77.139.709,42	74.746.637,32

Gemeinde Egelsbach
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2023
- EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2023	Ergebnis 31.12.2022
1	2	3	4
<u>Passiva</u>			
1.	Eigenkapital	35.883.554,41	35.616.182,09
1.1.	Netto-Position	27.959.377,07	27.959.377,07
1.2.	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	7.656.805,02	4.666.634,67
1.2.1.	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.297.460,47	4.305.540,30
1.2.2.	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	230.576,39	232.326,21
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	267.372,32	2.990.170,35
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	267.372,32	2.990.170,35
1.3.2.1.	Ordentliches Ergebnis	255.457,61	2.991.920,17
1.3.2.2.	Außerordentliches Ergebnis	11.914,71	-1.749,82
2.	Sonderposten	13.921.833,27	14.326.640,38
2.1.	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, –zuschüsse und Investitionsbeiträge	5.167.804,26	5.262.065,23
2.1.1.	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.645.448,16	3.651.258,19
2.1.2.	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	108.716,08	108.363,18
2.1.3.	Investitionsbeiträge	1.413.640,02	1.502.443,86
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	8.355.661,55	8.666.207,69
3.	Rückstellungen	7.623.326,49	6.237.330,61
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.304.554,00	5.332.080,00
3.2.	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	1.687.100,00	0,00
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	625.000,00	898.578,12
4.	Verbindlichkeiten	18.746.015,66	17.644.528,95
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	9.244.264,09	9.856.375,69
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich ein Jahr	614.034,75	639.200,80
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen gegenüber Kreditinstituten	9.178.614,71	9.715.589,07
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich ein Jahr	548.385,37	536.946,36
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen gegenüber öffentlichen Kreditgebern	38.532,15	127.628,99
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich ein Jahr	38.532,15	89.096,81
4.2.3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen gegenüber sonstigen Kreditgebern	27.117,23	13.157,63
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich ein Jahr	27.117,23	13.157,63

Gemeinde Egelsbach
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2023
 - EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2023	Ergebnis 31.12.2022
1	2	3	4
<u>Passiva</u>			
4.3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	1.650.000,00	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	1.650.000,00	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	211.614,90	211.810,74
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.018.282,39	648.205,27
4.7.	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	185,00	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Sonstige Verbindlichkeiten	6.621.669,28	6.928.137,25
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	964.979,59	921.955,29
	Summe Passiva	77.139.709,42	74.746.637,32

Egelsbach, den 16. Dezember 2024

Der Gemeindevorstand

Tobias Wilbrand
 - Bürgermeister -

Gemeinde Egelsbach
Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2023
 - EUR -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	888.050,82	925.460,00	1.037.431,58	-111.971,58
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.365.937,76	4.405.250,00	4.358.891,44	46.358,56
3	548-549	Kostenersatzleistungen und –erstattungen	295.738,83	258.475,00	331.045,07	-72.570,07
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	19.464.351,61	20.647.000,00	22.198.470,83	-1.551.470,83
6	547	Erträge aus Transferleistungen	567.649,19	585.000,00	584.982,00	18,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.038.620,09	5.418.090,00	5.291.161,06	126.928,94
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, –zuschüssen und Investitionsbeiträgen	626.010,82	610.200,00	591.010,29	19.189,71
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.149.557,13	953.140,00	1.000.386,73	-47.246,73
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	32.395.916,25	33.802.615,00	35.393.379,00	-1.590.764,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.284.423,62	10.557.300,00	10.106.332,14	450.967,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.009.862,53	973.700,00	1.077.764,70	-104.064,70
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellungen in sonstige Sonderposten	4.697.856,37 0,00	5.287.566,00 0,00	5.003.005,85 0,00	284.560,15 0,00
14	66	Abschreibungen	1.651.232,01	1.814.810,00	1.654.270,19	160.539,81
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.933.525,40	4.685.530,00	4.765.921,79	-80.391,79
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.762.159,19	10.461.000,00	12.609.250,83	-2.148.250,83
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.136,21	21.203,00	20.491,16	711,84
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	29.359.195,33	33.801.109,00	35.237.036,66	-1.435.927,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	3.036.720,92	1.506,00	156.342,34	-154.836,34
21	56, 57	Finanzerträge	215.961,64	266.550,00	333.560,47	-67.010,47
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	260.762,39	244.900,00	234.445,20	10.454,80
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	-44.800,75	21.650,00	99.115,27	-77.465,27
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	32.611.877,89	34.069.165,00	35.726.939,47	-1.657.774,47
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	29.619.957,72	34.046.009,00	35.471.481,86	-1.425.472,86

Gemeinde Egelsbach
Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2023
 - EUR -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	2.991.920,17	23.156,00	255.457,61	-232.301,61
27	59	Außerordentliche Erträge	2.174,96	0,00	13.827,89	-13.827,89
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.924,78	0,00	1.913,18	-1.913,18
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.749,82	0,00	11.914,71	-11.914,71
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.990.170,35	23.156,00	267.372,32	-244.216,32

Nachrichtlich:

Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	0,00
Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	0,00
Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	0,00

Egelsbach, den 16. Dezember 2024

Der Gemeindevorstand

Tobias Wilbrand
- Bürgermeister -

Gemeinde Egelsbach
(direkte) Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2023
 - EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	890.590,66	925.460,00	1.047.058,12	-121.598,12
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.800.992,31	4.405.250,00	4.828.357,98	-423.107,98
3	Kostensatzleistungen und –erstattungen	438.093,48	258.475,00	295.842,46	-37.367,46
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	18.693.043,75	20.647.000,00	23.033.954,93	-2.386.954,93
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	567.649,19	585.000,00	584.982,00	18,00
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.999.426,98	5.418.090,00	5.262.144,25	155.945,75
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	230.910,61	266.550,00	316.252,25	-49.702,25
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	820.024,55	953.140,00	12.821.334,27	-11.868.194,27
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	30.440.731,53	33.458.965,00	48.189.926,26	-14.730.961,26
10	Personalauszahlungen	9.289.263,28	10.557.300,00	10.113.862,63	443.437,37
11	Versorgungsauszahlungen	930.180,66	973.700,00	915.469,81	58.230,19
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.604.390,08	5.287.566,00	5.104.934,29	182.631,71
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	4.204.933,79	4.685.530,00	4.500.053,13	185.476,87
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.396.109,17	10.461.000,00	10.934.588,20	-473.588,20
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	244.320,63	244.900,00	214.474,47	30.425,53
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	29.723,75	21.203,00	12.010.582,44	-11.989.379,44
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	28.698.921,36	32.231.199,00	43.793.964,97	-11.562.765,97
19	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)	1.741.810,17	1.227.766,00	4.395.961,29	-3.168.195,29
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	189.810,94	161.500,00	216.448,19	-54.948,19
	<i>davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.854,68	0,00	10.500,00	-10.500,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	53.214,22	31.000,00	33.231,74	-2.231,74
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	246.879,84	192.500,00	260.179,93	-67.679,93

Gemeinde Egelsbach
(direkte) Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2023
 - EUR -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	42.634,67	790.919,47	112.168,85	678.750,62
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	776.950,06	15.000.553,92	886.135,84	14.114.418,08
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	196.159,32	2.220.403,56	382.945,32	1.837.458,24
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	16.487,17	17.000,00	13.910,68	3.089,32
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.032.231,22	18.028.876,95	1.395.160,69	16.633.716,26
29	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-785.351,38	-17.836.376,95	-1.134.980,76	-16.701.396,19
30	Zahlungsmittelfluss (Nr. 19 und 29)	956.458,79	-16.608.610,95	3.260.980,53	-19.869.591,48
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	914.636,12	923.000,00	924.957,79	-1.957,79
	<i>davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
33	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-914.636,12	8.077.000,00	-924.957,79	9.001.957,79
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	41.822,67	-8.531.610,95	2.336.022,74	-10.867.633,69
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	386.034,53	0,00	1.903.597,49	-1.903.597,49
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	113.914,63	0,00	213.396,33	-213.396,33
37	Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	272.119,90	0,00	1.690.201,16	-1.690.201,16
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	5.316.460,85	0,00	5.630.403,42	-5.630.403,42
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	313.942,57	-8.531.610,95	4.026.223,90	-12.557.834,85
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	5.630.403,42	0,00	9.656.627,32	-9.656.627,32

Egelsbach, den 16. Dezember 2024

Der Gemeindevorstand

Tobias Wilbrand
- Bürgermeister -